

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Junta Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Cortázar, Gto.

Ejercicio 2023

Notas de Desglose y Memoria

Periodicidad Trimestral

Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2023

Corte 3


(Cifras en Pesos)

NOTAS	DESCRIPCIÓN
I. NOTAS DE DESGLOSE:	
INFORMACION CONTABLE	
ESF-01	<u>FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECIFICA E INVERSIONES FINANCIERAS</u>
ESF-02	<u>CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR</u>
ESF-03	<u>CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO</u>
ESF-04	<u>BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS (INVENTARIOS)</u>
ESF-05	<u>ALMACENES</u>
ESF-06	<u>FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS</u>
ESF-07	<u>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL</u>
ESF-08	<u>BIENES MUEBLES E INMUEBLES</u>
ESF-09	<u>INTANGIBLES Y DIFERIDOS</u>
ESF-10	<u>ESTIMACIONES Y DETERIOROS</u>
ESF-11	<u>OTROS ACTIVOS</u>
ESF-12	<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>
ESF-13	<u>FONDOS Y BIENES DE TERCEROS</u>
ESF-14	<u>OTROS PASIVOS CIRCULANTES</u>
ACT-01	<u>INGRESOS DE GESTION</u>
ACT-02	<u>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS...</u>
ACT-03	<u>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</u>
ACT-04	<u>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</u>
VHP-01	<u>PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u>
VHP-02	<u>PATRIMONIO GENERADO</u>
EFE-01	<u>FLUJO DE EFECTIVO</u>
EFE-02	<u>ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES</u>
EFE-03	<u>CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO</u>
<u>Conciliación Ig</u>	<u>CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES</u>
<u>Conciliación Eg</u>	<u>CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES</u>
II. DE MEMORIA (DE ORDEN):	
Memoria	<u>CONTABLES</u>
	<u>PRESUPUESTARIAS</u>

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


PRESIDENTE DEL CONSEJO
C.P.C. LUIS MARTÍN LOPEZ FLORES


TESORERO DEL CONSEJO
C.P. LUZ MARÍA CUEVAS JUAREZ


**JUNTA MUNICIPAL DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO
DE CORTAZAR, GTO**
CALZADA MADRAZO # 600 CORTAZAR, GTO


JEFE DE DEPTO CONTABILIDAD
C.P. MARIA DE LA LUZ CARACHEO
ACOSTA

Notas

ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	0.00
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00	0.00

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2022	2021	2020	2019	Facilidad de Cobro
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,618,298.42	1,923,249.03	0.00	0.00	0.00	0.00
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	1,653.21	860.32	0.00	0.00	0.00	0.00

ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	+ 365 Días	Característica
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	0.07	0.07	0.00	0.00	0.00	0.00
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	17,000.00	17,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	1,309,625.77	1,309,625.77	0.00	0.00	0.00	0.00
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	3,361,015.59	3,361,015.59	0.00	0.00	0.00	0.00
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	565.00	565.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	-95,404.32	-95,404.32	0.00	0.00	0.00	0.00
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

ESF-04 BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS (INVENTARIOS)

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de Costeo	Método de Valuación	Conveniencia de la Aplicación	Impacto de Información Financiera
1140	Inventarios	0.00				
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				

ESF-05 ALMACENES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método	Conveniencia de Aplicación	Impacto a la Información Financiera por cambios en el método
1150	Almacenes	1,141,663.43			
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	1,141,663.43			

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Característica
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00		

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acumulada	Método	Tasas Aplicada	Criterios	Característica
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	173,230,278.29	0.00	0.00	29,523,006.00			
1231	Terrenos	2,818,030.17	0.00	0.00	0.00			
1232	Viviendas	0.00	0.00	0.00	0.00			
1233	Edificios no Habitacionales	3,342,729.20	0.00	0.00	1,768,100.91			
1234	Infraestructura	0.00	0.00	0.00	0.00			
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	20,461,956.01	0.00	0.00	0.00			
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00	0.00			
1239	Otros Bienes Inmuebles	146,607,562.91	0.00	0.00	27,754,905.09			
1240	Bienes Muebles	23,232,077.62	0.00	0.00	13,475,555.38			
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	2,201,344.78	0.00	0.00	0.00			
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	255,347.74	0.00	0.00	0.00			
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	302,422.59	0.00	0.00	0.00			
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	10,727,298.62	0.00	0.00	0.00			
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	13,475,555.38			
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	9,736,878.19	0.00	0.00	0.00			
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	8,785.70	0.00	0.00	0.00			
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00			

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum.	Método	Tasas Aplicada	Criterios	Característica
1250	Activos Intangibles	8,202,907.34	0.00	0.00	75,894.39			
1251	Software	88,940.74	0.00	0.00	53,256.96			
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00			
1253	Concesiones y Franquicias	8,037,688.00	0.00	0.00	0.00			
1254	Licencias	76,278.60	0.00	0.00	22,637.43			
1259	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00			
1270	Activos Diferidos	634,333.93	0.00	0.00	0.00			
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	160,000.00	0.00	0.00	0.00			
1272	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00	0.00	0.00			
1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	474,333.93	0.00	0.00	0.00			

1274	Anticipos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	0.00	0.00	0.00
1279	Otros Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterio
1160	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		0.00
1161	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		0.00
1162	Estimación por Deterioro de Inventarios		0.00

ESF-11 OTROS ACTIVOS CIRCULANTE Y NO CIRCULANTE

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica
1190	Otros Activos Circulantes		0.00
1191	Valores en Garantía		0.00
1192	Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)		0.00
1193	Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago		0.00
1194	Adquisición con Fondos de Terceros		0.00

ESF-11 OTROS ACTIVOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica
1290	Otros Activos no Circulantes		0.00
1291	Bienes en Concesión		0.00
1292	Bienes en Arrendamiento Financiero		0.00
1293	Bienes en Comodato		0.00

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	Más 365 Días	Factibilidad de Pago
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,239,290.27	1,239,290.27		0.00	0.00	0.00
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	482,290.68	482,290.68		0.00	0.00	0.00
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	-24,345.75	-24,345.75		0.00	0.00	0.00
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	254,640.08	254,640.08		0.00	0.00	0.00
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	344,835.77	344,835.77		0.00	0.00	0.00
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	181,869.49	181,869.49		0.00	0.00	0.00
2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2122	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2129	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2160	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00		
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		
2250	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo 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		

ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2159	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00		
2199	Otros Pasivos Circulantes	0.00		
2240	Pasivos Diferidos a Largo 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		

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

Notas

ACT-01 INGRESOS DE GESTION

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4100	INGRESOS DE GESTION	64,402,522.21	
4110	Impuestos	0.00	
4111	Impuestos Sobre los Ingresos	0.00	
4112	Impuestos Sobre el Patrimonio	0.00	
4113	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	0.00	
4114	Impuestos al Comercio Exterior	0.00	
4115	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables	0.00	
4116	Impuestos Ecológicos	0.00	
4117	Accesorios de Impuestos	0.00	
4118	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4119	Otros Impuestos	0.00	
4120	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	
4121	Aportaciones para Fondos de Vivienda	0.00	
4122	Cuotas para la Seguridad Social	0.00	
4123	Cuotas de Ahorro para el Retiro	0.00	
4124	Accesorios de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	
4129	Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social	0.00	
4130	Contribuciones de Mejoras	0.00	
4131	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	0.00	
4132	Contribuciones de Mejoras no Comprendidas en la Ley de Ingresos Vigente, Causadas en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4140	Derechos	0.00	
4141	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0.00	
4143	Derechos por Prestación de Servicios	0.00	
4144	Accesorios de Derechos	0.00	
4145	Derechos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4149	Otros Derechos	0.00	
4150	Productos	478,135.80	
4151	Productos	478,135.80	
4154	Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4160	Aprovechamientos	0.00	
4161	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	
4162	Multas	0.00	
4163	Indemnizaciones	0.00	
4164	Reintegros	0.00	
4165	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	0.00	
4166	Aprovechamientos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4168	Accesorios de Aprovechamientos	0.00	
4169	Otros Aprovechamientos	0.00	
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	63,924,386.41	
4171	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social	0.00	
4172	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Estado	0.00	

4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	63,924,386.41
4174	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	0.00
4175	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0.00
4176	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0.00
4177	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	0.00
4178	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los Órganos Autónomos	0.00

ACT-02 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS...

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	75,374.00	
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	
4211	Participaciones	0.00	
4212	Aportaciones	0.00	
4213	Convenios	0.00	
4214	Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	
4215	Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	75,374.00	
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	75,374.00	
4223	Subsidios y Subvenciones	0.00	
4225	Pensiones y Jubilaciones	0.00	
4227	Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	0.00	

ACT-03 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	231,235.33		
4310	Ingresos Financieros	0.00		
4311	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0.00		
4319	Otros Ingresos Financieros	0.00		
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0.00		
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00		
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00		
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00		
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00		
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0.00		
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00		
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00		
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00		
4341	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00		
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	231,235.33		
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0.00		
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0.00		
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0.00		
4395	Resultado por Posición Monetaria	0.00		
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0.00		
4397	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0.00		
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	231,235.33		

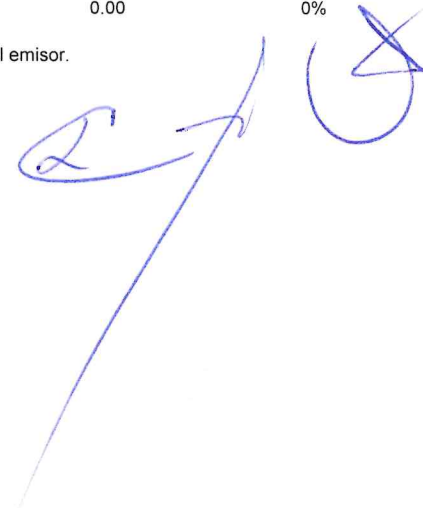
ACT-04 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Característica
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	52,169,146.80		100%
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	52,137,882.74		100%
5110	Servicios Personales	22,779,691.68		44%
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	13,485,529.28		26%
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	365,375.50		1%
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,291,311.03		2%
5114	Seguridad Social	3,475,562.84		7%
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	4,161,913.03		8%
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00		0%
5120	Materiales y Suministros	10,083,651.11		19%
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	488,860.20		1%
5122	Alimentos y Utensilios	193,562.75		0%
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00		0%
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	7,100,274.32		14%
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	704,845.39		1%
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	968,873.34		2%
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	494,533.94		1%
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0.00		0%
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	132,701.17		0%
5130	Servicios Generales	19,274,539.95		37%
5131	Servicios Básicos	9,381,608.56		18%
5132	Servicios de Arrendamiento	0.00		0%
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	4,344,076.46		8%
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	578,832.11		1%
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,807,676.38		5%
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	517,636.18		1%
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	9,171.40		0%
5138	Servicios Oficiales	137,194.61		0%
5139	Otros Servicios Generales	1,498,344.25		3%
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00		0%
5210	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00		0%
5211	Asignaciones al Sector Público	0.00		0%
5212	Transferencias Internas al Sector Público	0.00		0%
5220	Transferencias al Resto del Sector Público	0.00		0%
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	0.00		0%
5222	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	0.00		0%
5230	Subsidios y Subvenciones	0.00		0%
5231	Subsidios	0.00		0%
5232	Subvenciones	0.00		0%
5240	Ayudas Sociales	0.00		0%
5241	Ayudas Sociales a Personas	0.00		0%
5242	Becas	0.00		0%
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	0.00		0%
5244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	0.00		0%
5250	Pensiones y Jubilaciones	0.00		0%
5251	Pensiones	0.00		0%
5252	Jubilaciones	0.00		0%
5259	Otras Pensiones y Jubilaciones	0.00		0%
5260	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00		0%
5261	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	0.00		0%
5262	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales	0.00		0%
5270	Transferencias a la Seguridad Social	0.00		0%
5271	Transferencias por Obligaciones de Ley	0.00		0%
5280	Donativos	0.00		0%
5281	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	0.00		0%

5282	Donativos a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%
5283	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Privados	0.00	0%
5284	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Estatales	0.00	0%
5285	Donativos Internacionales	0.00	0%
5290	Transferencias al Exterior	0.00	0%
5291	Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales	0.00	0%
5292	Transferencias al Sector Privado Externo	0.00	0%
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0%
5310	Participaciones	0.00	0%
5311	Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%
5312	Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	0%
5320	Aportaciones	0.00	0%
5321	Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%
5322	Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	0%
5330	Convenios	0.00	0%
5331	Convenios de Reasignación	0.00	0%
5332	Convenios de Descentralización y Otros	0.00	0%
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0%
5410	Intereses de la Deuda Pública	0.00	0%
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	0.00	0%
5412	Intereses de la Deuda Pública Externa	0.00	0%
5420	Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0%
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0.00	0%
5422	Comisiones de la Deuda Pública Externa	0.00	0%
5430	Gastos de la Deuda Pública	0.00	0%
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0.00	0%
5432	Gastos de la Deuda Pública Externa	0.00	0%
5440	Costo por Coberturas	0.00	0%
5441	Costo por Coberturas	0.00	0%
5450	Apoyos Financieros	0.00	0%
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	0.00	0%
5452	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0.00	0%
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	31,264.06	0%
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	31,264.06	0%
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0%
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0.00	0%
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	0%
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0%
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0.00	0%
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0%
5517	Amortización de Activos Intangibles	0.00	0%
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	31,264.06	0%
5520	Provisiones	0.00	0%
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0.00	0%
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0.00	0%
5530	Disminución de Inventarios	0.00	0%
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0%
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0%
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0%
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0%
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0%
5590	Otros Gastos	0.00	0%
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0%
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0.00	0%
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0.00	0%
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas	0.00	0%

5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00	0%
5596	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0%
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00	0%
5598	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública Negativas	0.00	0%
5599	Otros Gastos Varios	0.00	0%
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0%
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0%
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	0%

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

Handwritten signature and stamp in blue ink. The signature is a stylized cursive mark, and the stamp is a circular mark with a diagonal line through it.

Junta Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Cortázar, Gto.

Ejercicio: 2023

Notas de Desglose Estado de Variación en la Hacienda Pública

Periodicidad: Trimestral

Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2023

Corte: 3

Notas

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones		113,045,930.17	
3120	Donaciones de Capital		0.00	
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		0.00	

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	12,539,984.74	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	108,703,917.79	
3230	Revalúos	0.00	
3231	Revalúo de Bienes Inmuebles	0.00	
3232	Revalúo de Bienes Muebles	0.00	
3233	Revalúo de Bienes Intangibles	0.00	
3239	Otros Revalúos	0.00	
3240	Reservas	0.00	
3241	Reservas de Patrimonio	0.00	
3242	Reservas Territoriales	0.00	
3243	Reservas por Contingencias	0.00	
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	
3251	Cambios en Políticas Contables	0.00	
3252	Cambios por Errores Contables	0.00	

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

Notas

EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta / Concepto	2023	2022
1111	Efectivo	23,000.00	23,000.00
1112	Bancos/Tesorería	65,926,562.71	0.00
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00	65,195,971.11
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00	1,570,431.59
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
1110	Total de Efectivo y Equivalentes	65,949,562.71	66,789,402.70

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta / Concepto	Adquisición	Pagos
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,735,902.61	5,735,902.61
1231	Terrenos	0.00	0.00
1232	Viviendas	0.00	0.00
1233	Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
1234	Infraestructura	0.00	0.00
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	5,735,902.61	5,735,902.61
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
1240	Bienes Muebles	5,321,016.08	5,321,016.08
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	212,594.62	212,594.62
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	881,165.52	881,165.52
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,227,255.94	4,227,255.94
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00
1250	Activos Intangibles	0.00	0.00
1251	Software	0.00	0.00
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00
1253	Concesiones y Franquicias	0.00	0.00
1254	Licencias	0.00	0.00
1259	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00
	Total de Aplicación de efectivo por Actividades de Inversión	11,056,918.69	11,056,918.69

EFE-03 CONCILIACION DEL FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta / Concepto	2023	2022
3210	Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	12,539,984.74	0.00
	(+) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	326,207.87	7,135,012.13
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0.00	0.00
5130	Amortización gastos pagados por anticipado CP	0.00	0.00
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
5410	Intereses de la deuda pública	0.00	0.00
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00
5420	Comisiones de la deuda pública	0.00	0.00
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00
5430	Gastos de la deuda pública	0.00	0.00
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00
5440	Costo por coberturas	0.00	0.00
5441	Costo por coberturas	0.00	0.00
5450	Apoyos financieros	0.00	0.00
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	0.00	0.00

5452	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0.00	0.00
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	31,264.06	7,135,012.13
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	31,264.06	7,135,012.13
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0.00	0.00
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	0.00
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	1,239,958.00
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0.00	5,810,547.51
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0.00
5517	Amortización de Activos Intangibles	0.00	58,421.71
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	31,264.06	26,084.91
5520	Provisiones	0.00	0.00
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0.00	0.00
5530	Disminución de Inventarios	0.00	0.00
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0.00
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0.00
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
5590	Otros Gastos	0.00	0.00
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0.00	0.00
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0.00	0.00
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	0.00	0.00
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00	0.00
5596	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00	0.00
5599	Otros Gastos Varios	0.00	0.00
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	0.00
2110	Incremento en Cuentas por Pagar de Operación	294,943.81	0.00
2111	Provisiones capítulo 1000	25,000.00	0.00
2112	Provisiones capítulo 2000	32,732.82	0.00
2112	Provisiones capítulo 3000	237,210.99	0.00
2115	Provisiones capítulo 4000	0.00	0.00
2114	Provisiones capítulo 8000	0.00	0.00
	(-) Movimientos de partidas (o rubros) que afectan al efectivo	0.00	0.00
3100	Ingresos (Patrimonio Capital)	0.00	0.00
	Estatal	0.00	0.00
	Municipal	0.00	0.00
	Convenio Federal	0.00	0.00
	Aportaciones Federales	0.00	0.00
	(-) Movimientos de partidas (o rubros) que afectan al efectivo (gasto)	0.00	0.00
1270	Activos Diferidos	0.00	0.00
1273	Gastos pagados por anticipado LP	0.00	0.00
	(-) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo (Ingreso)	231,275.33	0.00
4300	OTROS INGRESO Y BENEFICIOS	231,235.33	0.00
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	231,235.33	0.00
1120	Incremento en Cuentas por Cobrar de Operación	40.00	0.00
1124	Ingresos por recuperar CRI 10	0.00	0.00
1124	Ingresos por recuperar CRI 20	0.00	0.00
1124	Ingresos por recuperar CRI 30	0.00	0.00
1124	Ingresos por recuperar CRI 40	0.00	0.00
1124	Ingresos por recuperar CRI 50	0.00	0.00
1124	Ingresos por recuperar CRI 60	0.00	0.00
1122	Cuentas por cobrar CRI 70	40.00	0.00
1122	Cuentas por cobrar CRI 80	0.00	0.00
1122	Cuentas por cobrar CRI 90	0.00	0.00
	= Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	12,634,917.28	7,135,012.13

Junta Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Cortázar, Gto.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2023

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	64,709,132
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	64,709,132

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

Junta Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Cortázar, Gto.
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2023
 (Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	63,194,801
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	11,056,919
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	212,595
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	881,166
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,227,256
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	5,735,903
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	31,264
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	31,264
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Otros Gastos	0
3.5 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0
4. Total de Gastos Contables	52,169,147

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

Three handwritten signatures in blue ink are present in the bottom right corner of the page. The signatures are stylized and appear to be of different individuals.

Notas

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Valores en Custodia	Tasa	Vencimiento	Tipo de Contrato
7000	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES								
7110	Valores en Custodia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7120	Custodia de Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7130	Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7140	Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7150	Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7160	Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7210	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7220	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7230	Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7240	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7250	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7260	Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7310	Avales Autorizados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7320	Avales Firmados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7330	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7340	Fianzas y Garantías Recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7350	Fianzas Otorgadas para Respalda Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respalda Obligaciones no Fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7410	Demandas Judicial en Proceso de Resolución	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7420	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7510	Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7520	Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7610	Bienes Bajo Contrato en Concesión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7620	Contrato de Concesión por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7640	Contrato de Comodato por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8000	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS								
8110	Ley de Ingresos Estimada	0.00	87,598,792.00	0.00	87,598,792.00				
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	57,246,896.82	-80,136,557.28	-22,889,660.46				
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00	0.00	0.00	0.00				
8140	Ley de Ingresos Devengada	0.00	-0.01	-39.99	-40.00				
8150	Ley de Ingresos Recaudada	0.00	-28,339,024.87	-36,370,066.67	-64,709,091.54				
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	-87,598,792.00	-87,598,792.00				
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00	103,052,029.78	-72,351,132.23	30,700,897.55				
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	5,495,229.31	-14,828,130.86	-9,332,901.55				
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	24,946,887.46	-21,910,892.89	3,035,994.57				
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	48,030,040.52	-48,030,040.52	0.00				
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	-138,469.48	433,413.29	294,943.81				
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	36,721,982.35	26,177,875.27	62,899,857.62				

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

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

- ❖ Las notas de gestión administrativa deben contener los siguientes puntos:

Contenido

1. Introducción:.....	2
2. Describir el panorama Económico y Financiero:.....	2
3. Autorización e Historia:	2
4. Organización y Objeto Social:	2
5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:.....	5
6. Políticas de Contabilidad Significativas:	7
7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:	8
8. Reporte Analítico del Activo:	9
9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:	10
10. Reporte de la Recaudación:	10
11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:	10
12. Calificaciones otorgadas:	10
13. Proceso de Mejora:	11
14. Información por Segmentos:	11
15. Eventos Posteriores al Cierre:.....	11
16. Partes Relacionadas:	11
17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:.....	11

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CORTAZAR, GTO.
CORRESPONDIENTES AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023

1. Introducción:

Breve descripción de las actividades principales de la entidad.

EL ORGANISMO OPERADOR: JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CORTAZAR, GTO. ES UNA PERSONA MORAL CON FINES NO LUCRATIVOS; CUYA ACTIVIDAD PRINCIPAL ES LA PRESTADOR DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO.

2. Describir el panorama Económico y Financiero:

Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

Este Organismo Junta Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Cortazar, Gto., inicia el Ejercicio Fiscal del 2023 con un presupuesto de 87.5 Millones, lo cual representa un Presupuesto Normal respecto al histórico del Ente.

3. Autorización e Historia:

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente.

El 04 de Diciembre de 1992 tiene su creación como Organismos Descentralizado de la Administración Municipal, y para efectos fiscales se registra ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con fecha 01 de Agosto de 1996.

b) Principales cambios en su estructura (interna históricamente).

Se ha mantenido la misma estructura en los últimos 18 años, sin cambios importantes.

4. Organización y Objeto Social:

Se informará sobre:

a) Objeto social.

Prestar el Servicio Público de Agua Potable y Alcantarillado en el Municipio de Cortazar, Gto. de conformidad al artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 117 de la Constitución Política para el Estado de Guanajuato y 141 de la Ley Orgánica Municipal para el Estado de Guanajuato.

b) Principal actividad.

Detección, Extracción, Conducción, Potabilización del Agua y Tratamiento de Aguas Residuales, así como la Planeación, Construcción y Mantenimiento de las redes y equipamiento necesario.

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CORTAZAR, GTO.
CORRESPONDIENTES AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023

para el suministro de este servicio a la población, así como el Drenaje, Alcantarillado y Tratamiento de las Aguas Residuales.

c) Ejercicio fiscal (mencionar, por ejemplo: enero a diciembre de 2020).
2023 (Enero a Diciembre)

d) Régimen jurídico (Forma como está dada de alta la entidad ante la S.H.C.P., ejemplos: S.C., S.A., Personas morales sin fines de lucro, etc.).

Organismo Público Descentralizado de la Administración Municipal con Personalidad Jurídica y Patrimonio Propio.

Persona Moral sin fines de lucro.

e) Consideraciones fiscales del ente: Revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

- Persona Moral no contribuyente por la percepción de sus ingresos, de conformidad con los artículos 93, 94 y 102 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- Retenedor por los pagos por servicios personales subordinados, de conformidad con el artículo, 110 y 113 de Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- Retenedor por los pagos por asimilados a salarios de conformidad con el artículo, 110 y 113 de Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- Retenedor por los pagos por servicios personales independientes de conformidad con el artículo 102, 120 y 127 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- Retenedor por los pagos por Arrendamiento de Inmuebles de conformidad con el artículo 102, 141 y 143 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- Las referencias anteriores son para 2013, durante 2014 AL 2018 el articulado es diferente, más no el contenido.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

- Contribuyente, únicamente por las operaciones relacionadas con el suministro de agua potable, pero en todo caso la mayor parte está gravada a la tasa del 0%, conforme al artículo 2-A, fracción II inciso h) de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA

- No contribuyente por la percepción de sus ingresos conforme al artículo 4 fracción I de la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Única para 2013, durante 2014 y 2015 Ley Derogada.

IMPUESTO LOCAL SOBRE NOMINAS

- Contribuyente por los pagos efectuados por servicios personales subordinados conforme al artículo 1 de la Ley de Hacienda para el Estado de Guanajuato.

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CORTAZAR, GTO.
CORRESPONDIENTES AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023

IMPUESTO LOCAL CEDULAR

- **Retenedor por los pagos efectuados por servicios personales independientes conforme al artículo 9, 13 y 16 de la Ley de Hacienda para el Estado de Guanajuato.**
Retenedor por los pagos efectuados

f) Estructura organizacional básica.

*Anexar organigrama de la entidad.



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CORTAZAR, GTO.
CORRESPONDIENTES AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

No se tienen Fideicomisos

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Se informará sobre:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

- **Se ha observado toda la normatividad emitida por el CONAC**
- **La Ley de Ingresos para el Municipio de Cortazar, Gto., 2023**
- **La Ley de Hacienda para los Municipios del Estado de Guanajuato**
- **La Ley Orgánica Municipal para el Estado de Guanajuato**
- **Ley para el Ejercicio y Control de los Recursos Públicos del Estado de Municipio de Guanajuato**
- **Ley de Fiscalización Superior del Estado de Guanajuato**
- **Ley de disciplina financiera en las entidades federativas y los municipios**
- **Otras Disposiciones aplicables a todos los Municipios de Guanajuato**

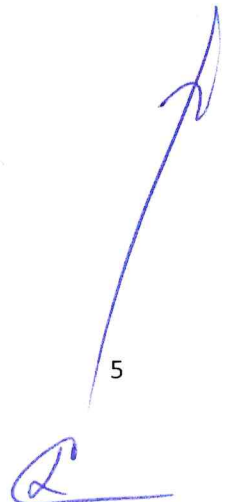
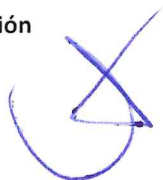
b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

El total de las operaciones están reconocidas a su Costo Histórico

c) Postulados básicos.

Los Emitidos por el CONAC:

1. Sustancia Económica
2. Entes Públicos
3. Existencia Permanente
4. Revelación Suficiente
5. Importancia Relativa
6. Registro e Integración Presupuestaria
7. Consolidación de la Información Financiera
8. Devengo Contable
9. Valuación



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CORTAZAR, GTO.
CORRESPONDIENTES AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023

10. Dualidad Económica

11. Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

Las permitidas por la Normatividad del CONAC:

- **Aplicación personalizada del Cuarto Nivel de COG**
- **Aplicación personalidad del Tercer y Cuarto Nivel del CRI**
- **Aplicación Personalizada del Quinto Nivel permitido del Plan de Cuentas**

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

*Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

De acuerdo a lo establecido por el CONAC.

INGRESOS

Devengado.- Cuando exista jurídicamente el derecho al cobro.

Recaudado.- Cuando existe el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago

EGRESOS

Comprometido.- Cuando se existe la aprobación por una autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios.

Devengado.- Cuando se reconoce de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios contratados.

Ejercido.- Cuando se emite una cuanta por liquidar aprobada por la autoridad competente

Pagado.- Cuando se realiza la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago.

*Plan de implementación:

Se inicia la implementación en BASE DEVENGADO a partir del mes de Junio de 2011, pero el registro de las operaciones se reprocesaron desde el mes de Enero 2011, para este caso se utilizó

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CORTAZAR, GTO.
CORRESPONDIENTES AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023

el Sistema Contable que tiene el Ente, en este caso ASPEL-COI 6.0. Y en el ejercicio 2017 se empezó a recapturar en SAP. Actualmente se registran las operaciones en el SAP. A partir de este ejercicio fiscal 2023 se empieza a contabilizar en una nueva versión del SAP S/4 Hana.

*Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:

Los cambios en las políticas contables se observa en los Estados Financieros de 2010 a 2011 por el uso de Método Devengado exigido por el CONAC. A partir de este ejercicio 2020 se clasifican los ingresos en el rubro 4.1.7.3 ingresos por venta de bienes y prestación de servicios. Para este ejercicio fiscal 2023 se actualizo la matriz de clasificador por rubro de ingresos (CRI) 2023 para entes municipales.

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

Se informará sobre:

a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria:

A lo largo de la Historia de este Ente, no se ha utilizado ningún Método para la Actualización del Valor de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:

Durante 2023, no se han realizado operaciones en Moneda Extranjera, y en todo caso si se realizara alguna, invariablemente el registro se realizará en su equivalente en Moneda Nacional al tipo de cambio del día de la operación.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:

No se tienen acciones de algún otro Ente

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:

La Herramienta informática que controla los inventarios es ASPEL SAE bajo el Método de Costo Promedio.

e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros:

El 100% de los empleados están protegidos con el IMSS e INFONAVIT y no se tienen otro tipo de reservas para beneficios futuros de los empleados, más que las contempladas anualmente en el presupuesto de egresos del ejercicio presente.

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo:



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CORTAZAR, GTO.
CORRESPONDIENTES AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023

No se cuenta con Provisiones. Se está en proceso de análisis para su autorización e implementación.

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo:

No se cuenta con Reservas. Se está en proceso de análisis para su autorización e implementación.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:

El cambio en las políticas contables se ve del ejercicio 2011 al ejercicio 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 202, 2022 y 2023 provocado por la implementación de los momentos contables de los Ingresos y Egresos normados por el CONAC

i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones:

No existe reclasificaciones importantes

j) Depuración y cancelación de saldos:

No existen Depuraciones o Cancelaciones importantes.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:

Se informará sobre:

a) Activos en moneda extranjera:

No se tienen Activos en moneda extranjera

b) Pasivos en moneda extranjera:

No se tienen Pasivos en moneda extranjera

c) Posición en moneda extranjera:

No se tienen operaciones en moneda extrajera

d) Tipo de cambio:

No se tienen operaciones en moneda extrajera

e) Equivalente en moneda nacional:

No se tienen operaciones en moneda extrajera

Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CORTAZAR, GTO.
CORRESPONDIENTES AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023

8. Reporte Analítico del Activo:

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

Respecto al ejercicio 2023, se toma en cuenta los parámetros de estimación de vida útil y los % de depreciación anual como lo marca el CONAC en las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF del 08/08/2013.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:

Respecto año ejercicio 2023, se realizará la revisión de acuerdo a los parámetros de estimación de vida útil.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:

No se tienen este tipo de Gastos

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

No se tienen inversiones de este tipo

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:

El Costo Histórico

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:

No se tienen este tipo de Contingencias

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

No se han realizado este tipo de operaciones

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:

Se les da el mantenimiento y uso más óptimo

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores:

No se tienen este tipo de Inversiones.

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto:

No se tiene relación con otro tipo de Organismos

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:

No se tienen participación en este tipo de empresas.

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CORTAZAR, GTO.
CORRESPONDIENTES AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:

No se tienen participación en este tipo de empresas.

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda:

No se tiene relación con otro tipo de Organismos

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

Se deberá informar:

a) Por ramo administrativo que los reporta:

No se tienen este tipo de operaciones

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades:

No se tienen este tipo de operaciones

10. Reporte de la Recaudación:

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

Se presenta en las notas de Desglose

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

La proyección para los siguientes 5 años se estima sostenida en un 5% Anual

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.

No aplica por no contar con deuda.

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

* Se anexará la información en las notas de desglose.

No aplica por no contar con deuda.

12. Calificaciones otorgadas:

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia:

Este ente no cuenta con calificaciones Crediticias.

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CORTAZAR, GTO.
CORRESPONDIENTES AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023

13. Proceso de Mejora:

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno:

Implementación del registro y control de operaciones en base Devengado

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Las propias contempladas por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, teniendo como meta tener el pleno control en 2023.

14. Información por Segmentos:

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

En este caso, toda la información se encuentra procesada por Segmentos Departamentales del Organismo, en todo caso ya se encuentra plasmada en el informe de Presupuesto por Unidad Administrativa.

15. Eventos Posteriores al Cierre:

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

No existen eventos posteriores al cierre del periodo de la cuenta pública que pudieran afectar los resultados

16. Partes Relacionadas:

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas:

Se tiene relación con la administración Municipal Central, pero financieramente no se obtiene recursos de su parte. Opera con recursos propios.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:


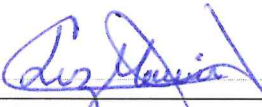

La Información Contable está firmada en cada página de la misma y se incluye al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CORTAZAR, GTO.
CORRESPONDIENTES AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023

correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no es aplicable para la información contable consolidada.

Nota 1: En cada una de las 16 notas de gestión administrativa el ente público deberá poner la nota correspondiente o en su caso la leyenda "Esta nota no le aplica al ente público" y una breve explicación del motivo por el cual no le es aplicable.

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

 PRESIDENTE DEL CONSEJO C.P.C. LUIS MARTIN LOPEZ FLORES	 TESORERO DEL CONSEJO C.P. LUZ MARIA CUEVAS JUAREZ	 JEFE DE DEPTO CONTABILIDAD C.P. MARIA DE LA LUZ CARACHEO ACOSTA
--	---	---



CALZADA MADRAZO # 600 CORTAZAR, GTO