



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE EL FUERTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

b) NOTAS DE DESGLOSE

(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2509

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios		
Cuenta	Descripción	Saldo
4151	Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	1,613.50
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	31,576,121.48
4213	Convenios	136.33
4223	Subsidios y Subvenciones	9,011,816.45
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	34,764.65

Gastos y Otras Pérdidas		
Cuenta	Descripción	Saldo
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	11,744,368.12
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,752,213.22
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	2,323,919.54
5114	Seguridad Social	2,503,646.27
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	6,084,752.21
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	200,162.69
5122	Alimentos y Utensilios	75,117.67
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,673,410.00
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,037,067.66
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	60,400.00
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	266,306.26
5131	Servicios Básicos	12,983,036.38
5132	Servicios de Arrendamiento	416,750.08
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	63,672.96
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,804,396.80
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	2,576.81
5139	Otros Servicios Generales	920,580.97
5241	Ayudas Sociales a Personas	218,253.80
5242	Becas	172,998.79
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	2,898,601.57
5515	Depreciación de Bienes Muebles	769,048.87
5517	Amortización de Activos Intangibles	31,500.00

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
Cuenta	Descripción	Saldo
1111	Efectivo	830,201.70
1112	Bancos/Tesorería	4,185,222.92
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00

CUENTAS POR COBRAR DE CONTRIBUCIONES		
Cuenta	Descripción	Saldo
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	37,372,821.23
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES, Y BIENES O SERVICIOS		
Cuenta	Descripción	Saldo
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	5,503,260.79
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0.00
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	30,231,075.26
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	558,660.38
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0.00
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00

INVENTARIOS		
Cuenta	Descripción	Saldo
1141	Inventario de Mercancías para Venta	0.00
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0.00
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00
1145	Bienes en Tránsito	0.00

ALMACENES		
Cuenta	Descripción	Saldo
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	319,366.78

La valuación de los materiales de Almacén se calcula con el método de promedio ponderado, ya que es necesario mantener actualizados los valores de almacén y que no pierdan valor con motivo de inflación Los cambios en el método de valuación impactarían en la información financiera al modificarse el valor de las entradas y salidas con diferentes costos y mezcla de antigüedad de éstas

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS		
Cuenta	Descripción	Saldo
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL, INVERSIONES A LARGO PLAZO Y TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO		
Cuenta	Descripción	Saldo
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00
1212	Títulos y Valores a Largo Plazo	0.00
1212	ENRIQUE MENDOZA MARTINEZ	0.00
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00

BIENES MUEBLES								
RUBRO	NOMBRE	MONTO	NATURALEZA	DEPRECIACION		METODO DE DEPRECIACIÓN	TASA DETERMINADA	CRITERIO
				DEL EJERCICIO	ACUMULADA			
12411	Muebles de Oficina y Estantería	28,171.57		0.00	0.00	ANUAL	14.67	CONAC
12413	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	14,134.70		0.00	0.00	ANUAL	21.67	CONAC
12441	Vehículos y Equipo de Transporte	68,956.90		0.00	0.00	ANUAL	20.00	CONAC
12461	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	878,883.88		0.00	0.00	ANUAL	10.00	CONAC
12463		18,300.00		0.00	0.00	ANUAL	10.00	CONAC

BIENES INMUEBLES								
RUBRO	NOMBRE	MONTO	NATURALEZA	DEPRECIACION		METODO DE DEPRECIACIÓN	TASA DETERMINADA	CRITERIO
				DEL EJERCICIO	ACUMULADA			
123	Bienes Inmuebles	0.00		0.00	0.00	ANUAL	0.00	CONCAC

INTANGIBLES Y DIFERIDOS								
RUBRO	NOMBRE	MONTO	NATURALEZA	DEPRECIACION		METODO DE DEPRECIACIÓN	TASA DETERMINADA	CRITERIO
				DEL EJERCICIO	ACUMULADA			
125	Activos Intangibles	0.00		0.00	0.00	ANUAL	0.00	CONCAC
127	Activos Diferidos	0.00		0.00	0.00	ANUAL	0.00	CONCAC

ESTIMACIONES Y DETERIOROS		
Cuenta	Descripción	Saldo
1161	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00
1281	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0.00
1282	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Deudores Diversos por Cobrar a Largo Plazo	0.00
1283	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Ingresos por Cobrar a Largo Plazo	0.00
1284	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Préstamos Otorgados a Largo Plazo	0.00
1289	Estimaciones por Pérdida de Otras Cuentas Incobrables a Largo Plazo	0.00

OTROS ACTIVOS		
Cuenta	Descripción	Saldo
1191	Valores en Garantía	0.00
1192	Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	82,822.52
1193	Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	0.00
1221	Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0.00
1222	Deudores Diversos a Largo Plazo	0.00
1223	Ingresos por Recuperar a Largo Plazo	0.00
1224	Préstamos Otorgados a Largo Plazo	0.00
1229	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	168,581,002.94
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00

Pasivo

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
Cuenta	Descripción	Saldo
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	3,831,644.37
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	16,688,549.60
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	3,883,791.41
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00
2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	66,993,930.13
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	318,856.46
2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00
2122	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00
2129	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00
2211	Proveedores por Pagar a Largo Plazo	0.00
2212	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	0.00
2221	Documentos Comerciales por Pagar a Largo Plazo	0.00
2222	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	0.00
2229	Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00
2235	Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	0.00

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN		
Cuenta	Descripción	Saldo
2161	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00
2163	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00
2164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00
2165	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00
2166	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00
2251	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0.00
2252	Fondos en Administración a Largo Plazo	0.00
2253	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00
2254	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0.00
2255	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00
2256	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00

PASIVOS DIFERIDOS		
Cuenta	Descripción	Saldo
2151	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00
2152	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00
2159	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00
2241	Créditos Diferidos a Largo Plazo	0.00
2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0.00
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00

PROVISIONES		
Cuenta	Descripción	Saldo
2171	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0.00
2172	Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0.00
2179	Otras Provisiones a Corto Plazo	0.00
2261	Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	0.00
2262	Provisión para Pensiones a Largo Plazo	0.00
2263	Provisión para Contingencias a Largo Plazo	0.00
2269	Otras Provisiones a Largo Plazo	0.00

OTROS PASIVOS		
Cuenta	Descripción	Saldo
2191	Ingresos por Clasificar	-145,453.26
2192	Recaudación por Participar	0.00
2199	Otros Pasivos Circulantes	2,095,761.68

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO			
	TipRubro	Concepto	Saldo
3110	Aportaciones	INCREMENTOS AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO	191,062.03

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO			
	TipRubro	Concepto	Saldo
3210	Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	DISMINUCIONES AL PATRIMONIO GENERADO	-7,078,591.53
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	INCREMENTOS AL PATRIMONIO GENERADO	7,078,591.53

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
Concepto	2025	2024
Efectivo	830,201.70	401,646.20
Bancos/Tesorería	4,185,222.92	3,472,234.39
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS		
Concepto	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	377,716,548.29	377,716,548.29
Terrenos	280,000.00	280,000.00
Viviendas	3,705.00	3,705.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	208,851,840.35	208,851,840.35
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	168,581,002.94	168,581,002.94
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	19,721,589.84	19,366,749.05
Mobiliario y Equipo de Administración	1,196,988.27	1,170,923.38
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	1,068,016.93	999,060.03
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	17,456,584.64	17,196,765.64
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Activos Intangibles	58,000.00	866,352.37
Software	58,000.00	866,352.37
Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00
Concesiones y Franquicias	0.00	0.00
Licencias	0.00	0.00
Otros Activos Intangibles	0.00	0.00

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS		
Concepto	2025	2024
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	95,204,930.98	110,661,850.77
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	3,664,385.79	2,149,502.42
Depreciación de Bienes Inmuebles	2,898,601.57	1,981,969.94
Depreciación de Bienes Muebles	769,048.87	141,633.22
Amortización de Activos Intangibles	31,500.00	35,147.63
Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	-34,764.65	-9,248.37
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	91,540,545.19	108,512,348.35

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
1. Ingresos Presupuestarios	41,893,924.41
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	3,109,610.92
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	34,764.65
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	3,074,846.27
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)	45,003,535.33

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)	45,528,631.35
2. Menos egresos presupuestarios no contables	1,896,685.79
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	1,541,845.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	26,064.89
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	68,956.90
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	259,819.00
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	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	5,370,835.11
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,699,150.44
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	1,671,684.67
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	49,002,780.67



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE EL FUERTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2509

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES		
CONCEPTO		2025
7711	Cuentas por Cobrar a Usuarios	\$10,454,886.00
7721	Cuentas por Cobrar a Usuarios	\$10,454,886.00

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE INGRESOS		
CONCEPTO		2025
	Ley de Ingresos Estimada	\$56,877,939.92
	Ley de Ingresos por Ejecutar	\$24,256,146.39
	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$9,268,217.98
	Ley de Ingresos Devengada	\$41,893,924.41
	Ley de Ingresos Recaudada	\$41,890,011.51

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE EGRESOS		
CONCEPTO		2025
	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$56,877,939.92
	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$16,714,354.04
	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$5,371,222.52
	Presupuesto de Egresos Comprometido	\$45,534,808.40
	Presupuesto de Egresos Devengado	\$45,528,631.35
	Presupuesto de Egresos Ejercido	\$39,605,964.14
	Presupuesto de Egresos Pagado	\$39,605,964.14

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

L.A.E EDUARDO GUADALUPE HERRERA
SOTO

GERENTE GENERAL

L.C. SANTA ALEJANDRA GASTELUM OCHOA

GERENTE ADMINISTRATIVO