

EVALUACIÓN DE PROGRAMAS
OPD MUNICIPAL SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y
ALCANTARILLADO DE PUERTO VALLARTA, JALISCO -
SEAPAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE PUERTO VALLARTA, JALISCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
a) NOTAS DE DESGLOSE



IC-NEF-06-2206

(Cifras en Pesos)

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2022 2021
Efectivo	600,195.33 373,623.14
Bancos/Tesorería	6,905,524.66 78,959,512.93
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	87,053,985.05 80,214,361.79
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	2,008,777.13 1,145,109.13

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

Descripción	2022 2021
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	182,532,026.02 170,177,843.39
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	4,052,241.18 4,188,740.75
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	372,290.23 372,290.23
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	31,687,064.85 25,994,633.26

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

Descripción	2022 2021
Terrenos	51,533,086.96 51,283,086.96
Edificios no Habitacionales	38,121,056.26 38,121,056.26

Infraestructura		2,281,636,838.68
		2,150,040,705.47
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		330,991,295.58
		263,865,235.50
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		21,142,605.53
		2,622,668.40
Otros Bienes Inmuebles		9,320,221.31
		9,320,221.31
4) Inversiones Financieras		
5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		
	Descripción	
		2022
		2021
Mobiliario y Equipo de Administración		45,308,909.42
		45,232,531.87
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		995,273.54
		796,890.15
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		3,592,219.46
		3,592,219.46
Vehículos y Equipo de Transporte		90,237,029.93
		83,048,175.77
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		256,551,712.99
		257,779,539.62
6) Estimaciones y Deterioros		
	Descripción	
		2022
		2021
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles		44,973,589.01
		43,249,583.09
Depreciación Acumulada de Infraestructura		807,845,768.34
		721,782,761.82
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles		253,539,782.13
		222,824,957.54
Amortización Acumulada de Activos Intangibles		31,014,615.24
		31,014,615.24
7) Otros Activos		
Pasivo		
1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
	Descripción	
		2022
		2021
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		6,381,703.36
		8,471,916.86
Proveedores por Pagar a Corto Plazo		21,718,089.45
		6,814,524.13
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		50,211,346.23
		89,069,571.70
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		16,814,997.22
		441,359.48
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		-5,076.00
		-5,076.00
		0.00
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		

Ingresos por Clasificar		6,673,054.27
		6,665,332.81
		6,160,759.37
		6,189,689.37
2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo	Descripción	
		2022
		2021
CREDITO SEPAF 50 MILLONES		16,037,735.72
		19,811,320.64
Provisión para Pensiones a Largo Plazo		32,529,907.11
		32,529,907.11
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		6,524,381.80
		1,634,810.36
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal		3,327,296.38
		0.00
Multas		1,415,370.34
		2,561,522.84
Accesorios de Aprovechamientos		1,523,901.52
		1,240,481.47
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados		719,977,278.11
		630,409,328.23
Convenios		8,463,050.00
		8,385,716.00
2) Otros Ingresos	Descripción	
		2022
		2021
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros.		0.00
		2,626,975.11
Otros Ingresos y Beneficios Varios		338,631.18
		-7,564,785.03
Gastos y Otras Perdidas		
1) Gastos Presupuestales	Descripción	
		2022
		2021
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente		163,302,584.44
		122,230,164.20
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio		1,484,388.76
		366,064.67
Remuneraciones Adicionales y Especiales		21,478,086.10
		23,501,136.06
Seguridad Social		40,956,964.04
		33,971,302.57
Otras Prestaciones Sociales y Económicas		9,644,048.29
		10,792,488.27
Pago de Estímulos a Servidores Públicos		16,747,051.43
		17,789,738.80

Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	2,604,976.61
	2,329,741.07
Alimentos y Utensilios	4,100,269.23
	1,321,881.38
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	30,489,415.55
	28,998,063.33
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	43,488,019.57
	17,478,205.18
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	12,707,536.99
	10,836,258.20
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	5,714,353.26
	1,219,995.14
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	7,876,497.69
	11,565,125.01
Servicios Básicos	83,978,174.18
	77,400,722.27
Servicios de Arrendamiento	5,560,081.60
	3,225,009.95
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	28,735,517.04
	12,418,529.69
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	5,502,720.60
	5,101,817.00
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	25,595,570.40
	19,337,643.95
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	4,463,260.87
	2,244,673.96
Servicios de Traslado y Viáticos	345,551.74
	162,082.25
Servicios Oficiales	1,494,444.09
	45,661.91
Otros Servicios Generales	19,872,297.57
	13,543,194.58
Intereses de la Deuda Pública Interna	1,550,710.97
	1,200,436.76
2) Otros Gastos	
	2022
	2021
Depreciación de Bienes Inmuebles	1,724,005.92
	0.00
Depreciación de Infraestructura	86,063,006.52
	0.00
Depreciación de Bienes Muebles	34,199,322.09
	36,547,631.10
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	31,520.29
	1.00
Otros Gastos Varios	4,208,763.40
	2,098,756.12
III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública	
Descripción	

	2022	2021
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,270,837,114.53	1,270,837,114.53
Aportaciones	780,519,657.00	780,519,657.00
Donaciones de Capital	5,779,080.00	5,779,080.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	484,538,377.53	484,538,377.53
HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	882,894,409.92	713,005,497.32
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	85,700,750.90	183,567,724.56
Resultados de Ejercicios Anteriores	876,253,224.54	693,822,499.53
Revalúos	10,757,694.23	10,757,694.23
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-4,116,508.85	8,425,303.56

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2022	2021
Efectivo	600,195.33	373,623.14
Bancos/Tesorería	6,905,524.66	78,959,512.93
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	87,053,985.05	80,214,361.79
Fondos con Afectación Específica	849,514.13	937,673.74
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	2,008,777.13	1,145,109.13

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00
Terrenos	360,986,454.08
Edificios no Habitacionales	0.00
Infraestructura	250,000.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	133,656,476.11
Otros Bienes Inmuebles	0.00
Bienes Muebles	208,560,040.84
	0.00
	18,519,937.13
	0.00
	0.00
	0.00

Mobiliario y Equipo de Administración	14,274,081.79
	0.00
	76,377.55
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
	198,383.39
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
	8,135,872.45
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
	5,863,448.40
3) Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro	
Descripción	
	2022
	2021
Depreciación de Bienes Muebles	34,199,322.09
	36,547,631.10
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	31,520.29
	1.00
Otros Gastos	4,208,763.40
	2,098,756.12
Otros Gastos Varios	4,208,763.40
	2,098,756.12
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-40,525,867.32
	144,921,336.34
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	126,226,618.22
	38,646,388.22
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	122,017,854.82
	36,547,632.10
Depreciación de Bienes Inmuebles	1,724,005.92
	0.00
Depreciación de Infraestructura	86,063,006.52
	0.00
1. Ingresos Presupuestarios	681,780,392.95
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	55,557,991.38
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	338,631.18
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	55,219,360.20
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	4,231,525.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	

3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	4,231,525.00
	0.00
Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	733,106,859.33
EFRAIN RAMOS RIOS JUAN CARLOS IBARRA RUELAS IGNACIO ENRIQUE GARCIA ENCARNACION	
DIRECTOR ADMINISTRATIVO JEFE DE DEPARTAMENTO SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO	
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor	
V) Conciliación Presupuestaria y Contable	
1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables	
	733,617,725.11
1. Total de egresos (presupuestarios)	286,952,166.33
2. Menos egresos presupuestarios no contables	0.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	54,644,401.74
2.2 Materiales y Suministros	76,377.55
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	198,383.39
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	8,135,872.45
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,863,448.40
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	199,513,745.67
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	18,519,937.13
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 Publica	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	220,979,914.81
3. Más gastos contables no presupuestales	122,017,854.82
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	4,208,763.40
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	94,753,296.59
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	667,645,473.59
EFRAIN RAMOS RIOS JUAN CARLOS IBARRA RUELAS IGNACIO ENRIQUE GARCIA ENCARNACION DIRECTOR ADMINISTRATIVO JEFE DE DEPARTAMENTO SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO	
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor	
a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	
8110 Ley de Ingresos Estimada	680,490,316.00
8130 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	117,433,761.00
8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer	54,988,344.04
8240 Presupuesto de Egresos Comprometido	50,355,489.98
8250 Presupuesto de Egresos Devengado	9,318,007.85
8260 Presupuesto de Egresos Ejercido	47,153,134.86
8270 Presupuesto de Egresos Pagado	506,061.16
	685,958,529.09
b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)	
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	
8120 Ley de Ingresos por Ejecutar	116,143,684.05
8140	-17,899,624.93

Ley de Ingresos Devengada	699,680,017.88
8150	
Ley de Ingresos Recaudada	680,490,316.00
8210	
Presupuesto de Egresos Aprobado	117,433,761.00
8230	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.	
DIRECTOR ADMINISTRATIVO JEFE DE DEPARTAMENTO SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO EFRAIN RAMOS RIOS JUAN CARLOS IBARRA RUELAS IGNACIO ENRIQUE GARCIA ENCARNACION	

**JORGE ALBERTO CASTILLO
NUÑEZ**

DIRECTOR GENERAL

EFRAIN RAMOS RIOS

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

ASEJ2022-15-10-10-2022-1

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