



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CONCORDIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
a) NOTAS DE DESGLOSE
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2212

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2022	2021
Efectivo	2,373.82	5,000.00
Bancos/Tesorería	415,254.73	114,406.04

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

Descripción	2022	2021
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	439,873.61	438,138.06
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	130,674.31	112,046.23
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	6,207,181.22	3,888,485.65

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

Descripción	2022	2021
Terrenos	35,000.00	35,000.00
Edificios no Habitacionales	200,000.00	200,000.00
Infraestructura	61,461,672.39	61,461,672.39
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	69,406,267.42	58,466,351.17

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2022	2021
Mobiliario y Equipo de Administración	1,053,301.51	1,026,602.13
Vehículos y Equipo de Transporte	185,000.00	185,000.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	19,027,155.09	18,880,079.09

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2022	2021
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	120,000.00	120,000.00
Depreciación Acumulada de Infraestructura	10,509,030.80	10,509,030.80
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	17,959,633.04	17,959,633.04

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2022	2021
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	213,742.73	386,477.41
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	3,044,299.08	591,801.48
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,531,925.48	1,097,449.13
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,359,173.88	2,359,173.88
Ingresos por Clasificar	129,559.03	43,591.43

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2022	2021
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	0.00	121,737.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados del Sector Público	7,028,126.87	6,828,040.42
	14,612,922.67	8,208,893.31

2) Otros Ingresos

Descripción	2022	2021
Otros Ingresos y Beneficios Varios	533.05	1,477.61

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2022	2021
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	3,475,000.85	3,130,758.85
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,048,000.15	950,651.32
Seguridad Social	733,602.46	635,256.24
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	686.27	489.31
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	12,363.20	2,125.00
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	65,195.27	65,265.54
Alimentos y Utensilios	48,244.17	40,036.76
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	296,377.68	374,422.81
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	212,427.22	370,783.32
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	238,314.99	596,108.21
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	32,513.81	32,781.18
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	60,532.55	90,424.00
Servicios Básicos	3,998,954.83	3,369,858.55
Servicios de Arrendamiento	79,910.80	141,538.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	144,382.40	937,086.15
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	750.00	10,989.00
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	93,865.46	266,810.63
Servicios de Traslado y Viáticos	19,901.24	34,578.75
Servicios Oficiales	0.00	1,600.00
Otros Servicios Generales	30,123.52	2,507.28
Pensiones	39,899.97	49,714.13

2) Otros Gastos

Descripción	2022	2021
Otros Gastos Varios	30.13	31.47

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2022	2021
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	53,885,234.07	53,885,234.07
Aportaciones	53,885,234.07	53,885,234.07
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	58,842,476.94	54,786,145.10
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	586,728.36	586,728.36
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	11,010,505.62	4,056,331.84
Resultados de Ejercicios Anteriores	58,255,748.58	54,199,416.74

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2022	2021
Efectivo	2,373.82	5,000.00
Bancos/Tesorería	415,254.73	114,406.04

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	10,939,916.25
Terrenos	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00
Infraestructura	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	10,939,916.25
Bienes Muebles	173,775.38
Mobiliario y Equipo de Administración	26,699.38
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	147,076.00

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

Descripción	2022	2021
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	11,010,475.49	4,056,300.37
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	30.13	31.47
Otros Gastos	30.13	31.47
Otros Gastos Varios	30.13	31.47

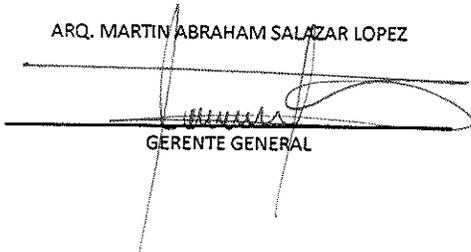
V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios	21,641,049.54
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	533.05
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	533.05
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	21,641,582.59

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

ARQ. MARTIN ABRAHAM SALAZAR LOPEZ

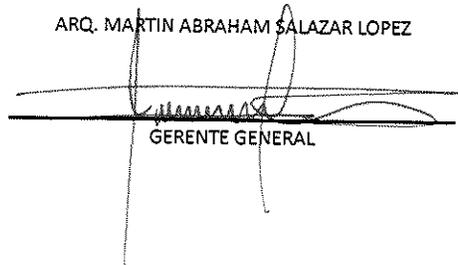

GERENTE GENERAL

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)	21,744,738.47
2. Menos egresos presupuestarios no contables	11,113,691.63
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	26,699.38
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	147,076.00
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	10,939,916.25
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
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	30.13
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	30.13
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	10,631,076.97

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

ARQ. MARTIN ABRAHAM SALAZAR LOPEZ



GERENTE GENERAL

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

7110	Valores en Custodia	12,502,650.38
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	5,200.00
8110	Ley de Ingresos Estimada	8,500,001.00
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	17,224,800.71
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,078,003.89
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	2,138,908.57
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	2,128,417.78
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	19,616,320.69

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7120	Custodia de Valores	12,502,650.38
7640	Contrato de Comodato por Bienes	5,200.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	4,083,752.17
8150	Ley de Ingresos Recaudada	21,641,049.54
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	8,500,002.00
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	17,461,648.93

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

ARQ. MARTIN ABRAHAM SALAZAR LOPEZ

GERENTE GENERAL