



JUNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AHOME

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

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)	597,722,187.86

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)	616,243,112.58
2. Menos egresos presupuestarios no contables	160,765,958.26
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	69,912,775.31
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	415,505.53
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,207,322.43
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	34,481.04
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	17,750,218.38
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	25,702,431.20
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	44,743,224.37
3. Más gastos contables no presupuestales	128,662,332.39
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	54,992,806.71
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	73,669,525.68

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) **584,139,486.71**

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

LIC. RAUL ALFREDO PEREZ MIRANDA

C. YOLANDA SANTIAGO ACOSTA

C. ADAN TORRES ALVAREZ

GERENTE GENERAL

GERENTE ADMON. FINANZAS

SUBGERENCIA DE CONTABILIDAD



JUNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AHOME
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	174,320.96	148,196.13
Bancos/Tesorería	43,042,826.68	54,262,524.10

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

Descripción	2022	2021
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	4,137,132.80	3,449,706.08
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	29,385,570.92	18,558,596.10
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	520.08	519.94
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	3,303,852.09	1,425,690.29

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

Descripción	2022	2021
Almacen de Materiales y Suministros de Consumo	7,694,086.72	9,345,827.64

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2022	2021
Terrenos	10,585,057.16	10,585,057.16
Edificios no Habitacionales	8,813,775.53	8,813,775.53
Infraestructura	1,350,157,583.17	1,270,907,850.63
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	24,709,719.56	33,002,383.58
Mobiliario y Equipo de Administración	16,022,095.79	15,606,590.26
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,101,452.50	894,130.07
Vehículos y Equipo de Transporte	12,384,149.24	12,349,668.20
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	101,852,080.45	84,101,862.07

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2022	2021
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	6,524,480.03	6,348,893.87
Depreciación Acumulada de Infraestructura	518,076,763.06	468,983,376.52
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	102,740,933.35	97,380,099.34
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	964,499.94	601,499.94

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2022	2021
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	491,408.82	1,646,505.54
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	61,462,569.43	29,688,289.23
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	7,380,430.00	2,145,853.73
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	13,835,278.69	11,892,938.79
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	235,735,852.36	237,596,804.76
Ingresos por Clasificar	792,241.35	538,673.63



JUNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AHOME

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**2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo****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	480,435,785.97	398,728,226.32
Convenios	89,279,869.72	93,322,346.90
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	24,337,856.18	19,238,617.00

2) Otros Ingresos

Descripción	2022	2021
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros.	582,951.21	129,747.71
Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	2,752,585.56	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	333,139.22	145,622.21

Gastos y Otras Perdidas**1) Gastos Presupuestales**

Descripción	2022	2021
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	151,533,542.16	128,819,840.24
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	134,094.60	0.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	57,148,494.72	50,175,854.79
Seguridad Social	52,678,505.29	44,282,603.68
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	36,582,022.01	36,530,429.68
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	3,942,271.74	4,978,952.20
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	430.16	8,991.28
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	27,078,113.85	12,612,685.79
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	37,616,186.67	21,185,311.85
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	11,575,690.36	12,059,475.42
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	2,775,329.34	2,200,798.92
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	2,980,491.19	2,847,868.37
Servicios Básicos	47,576,236.34	43,438,607.51
Servicios de Arrendamiento	21,933,740.56	3,911,893.88
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	10,138,511.74	4,213,002.49
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	7,022,131.51	4,222,471.82
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	20,134,856.60	19,861,120.86
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	1,032,917.00	574,878.20
Servicios de Traslado y Viáticos	1,680,455.19	1,364,506.51
Servicios Oficiales	75,452.94	629,230.00
Otros Servicios Generales	25,893,247.30	28,866,738.26
Becas	2,100,811.24	0.00
Pensiones	6,837,701.49	0.00
Intereses de la Deuda Pública Interna	675,446.00	0.00

2) Otros Gastos

Descripción	2022	2021
Depreciación de Bienes Inmuebles	175,586.16	105,689.41
Depreciación de Infraestructura	49,093,386.54	45,763,838.64
Depreciación de Bienes Muebles	5,360,834.01	5,625,340.57
Amortización de Activos Intangibles	363,000.00	321,499.98



JUNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AHOME

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

Descripción	2022	2021
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	988,857,796.89	988,857,796.89
Aportaciones	988,857,796.89	988,857,796.89
HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	-290,035,716.25	-326,998,646.04
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	13,582,701.15	36,962,929.79
Resultados de Ejercicios Anteriores	-290,035,716.25	-326,998,646.04

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo**1) Efectivo y Equivalentes**

Descripción	2022	2021
Efectivo	174,320.96	148,196.13
Bancos/Tesorería	43,042,826.68	54,262,524.10

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	2022	2021
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		149,695,388.11
Terrenos		0.00
Edificios no Habitacionales		0.00
Infraestructura		79,249,732.54
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		70,445,655.57
Bienes Muebles		20,407,527.38
Mobiliario y Equipo de Administración		415,505.53
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		2,207,322.43
Vehículos y Equipo de Transporte		34,481.04
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		17,750,218.38

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	-41,410,105.56	-14,853,438.81
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	54,992,806.71	51,816,368.60
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	54,992,806.71	51,816,368.60
Depreciación de Bienes Inmuebles	175,586.16	105,689.41
Depreciación de Infraestructura	49,093,386.54	45,763,838.64
Depreciación de Bienes Muebles	5,360,834.01	5,625,340.57
Amortización de Activos Intangibles	363,000.00	321,499.98

V) Conciliación Presupuestaria y Contable**1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

1. Ingresos Presupuestarios	594,053,511.87
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	3,668,675.99
2.1 Ingresos Financieros	582,951.21
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	2,752,585.56
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	333,139.22
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00

JUNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AHOME

ANGEL FLORES NORTE S/N, LOS MOCHIS. JAP8710266Q0

CIERRE DEL EJERCICIO 2022

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

7250	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	233,756,879.41
7330	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	29,123,570.49

TOTAL 262,880,449.90

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7260	Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	233,756,879.41
7340	Fianzas y Garantías Recibidas	29,123,570.49

TOTAL 262,880,449.90

LIC. BERNARDO XAVIER CARDENAS SOTO

GERENTE GENERAL

C. YOLANDA SANTIAGO ACOSTA

GERENTE ADMON Y FINANZAS

C. ADAN TORRES ALVAREZ

SUBGERENCIA DE CONTABILIDAD

JUNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AHOME

ANGEL FLORES NORTE S/N, LOS MOCHIS. JAP8710266Q0

NOTAS DE MEMORIA A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

7250	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	233,756,879.41
7330	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	29,123,570.49
8110	Ley de Ingresos Estimada	405,675,638.80
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	249,793,030.04
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	23,362,202.94
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	15,351,940.37
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	59,620,771.32
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	16,153.60
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	557,117,600.61

TOTAL 1,573,817,787.58

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7260	Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	233,756,879.41
7340	Fianzas y Garantías Recibidas	29,123,570.49
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	61,415,156.97
8150	Ley de Ingresos Recaudada	594,053,511.87
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	405,675,638.80
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	249,793,030.04

TOTAL 1,573,817,787.58

LIC. BERNARDO KAWER CARDENAS SOTO

GERENTE GENERAL

C. YOLANDA SANTIAGO ACOSTA

GERENTE ADMON Y FINANZAS

C. ADAN TORRES ALVAREZ

SUBGERENCIA DE CONTABILIDAD



C.-NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

La JUNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AHOME, es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Municipal en el año de 1987, mediante decreto número 279 publicado en el Diario Oficial "El Estado de Sinaloa" del día 26 de octubre de 1987, con personalidad jurídica y patrimonio propios. Así mismo acredita su existencia legal mediante Decreto Municipal No. 27, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" de fecha 16 de mayo de 2001.

La Junta tendrá por objeto la administración, operación, mantenimiento, ampliación y mejoramiento de los sistemas y servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento de los centros poblados del municipio de Ahome, además tendrá las atribuciones y funciones establecidas en el artículo 16 y demás relativos de la Ley de Agua Potable y Alcantarillado, entre otras.

La administración del Organismo está a cargo de su Consejo Directivo y su Gerente General.

El patrimonio del Organismo está constituido por:

- 1.- Ingresos que percibe por la facturación por el servicio de suministro de agua potable a los usuarios, así como cuotas de obras de infraestructura y conexiones.
- 2.- Las aportaciones que le otorgue el Gobierno Federal, Estatal y Municipal para obras de crecimiento de la infraestructura.
- 3.- Los bienes que se adquieran o se otorguen para su funcionamiento.

Las relaciones de trabajo con los trabajadores se rigen por las disposiciones del apartado A del artículo 123 de la Constitución y la Ley Federal de Trabajo, así como por el Contrato Colectivo de Trabajo, Tabulador y Escalafón, representado por el Sindicato Regional de Trabajadores de las Juntas de Agua Potable y Alcantarillado de los Municipios de Ahome, El Fuerte y Choix, Sin.

El Organismo por su estructura jurídica y por ser una Institución sin fines de lucro, no es sujeto del Impuesto Sobre la Renta, así como de la obligación de la Participación de Utilidades a los Trabajadores. Así mismo tiene la obligación de integrar todas las remuneraciones que paga a sus trabajadores y aplicar la Ley del ISR que establece una tarifa para el cálculo de la retención y tiene la obligación de enterar a la Secretaría de Administración y Finanzas del Gobierno del Estado de Sinaloa, el Impuesto del 3% sobre nóminas.

JUNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AHOME



En relación al Impuesto al Valor Agregado, los ingresos por suministro de agua para uso doméstico están gravados a la tasa 0%, y acepta la traslación de dicho impuesto en la adquisición de bienes y servicios propios de la operación, como lo señala el artículo 2-A Fracción II inciso h de la Ley de IVA.

El organismo para sus registros contables se apeg a la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público, así como a la Nueva Ley General de Contabilidad Gubernamental que establece los criterios que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos.

Las cifras que se muestran en los Estados Financieros están preparadas en base al valor histórico de sus operaciones.

Los valores disponibles en cuentas bancarias se consideran con disposición inmediata y sin restricción alguna.

Primas de Antigüedad e Indemnizaciones, el organismo aplica la política de cubrir estos conceptos y reconocerlos como gastos en el ejercicio en que ocurren, es decir no se aprovisiona y crea reserva para ello.

Los ingresos por los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento prestados a los usuarios, así como las cuotas de conexión, instalaciones de tomas y descargas y otros ingresos se registran con base en la recaudación recibida.

POLITICAS DE CALIDAD

Satisfacemos los requerimientos legales y reglamentos de nuestros usuarios apoyándonos en:

- La participación social de la comunidad
- El desarrollo integral de nuestro personal
- Un sistema de gestión de calidad en base en ISO 9001:2015
- La mejora continua de nuestros procesos

JUNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AHOME



VISION

Ser un organismo confiable, reconocido por la transparencia de su administración y programa de operación, mediante lo cual se asegure el suministro y ampliación de la cobertura de los servicios que se deban proporcionar a la comunidad.

MISION

Operar y mantener los sistemas de agua potable, alcantarillado y saneamiento a través de una responsable administración de los recursos, asegurando la calidad de los servicios, logrando la satisfacción de la comunidad a través de actividades de mejora continua y promoviendo la participación social hacia la cultura del agua.

VALORES

HONESTIDAD

Aplicar correctamente los recursos materiales y financieros de la institución de acuerdo a los principios éticos a fin de alcanzar las metas de la organización, evitando beneficios particulares indebidos.

LEALTAD

Hacer tuyos los principios, valores y compromisos de la organización

HUMILDAD

Aceptar y reconocer los aciertos de otros, así como las limitaciones y errores propios para poder superarlos.

JUSTICIA

Aplicando normas, reglamentos y políticas de manera general e impersonal.

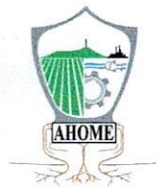
ESPIRITU DE SERVICIO

Con actitud y ánimo de dar lo mejor de cada uno, orientándose a satisfacer las necesidades de los usuarios y consumidores.

UNIDAD

Multiplicar los resultados, sumando los esfuerzos individuales, apoyando las fuerzas impulsoras y eliminando las restrictivas.

JUNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AHOME



PARTICIPACION E INVOLUCRAMIENTO PERSONAL

Cumplir con responsabilidad, actividades y obligaciones de calidad, cantidad y oportunidad.

DESARROLLO INTEGRAL

Contribuir al crecimiento del personal y de la organización, buscando la mejora continua a través del involucramiento de todos en el proceso de calidad.

COMPROMISO CON LA INSTITUCION


Actuar congruentemente con la Misión, Objetivos y Estrategias establecidas, respetando acuerdos y con apoyo mutuo.



LIC. BERNARDO XAVIER CARDENAS SOTO
GERENCIA GENERAL



C. YOLANDA SANTIAGO ACOSTA
GERENCIA DE ADMON. Y FINANZAS



C. ADAN TORRES ALVAREZ
SUB-GERENTE DE CONTABILIDAD