



**JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE NAVOLATO**  
**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	21,656.00	25,600.00
Bancos/Tesorería	1,169,809.88	602,798.95

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

Descripción	2022	2021
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2,210,125.25	1,306,058.31
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	86,081.85	86,081.85
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	17,013,410.72	12,346,325.36

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

Descripción	2022	2021
Edificios no Habitacionales	453,188.97	453,188.97
Infraestructura	452,224,462.05	450,925,236.91
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	13,087,309.73	0.00
Terrenos	2,989,184.80	2,989,184.80

#### 4) Inversiones Financieras

#### 5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2022	2021
Mobiliario y Equipo de Administración	8,171,761.51	8,161,626.51
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,274.15	3,274.15
Vehículos y Equipo de Transporte	3,812,242.05	3,812,242.05
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	611,322.94	611,322.94

#### 6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2022	2021
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	2,602,663.00	2,580,003.52
Depreciación Acumulada de Infraestructura	117,356,867.02	106,099,029.22
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	24,537,521.11	22,021,149.19

#### 7) Otros Activos

### Pasivo

#### 1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2022	2021
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	33,667,615.29	29,070,857.40
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	3,129,033.38	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	21,461,114.70	14,802,122.26
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	18,708,959.78	16,413,654.34
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	1,358,636.35	1,112,020.51

#### 2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Descripción	2022	2021
Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	424,080.00	424,080.00

## II) Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión

#### 1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2022	2021
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	57,674,627.98	49,346,898.37
Subsidios y Subvenciones	34,019,382.96	30,727,056.13

#### 2) Otros Ingresos

Descripción	2022	2021
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	1,545.88

### Gastos y Otras Perdidas

#### 1) Gastos Presupuestales

Descripción	2022	2021
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	15,539,638.94	14,958,013.52
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	1,548,912.31	2,846,764.11
Remuneraciones Adicionales y Especiales	7,900,798.21	6,585,331.99
Seguridad Social	4,739,303.83	4,323,688.97
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	5,459,373.27	3,817,093.72
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	7,291,258.76	7,386,167.47
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	2,501,753.23	2,207,392.42
Alimentos y Utensilios	110,657.63	223,682.99
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	78,811.80	201,154.71
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	385,496.00	84,139.32
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	3,779,706.05	4,771,107.87
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	998,119.64	957,304.91
Servicios Básicos	22,878,135.66	15,561,354.70
Servicios de Arrendamiento	941,583.62	1,321,041.86
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	2,802,255.97	1,580,800.87
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	211,944.31	229,489.99
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	10,756,485.51	9,154,760.10
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	13,676.00	9,408.00
Servicios de Traslado y Viáticos	5,477.83	0.00
Servicios Oficiales	4,235.00	7,546.20
Otros Servicios Generales	1,943.00	313,300.92
Ayudas Sociales a Personas	5,700.00	0.00
Becas	48,800.00	76,400.00
Ayudas Sociales a Instituciones	120,015.41	232,500.00

#### 2) Otros Gastos

Descripción	2022	2021
Depreciación de Bienes Inmuebles	22,659.48	22,659.48
Depreciación de Infraestructura	11,257,837.80	11,257,837.80
Depreciación de Bienes Muebles	2,516,371.92	2,516,371.92
Otros Gastos Varios	39,442.00	0.00

## III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2022	2021
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	379,518,514.11	379,518,514.11
Aportaciones	284,932,060.29	284,932,060.29
Donaciones de Capital	94,586,453.82	94,586,453.82
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	-89,179,498.72	-78,683,382.41
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	9,688,770.42	9,385,339.20
Resultados de Ejercicios Anteriores	-70,444,161.81	-59,948,045.50
Revalúos	-5,565.22	-5,565.22
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-18,729,771.89	-18,729,771.89

## IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

## 1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2022	2021
Efectivo	21,656.00	25,600.00
Bancos/Tesorería	1,169,809.88	602,798.95

## 2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	2022	2021
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	15,685,760.01	
Terrenos	0.00	
Edificios no Habitacionales	0.00	
Infraestructura	1,299,225.14	
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	14,386,534.87	
Bienes Muebles	10,135.00	
Mobiliario y Equipo de Administración	10,135.00	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	

## 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	-4,147,540.78	-4,411,530.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	13,836,311.20	13,796,869.20
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	13,796,869.20	13,796,869.20
Depreciación de Bienes Inmuebles	22,659.48	22,659.48
Depreciación de Infraestructura	11,257,837.80	11,257,837.80
Depreciación de Bienes Muebles	2,516,371.92	2,516,371.92
Otros Gastos	39,442.00	0.00
Otros Gastos Varios	39,442.00	0.00

## V) Conciliación Presupuestaria y Contable

### 1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>91,604,282.69</b>
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>89,728.25</b>
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	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	89,728.25
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>91,694,010.94</b>

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

C.ORACIO TRAPERO ZAVALA

---

GERENTE GENERAL

## 2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>102,524,580.23</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>14,396,669.87</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	10,135.00
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	14,386,534.87
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
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>	<b>13,836,311.20</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	13,796,869.20
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	39,442.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>101,964,221.56</b>
2.2 Materiales y Suministros	0.00

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

C.ORACIO TRAPERO ZAVALA

---

GERENTE GENERAL

## b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

### a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

7110	Valores en Custodia	105,499,997.52
8110	Ley de Ingresos Estimada	212,102,407.00
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	8,203,891.85
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	117,199,988.87
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	581,729.75
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	18,533,122.59
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	83,991,457.64

### CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7120	Custodia de Valores	105,499,997.52
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	128,702,016.16
8140	Ley de Ingresos Devengada	40.00
8150	Ley de Ingresos Recaudada	91,604,242.69
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	212,102,407.00
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	8,203,891.85

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

C.ORACIO TRAPERO ZAVALA

---

GERENTE GENERAL