



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN IGNACIO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

a) NOTAS DE DESGLOSE

(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2312

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2023	2022
Efectivo	19,358.27	19,358.27
Bancos/Tesorería	194,263.98	8,501.77
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	10,699.10	10,699.10

2) Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Descripción	2023	2022
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.00	0.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	743,019.64	442,390.04
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	5,246,632.48	9,380,103.86

3) Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Descripción	2023	2022
Terrenos	174,000.00	174,000.00
Infraestructura	116,093,107.40	116,093,107.40
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	42,856,453.03	33,024,252.92
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	318,055.45	318,055.45

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2023	2022
Mobiliario y Equipo de Administración	1,347,668.44	1,347,668.44
Vehículos y Equipo de Transporte	315,042.07	315,042.07
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,382,553.45	2,382,553.45

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2023	2022
Depreciación Acumulada de Infraestructura	19,023,139.41	19,023,139.41
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	1,972,981.09	1,972,981.09

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2023	2022
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	539,216.44	473,012.35
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,524,513.37	1,133,006.00
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,912,014.56	1,827,827.79
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	505,918.15	2,560,234.41

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2023	2022
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	471.60	360.86
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados del Sector Público	10,029,416.66	9,060,603.26

2) Otros Ingresos

	11,005,629.22	4,037,541.07
--	---------------	--------------

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2023	2022
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	2,188,543.13	2,087,055.57
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	754,541.75	713,989.80
Remuneraciones Adicionales y Especiales	623,871.56	498,061.59
Seguridad Social	406,470.45	442,882.00
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	740.01	9,020.01
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	53,653.40	48,970.68
Alimentos y Utensilios	7,930.99	6,978.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	6,339.99	11,000.00
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,181,743.00	576,423.50
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	552,530.01	399,017.76
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	85,986.22	248,349.87
Servicios Básicos	3,540,837.15	3,079,294.32
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	652,046.29	109,900.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	12,942.12	14,223.92
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	865,753.88	773,032.77
Otros Servicios Generales	33,458.81	133,507.58

2) Otros Gastos

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2023	2022
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	83,444,266.66	81,898,989.16
Aportaciones	79,126,472.22	79,126,472.22
Donaciones de Capital	4,196,311.15	2,651,033.65
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	121,483.29	121,483.29
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	52,075,923.99	52,044,993.82
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	40,435,456.14	34,314,125.24
Resultados de Ejercicios Anteriores	50,015,387.15	49,984,456.98
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	2,060,536.84	2,060,536.84

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2023	2022
Efectivo	19,358.27	19,358.27
Bancos/Tesorería	194,263.98	8,501.77
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	10,699.10	10,699.10

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	
Infraestructura	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	9,832,200.11
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00
Bienes Muebles	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	9,832,200.11
Terrenos	0.00

3) Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro

Descripción	2023	2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	40,435,456.14	34,314,125.24

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios

2. Más Ingresos contables no presupuestarios

2.1 Ingresos Financieros

2.2 Incremento por Variación de Inventarios

2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia

2.4 Disminución del Exceso de Provisiones

2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios

2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios

3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables

3.1 Aprovechamientos Patrimoniales

3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos

3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables

Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)

20,035,517.48

1,000,000.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

1,000,000.00

0.00

0.00

0.00

0.00

21,035,517.48

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

ALMA SOCORRO SANCHEZ ESTRADA

L.C.P ANDRES PARDO SARABIA

AUXILIAR CONTABLE

GERENTE GENERAL

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)	19,726,073.78
2. Menos egresos presupuestarios no contables	8,758,685.02
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	8,758,685.02
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Más gastos contables no presupuestales	0.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	10,967,388.76

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

ALMA SOCORRO SANCHEZ ESTRADA

AUXILIAR CONTABLE

L.C.P ANDRES PARDO SARABIA

GERENTE GENERAL

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

7810	CTAS X COBRAR A USUARIOS	8,677,421.56
7830	SISTEMAS AUTOADM.	943,620.00
8110	Ley de Ingresos Estimada	12,618,024.00
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	8,968,817.73
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,604,320.82
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	46,314.42
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	845,927.80
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	18,880,145.98

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7820	CTAS DE USUARIOS X COBRAR	8,677,421.56
7840	AUTOADMIN DE SISTEMAS	943,620.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	1,551,324.25
8150	Ley de Ingresos Recaudada	20,035,517.48
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	12,618,024.00
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	8,758,685.02

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

ALMA SOCORRO SANCHEZ ESTRADA

AUXILIAR CONTABLE

L.C.P ANDRES PARDO SARABIA

GERENTE GENERAL