



JUNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE CHOIX
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
a) NOTAS DE DESGLOSE
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2112

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2021	2020
Efectivo	16,270.92	12,059.78
Bancos/Tesorería	4,972.32	46,344.54

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

Descripción	2021	2020
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	27,410.36	153,121.06
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	8,207,102.19	7,983,027.79

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

Descripción	2021	2020
Terrenos	8,000.00	8,000.00
Edificios no Habitacionales	227,401.05	227,401.05
Infraestructura	173,843,039.26	170,964,154.04
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	385,825.20	385,825.20
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	2,878,885.22

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2021	2020
Mobiliario y Equipo de Administración	125,323.28	125,323.28
Vehículos y Equipo de Transporte	178,509.67	178,509.67
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,075,175.89	4,044,400.03

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2021	2020
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	227,401.05	227,401.05
Depreciación Acumulada de Infraestructura	111,209,384.48	94,547,814.47
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	2,018,185.30	1,609,217.89
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	120.83	120.83

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2021	2020
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,781,458.32	1,614,418.32
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,320,576.51	1,137,999.03
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	240.00	240.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,533,182.32	2,550,525.61

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2021	2020
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados del Sector Público	1,450,542.39	1,629,068.62
Subsidios y Subvenciones	0.00	940,436.71
	3,071,397.00	2,467,686.90

2) Otros Ingresos

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2021	2020
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	999,509.60	1,072,317.38
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	824,085.00	572,591.74
Remuneraciones Adicionales y Especiales	100,138.69	113,100.30
Seguridad Social	148,772.35	146,804.42
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	26,923.26	23,887.76
Alimentos y Utensilios	17,415.80	47,255.14
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	720,000.00	960,000.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	76,994.02	764,272.16
Servicios Básicos	1,594,821.75	616,859.37
Servicios de Arrendamiento	0.00	93,000.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	150,036.56	264,000.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	10,459.99	7,503.00
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	98,281.75	143,183.32
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	2,688.00	10,424.00
Servicios de Traslado y Viáticos	704.00	942.00
Otros Servicios Generales	25,403.20	21,662.36

2) Otros Gastos

Descripción	2021	2020
Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	9,964.07
Depreciación de Infraestructura	16,661,570.01	16,347,861.91
Depreciación de Bienes Muebles	408,967.41	409,951.97

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2021	2020
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	168,707,852.73	168,707,852.73
Aportaciones	152,627,911.93	152,627,911.93
Donaciones de Capital	16,079,940.80	16,079,940.80
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	-83,336,242.40	-66,781,852.60
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-15,646,863.34	-14,890,420.01
Resultados de Ejercicios Anteriores	-83,336,242.40	-66,781,852.60

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2021	2020
Efectivo	16,270.92	12,059.78
Bancos/Tesorería	4,972.32	46,344.54

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,878,885.22
Terrenos	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00
Infraestructura	2,878,885.22
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00
Bienes Muebles	30,775.86
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	30,775.86

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

Descripción	2021	2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-32,717,400.76	-31,658,197.96
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	17,070,537.42	16,767,777.95
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	17,070,537.42	16,767,777.95
Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	9,964.07
Depreciación de Infraestructura	16,661,570.01	16,347,861.91
Depreciación de Bienes Muebles	408,967.41	409,951.97

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios	4,599,366.39
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	-77,427.00
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)	4,521,939.39
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	-77,427.00

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

CINTHIA GUADALUPE ROSAS CORRAL

JESUS MARTIN ACOSTA VEGA

CONTADOR

GERENTE GENERAL

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)	4,827,009.83
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	30,775.86
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	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	17,070,537.42
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	17,070,537.42
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)	21,866,771.39
2. Menos egresos presupuestarios no contables	30,775.86

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

CINTHIA GUADALUPE ROSAS CORRAL

JESUS MARTIN ACOSTA VEGA

CONTADOR

GERENTE GENERAL

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

7110	Valores en Custodia	12,391,045.00
8110	Ley de Ingresos Estimada	7,400,000.00
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	414,912.67
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,986,796.22
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	1,106.62
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	144,000.00
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	4,683,009.83

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7120	Custodia de Valores	12,391,045.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	3,215,546.28
8150	Ley de Ingresos Recaudada	4,599,366.39
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	7,400,000.00
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	414,912.67

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

CINTHIA GUADALUPE ROSAS CORRAL

JESUS MARTIN ACOSTA VEGA

CONTADOR

GERENTE GENERAL