



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
b) NOTAS DE DESGLOSE
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2412

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 | 152.54 |
| 4173 | Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados | 9,934,066.85 |
| 4221 | del Sector Público | 12,324,246.99 |

| Gastos y Otras Pérdidas | | |
|-------------------------|---|--------------|
| Cuenta | Descripción | Saldo |
| 5111 | Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 2,132,763.08 |
| 5112 | Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 680,980.07 |
| 5113 | Remuneraciones Adicionales y Especiales | 695,139.85 |
| 5114 | Seguridad Social | 454,681.26 |
| 5115 | Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 21,551.72 |
| 5121 | Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 66,619.69 |
| 5122 | Alimentos y Utensilios | 2,268.80 |
| 5124 | Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 12,000.00 |
| 5125 | Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 1,549,944.00 |
| 5126 | Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 690,971.49 |
| 5129 | Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 35,838.45 |
| 5131 | Servicios Básicos | 3,956,071.10 |
| 5133 | Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios | 977,619.34 |
| 5134 | Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 19,875.44 |
| 5135 | Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 1,560,410.78 |
| 5137 | Servicios de Traslado y Viáticos | 1,904.20 |
| 5139 | Otros Servicios Generales | 103,222.07 |

2) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

| EFECTIVO Y EQUIVALENTES | | |
|-------------------------|--|------------|
| Cuenta | Descripción | Saldo |
| 1111 | Efectivo | 5,000.00 |
| 1112 | Bancos/Tesorería | 229,577.18 |
| 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 | 10,699.10 |
| 1116 | DEPOSITOS EN GARANTIAS | 10,699.10 |
| 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 | 0.00 |
| 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 | 426,867.24 |
| 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 | 2,657,138.24 |
| 1131 | Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | 75,000.00 |
| 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 | 0.00 |

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 |
| 1214 | Participaciones y Aportaciones de Capital | 0.00 |

BIENES MUEBLES

| RUBRO | NOMBRE | MONTO | NATURALEZA | DEPRECIACION | | METODO DE DEPRECIACION | TASA DETERMINADA | CRITERIO |
|-------|--|--------------|------------|---------------|--------------|------------------------|------------------|----------|
| | | | | DEL EJERCICIO | ACUMULADA | | | |
| 12411 | Muebles de Oficina y Estantería | 61,963.66 | | 0.00 | 61,963.66 | ANUAL | 10.00 | CONAC |
| 12413 | Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información | 1,460,014.92 | | 0.00 | 1,444,514.92 | ANUAL | 32.77 | CONAC |
| 12441 | Vehículos y Equipo de Transporte | 362,524.83 | | 0.00 | 319,673.26 | ANUAL | 19.17 | CONAC |
| 12462 | Maquinaria y Equipo Industrial | 13,795.00 | | 0.00 | 7,816.94 | ANUAL | 20.00 | CONAC |
| 12463 | Maquinaria y Equipo de Construcción | 2,307,813.80 | | 0.00 | 2,307,813.80 | ANUAL | 10.00 | CONAC |
| 12467 | Herramientas y Máquinas-Herramienta | 34,202.48 | | 0.00 | 0.00 | ANUAL | 33.33 | CONAC |

BIENES INMUEBLES

| RUBRO | NOMBRE | MONTO | NATURALEZA | DEPRECIACION | | METODO DE DEPRECIACION | 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 DEPRECIACION | 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) | 0.00 |
| 1193 | Bienes (Servicios de Embargos, Incoerciones, Asesoramientos y Juicio en Pago) | 0.00 |
| 1221 | Documentos por Cobrar a Largo Plazo | 0.00 |
| 1222 | Contratos Financieros a Largo Plazo | 0.00 |
| 1223 | Ingresos por Recuperar a Largo Plazo | 0.00 |
| 1224 | Indemnidad Otorgados a Largo Plazo | 0.00 |
| 1225 | Otros Derechos a Recibir (Derechos Equivalentes a Largo Plazo) | 0.00 |
| 1235 | Construcciones en Proceso en Bienes de Termino Publico | 0.00 |
| 1236 | Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 31,119,764.54 |
| | | 314,181.41 |

Pasivo

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

| Cuenta | Descripción | Saldo |
|--------|---|--------------|
| 2111 | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 0.00 |
| 2112 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 594,114.50 |
| 2113 | Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo | 1,226,040.73 |
| 2114 | Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo | 0.00 |
| 2115 | Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo | 0.00 |
| 2116 | Ingresos, Comisiones y Otros Gastos de la Servida Publica por Pagar a Corto Plazo | 0.00 |
| 2117 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 0.00 |
| 2118 | Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo | 1,132,334.91 |
| 2119 | Otros Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 0.00 |
| 2221 | Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo | 567,389.94 |
| 2222 | Documentos con Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo | 0.00 |
| 2223 | Proveedores por Pagar a Largo Plazo | 0.00 |
| 2224 | Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Largo Plazo | 0.00 |
| 2225 | Documentos Comerciales por Pagar a Largo Plazo | 0.00 |
| 2226 | Documentos con Contratistas por Obras Publicas 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 |
| | | 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 Analógicos 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 Analógicos 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 |
| | | 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 | Creditos 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 |
| | | 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 |
| | | 0.00 |

OTROS PASIVOS

| Cuenta | Descripción | Saldo |
|--------|----------------------------|-------|
| 2191 | Ingresos por Clasificar | 0.00 |
| 2192 | Recaudación por Participar | 0.00 |
| 2199 | Otros Pasivos Circulantes | 0.00 |

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN IGNACIO no ha modificado su Patrimonio Contribuido

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO

| | TipRubro | Concepto | Saldo |
|------|--|--------------------------------------|----------------|
| 3210 | Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | DISMINUCIONES AL PATRIMONIO GENERADO | -10,068,128.72 |
| 3220 | Resultados de Ejercicios Anteriores | INCREMENTOS AL PATRIMONIO GENERADO | 12,156,686.70 |
| 3220 | Resultados de Ejercicios Anteriores | DISMINUCIONES AL PATRIMONIO GENERADO | -2,924,491.47 |

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

| Concepto | 2024 | 2023 |
|--|------------|------------|
| Efectivo | | |
| Bancos/Tesorería | 5,000.00 | 19,358.27 |
| Bancos/Dependencias y Otros | 229,577.18 | 194,263.98 |
| 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 | 10,699.10 | 10,699.10 |
| | 0.00 | 0.00 |

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS

| Concepto | 2024 | 2023 |
|---|----------------|----------------|
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | | |
| Terrenos | 169,904,949.41 | 159,441,615.88 |
| Viviendas | 174,000.00 | 174,000.00 |
| Edificios no Habitacionales | 0.00 | 0.00 |
| Infraestructura | 0.00 | 0.00 |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | 116,093,107.40 | 116,093,107.40 |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 53,319,786.56 | 42,856,453.03 |
| Otros Bienes Inmuebles | 318,055.43 | 318,055.45 |
| Bienes Muebles | 0.00 | 0.00 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 3,960,513.38 | 4,045,263.96 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 1,312,917.84 | 1,347,668.44 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0.00 | 0.00 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 0.00 | 0.00 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 265,042.07 | 315,042.07 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0.00 | 0.00 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 2,382,553.45 | 2,382,553.45 |
| Activos Biológicos | 0.00 | 0.00 |
| | 0.00 | 0.00 |

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS

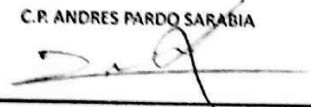
| Concepto | 2024 | 2023 |
|---|---------------|---------------|
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | | |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | 39,663,932.46 | 40,435,456.14 |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | | |

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

| 1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables | |
|--|----------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | 22,258,466.38 |
| 2. Más Ingresos contables no presupuestarios | 0.00 |
| 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 | 0.00 |
| 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) | 22,258,466.38 |

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

C.F. ANDRES PARDO SARABIA



CONTADOR GENERAL

ING ANA CRISTINA BASTIDAS MEDINA



GERENTE GENERAL

| 2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables | |
|---|----------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | 23,470,567.03 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | 10,463,333.53 |
| 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 | 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 | 10,463,333.53 |
| 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 | 0.00 |
| 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 | 0.00 |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios | 0.00 |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | 13,007,233.50 |

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

C.P. ANDRES PARDO SARABIA



CONTADOR GENERAL

ING ANA CRISTINA BASTIDAS MEDINA



GERENTE GENERAL