

Junta Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Cortázar, Gto. Notas de Desglose y Memoria Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2024 (Cifras en Pesos)	Ejercicio: 2024 Periodicidad: Trimestral Corte: 2
--	---

NOTAS	DESCRIPCIÓN
	<b>I. NOTAS DE DESGLOSE:</b>
	<b>INFORMACION CONTABLE</b>
<u>ACT-01</u>	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
<u>ACT-03</u>	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
<u>ESF-01</u>	FONDOS CON AFECTACION 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 TRANSFORMACION ESTIMACIONES Y DETERIOROS (INVENTARIOS)
<u>ESF-05</u>	ALMACENES
<u>ESF-06</u>	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS
<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>	PASIVOS DIFERIDOS
<u>ESF-15</u>	PROVISIONES
<u>ESF-16</u>	OTROS PASIVOS
<u>VHP-01</u>	PATRIMONIO CONTRIBUIDO
<u>VHP-02</u>	PATRIMONIO GENERADO
<u>EFE-01</u>	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES
<u>EFE-02</u>	ADQ. DE ACT. DE INVERSION EFECTIVAMENTE PAGADAS
<u>EFE-03</u>	CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS
<u>Conciliacion Ig</u>	CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
<u>Conciliacion Eg</u>	CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
	<b>II. DE MEMORIA (DE ORDEN):</b>
<b>Memoria</b>	<u>CONTABLES</u> <u>PRESUPUESTARIAS</u> <u>INGRESOS</u> <u>EGRESOS</u>

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

*HUGO ERNESTO ARIAS RENTERIA*  
 PRESIDENTE DEL CONSEJO  
 LIC. HUGO ERNESTO ARIAS RENTERIA



CALZADA MADRAZO # 600 CORTAZAR, GTO.

*LUZ MARIA CUEVAS JUAREZ*  
 TESORERO DEL CONSEJO  
 C.P. LUZ MARIA CUEVAS JUAREZ

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

Junta Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Cortázar, Gto.  
 Notas de Desglose Estado de Actividades  
 Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2024  
 (Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2024  
 Periodicidad: Trimestral  
 Corte: 2

Notas

**ACT-01 INGRESOS y OTROS BENEFICIOS**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
<b>4000</b>	<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>46,370,261.11</b>		
<b>4100</b>	<b>INGRESOS DE GESTION</b>	<b>45,962,673.36</b>		
<b>4110</b>	<b>Impuestos</b>	<b>0.00</b>		
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		
<b>4120</b>	<b>Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social</b>	<b>0.00</b>		
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		
<b>4130</b>	<b>Contribuciones de Mejoras</b>	<b>0.00</b>		
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		
<b>4140</b>	<b>Derechos</b>	<b>0.00</b>		
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		

*Handwritten signature and initials:*  
 A HSE  
 [Signature]

4149	Otros Derechos	0.00		
<b>4150</b>	<b>Productos</b>	<b>903,842.46</b>	<b>100.00%</b>	
4151	Productos	903,842.46	100.00%	RENDIMIENTOS
4154	Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00%	
<b>4160</b>	<b>Aprovechamientos</b>	<b>0.00</b>		
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		
<b>4170</b>	<b>Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios</b>	<b>45,058,830.90</b>	<b>100.00%</b>	
4171	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social	0.00	0.00%	
4172	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Estado	0.00	0.00%	
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	45,058,830.90	100.00%	COBRANZA A USUA
4174	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	0.00%	
4175	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	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	0.00%	
4177	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	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	0.00%	
<b>4200</b>	<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>341,808.00</b>		
<b>4210</b>	<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones</b>	<b>0.00</b>		
4211	Participaciones	0.00		
4212	Aportaciones	0.00		
4213	Convenios	0.00		
4214	Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal	0.00		

A handwritten signature in blue ink, followed by the initials "HUGO" and another signature or mark.

4215	Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	
4220	<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas</b>	<b>341,808.00</b>	100.00%
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	341,808.00	100.00% CONVENIO PROSAN
4223	Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00%
4225	Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00%
4227	Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	0.00	0.00%
4300	<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>65,779.75</b>	
4310	<b>Ingresos Financieros</b>	<b>0.00</b>	
4311	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0.00	
4319	Otros Ingresos Financieros	0.00	
4320	<b>Incremento por Variación de Inventarios</b>	<b>0.00</b>	
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	<b>Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia</b>	<b>0.00</b>	
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	
4340	<b>Disminución del Exceso de Provisiones</b>	<b>0.00</b>	
4341	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	
4390	<b>Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>	<b>65,779.75</b>	100.00%
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0.00	0.00%
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0.00	0.00%
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0.00	0.00%
4395	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00%
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0.00	0.00%
4397	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0.00	0.00%
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	65,779.75	100.00%

#### ACT-02 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
5000	<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>61,136,939.74</b>		
5100	<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>34,696,234.96</b>		
5110	<b>Servicios Personales</b>	<b>16,878,695.75</b>	100.00%	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	9,892,922.33	58.61%	NOMINA

HUSO 

5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	272,300.40	1.61%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	887,142.24	5.26%	
5114	Seguridad Social	2,868,367.48	16.99%	CUOTAS PATRONAL
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,957,963.30	17.52%	INDEMNIZACIONES
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00%	
<b>5120</b>	<b>Materiales y Suministros</b>	<b>5,294,125.17</b>	<b>100.00%</b>	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	271,223.50	5.12%	
5122	Alimentos y Utensilios	138,232.51	2.61%	
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0.00%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	3,263,882.72	61.65%	MATERIAL DE CONT
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	450,707.04	8.51%	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	690,888.13	13.05%	GASOLINA Y DIESEL
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	354,123.35	6.69%	
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0.00%	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	125,067.92	2.36%	
<b>5130</b>	<b>Servicios Generales</b>	<b>12,523,414.04</b>	<b>100.00%</b>	
5131	Servicios Básicos	5,772,112.36	46.09%	ENERGIA ELECTRIC
5132	Servicios de Arrendamiento	0.00	0.00%	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	2,583,218.02	20.63%	ASESORIA LEGALY
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	332,567.09	2.66%	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,967,484.57	15.71%	REP Y MTTO DE MA
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	448,390.31	3.58%	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	18,455.75	0.15%	
5138	Servicios Oficiales	116,022.02	0.93%	
5139	Otros Servicios Generales	1,285,163.92	10.26%	PAGO DE DERECHC
<b>5200</b>	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>3,669.99</b>		
<b>5210</b>	<b>Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público</b>	<b>0.00</b>		
5211	Asignaciones al Sector Público	0.00		
5212	Transferencias Internas al Sector Público	0.00		
<b>5220</b>	<b>Transferencias al Resto del Sector Público</b>	<b>0.00</b>		
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	0.00		
5222	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	0.00		
<b>5230</b>	<b>Subsidios y Subvenciones</b>	<b>0.00</b>		
5231	Subsidios	0.00		

HUC

5232	Subvenciones	0.00	
<b>5240</b>	<b>Ayudas Sociales</b>	<b>3,669.99</b>	<b>100.00%</b>
5241	Ayudas Sociales a Personas	0.00	0.00%
5242	Becas	0.00	0.00%
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	3,669.99	100.00%
5244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	0.00	0.00%
<b>5250</b>	<b>Pensiones y Jubilaciones</b>	<b>0.00</b>	
5251	Pensiones	0.00	
5252	Jubilaciones	0.00	
5259	Otras Pensiones y Jubilaciones	0.00	
<b>5260</b>	<b>Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos</b>	<b>0.00</b>	
5261	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	0.00	
5262	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales	0.00	
<b>5270</b>	<b>Transferencias a la Seguridad Social</b>	<b>0.00</b>	
5271	Transferencias por Obligaciones de Ley	0.00	
<b>5280</b>	<b>Donativos</b>	<b>0.00</b>	
5281	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	0.00	
5282	Donativos a Entidades Federativas y Municipios	0.00	
5283	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Privados	0.00	
5284	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Estatales	0.00	
5285	Donativos Internacionales	0.00	
<b>5290</b>	<b>Transferencias al Exterior</b>	<b>0.00</b>	
5291	Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales	0.00	
5292	Transferencias al Sector Privado Externo	0.00	
<b>5300</b>	<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>26,437,034.79</b>	
<b>5310</b>	<b>Participaciones</b>	<b>0.00</b>	
5311	Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	
5312	Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	
<b>5320</b>	<b>Aportaciones</b>	<b>0.00</b>	
5321	Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	
5322	Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	
<b>5330</b>	<b>Convenios</b>	<b>26,437,034.79</b>	<b>100.00%</b>
5331	Convenios de Reasignación	0.00	0.00%
5332	Convenios de Descentralización y Otros	26,437,034.79	100.00%

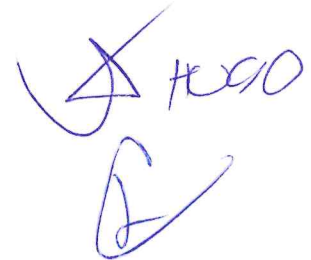

 CONVENIOS CEAG

<b>5400</b>	<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA</b>	<b>0.00</b>
<b>5410</b>	<b>Intereses de la Deuda Pública</b>	<b>0.00</b>
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	0.00
5412	Intereses de la Deuda Pública Externa	0.00
<b>5420</b>	<b>Comisiones de la Deuda Pública</b>	<b>0.00</b>
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0.00
5422	Comisiones de la Deuda Pública Externa	0.00
<b>5430</b>	<b>Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0.00</b>
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0.00
5432	Gastos de la Deuda Pública Externa	0.00
<b>5440</b>	<b>Costo por Coberturas</b>	<b>0.00</b>
5441	Costo por Coberturas	0.00
<b>5450</b>	<b>Apoyos Financieros</b>	<b>0.00</b>
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	0.00
5452	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0.00
<b>5500</b>	<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>0.00</b>
<b>5510</b>	<b>Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones</b>	<b>0.00</b>
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0.00
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0.00
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00
5517	Amortización de Activos Intangibles	0.00
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00
<b>5520</b>	<b>Provisiones</b>	<b>0.00</b>
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0.00
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0.00
<b>5530</b>	<b>Disminución de Inventarios</b>	<b>0.00</b>
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00

X HUGO B

<b>5590</b>	<b>Otros Gastos</b>	<b>0.00</b>
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0.00
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0.00
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas	0.00
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00
5596	Resultado por Posición Monetaria	0.00
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00
5598	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública Negativas	0.00
5599	Otros Gastos Varios	0.00
<b>5600</b>	<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	<b>0.00</b>
<b>5610</b>	<b>Inversión Pública no Capitalizable</b>	<b>0.00</b>
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00

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





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	
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00	
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	

**ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2023	2022	2021	2020	Factibilidad de Cobro
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	2,529,010.83	1,654,943.87	0.00	0.00	0.00	
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	1,653.21	1,653.21	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	40.00	40.00	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	
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	1,300,237.97	1,300,237.97	0.00	0.00	0.00	
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	6,690,736.45	6,690,736.45	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	
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	565.00	565.00	0.00	0.00	0.00	
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	2,501,135.66	2,501,135.66	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	

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de Costeo	Método de Valuación	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 de Valuación	Conveniencia de Aplicación	Impacto de Información Financiera
1150	Almacenes	1,157,475.68			
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	1,157,475.68			

**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
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00
1212	Títulos y Valores a Largo Plazo	0.00
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 de depreciación	Tasas determinada	Criterios	Estado del bien	Características
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	173,649,071.42	0.00	0.00	0.00				
1231	Terrenos	2,818,030.17			NO APLICA		0		
1232	Viviendas	0.00	0.00	0.00	0.00 LINEAL		2		
1233	Edificios no Habitacionales	3,342,729.20	0.00	0.00	0.00 LINEAL		3.3		
1234	Infraestructura	0.00	0.00	0.00	0.00 LINEAL		4		
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	20,880,749.14	0.00	0.00	0.00 NO APLICA		0		
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00	0.00 NO APLICA		0		

*[Handwritten signature and initials]*

1239	Otros Bienes Inmuebles	146,607,562.91	0.00	0.00	LINEAL	5
1240	Bienes Muebles	28,401,487.47	0.00	15,219,170.61		
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	2,331,824.89	0.00	0.00	LINEAL	10
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	255,347.74	0.00	0.00	LINEAL	10
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	302,422.59	0.00	0.00	LINEAL	10
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	15,015,812.40	0.00	0.00	LINEAL	20
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	15,219,170.61	LINEAL	10
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10,487,294.15	0.00	0.00	LINEAL	25
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	8,785.70	0.00	0.00	LINEAL	10
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	NO APLICA	0

**ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum	Métodos aplicados	Tasas Aplicada
1250	Activos Intangibles	8,202,907.34		0.00	0.00	
1251	Software	88,940.74		0.00	0.00 LINEAL	10
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00		0.00	0.00 LINEAL	10
1253	Concesiones y Franquicias	8,037,688.00		0.00	0.00 LINEAL	10
1254	Licencias	76,278.60		0.00	0.00 LINEAL	10
1259	Otros Activos Intangibles	0.00		0.00	0.00 LINEAL	10
1270	Activos Diferidos	911,115.04				
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	160,000.00				
1272	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0.00				
1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	751,115.04				
1274	Anticipos a Largo Plazo	0.00				
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	0.00				
1279	Otros Activos Diferidos	0.00				

**ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterios
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**

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	
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	Características
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,946,047.81	1,946,047.81		0.00	0.00	0.00
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	483,087.14	483,087.14		0.00	0.00	0.00
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	-126,834.74	-126,834.74		0.00	0.00	0.00
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	289,648.05	289,648.05		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	947,482.11	947,482.11		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	354,665.25	354,665.25		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

*Handwritten signature and initials:*  
  


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 PASIVOS DIFERIDOS**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2150	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00		
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		
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		

**ESF-15 PROVISIONES**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2170	Provisiones a Corto Plazo	0.00		
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		
2260	Provisiones a Largo 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		

**ESF-16 OTROS PASIVOS**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2190	Otros Pasivos a Corto Plazo	-0.68		
2191	Ingresos por Clasificar	-0.68		
2192	Recaudación por Participar	0.00		
2199	Otros Pasivos Circulantes	0.00		

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.  
Notas de Desglose Estado de Variación en la Hacienda Pública  
Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2024  
(Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2024  
Periodicidad: Trimestral  
Corte: 2

Notas

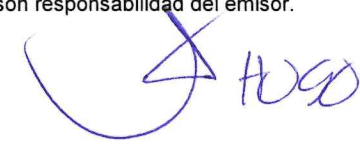

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones	113,065,967.45		RECURSO PROPIO
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)	-14,766,678.63	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	115,353,757.49	
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.

Junta Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Cortázar, Gto.  
 Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo  
 Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2024  
 (Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2024  
 Periodicidad: Trimestral  
 Corte: 2

Notas

**EFE-01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2024	2023
1111	Efectivo	23,000.00	23,000.00
1112	Bancos/Tesorería	37,474,980.55	61,120,940.28
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
<b>1110</b>	<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>37,497,980.55</b>	<b>61,143,940.28</b>

**EFE-02 ADQ. DE ACT. DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2024	2023
<b>1230</b>	<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>297,278.81</b>	<b>5,735,902.61</b>
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	297,278.81	5,735,902.61
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
<b>1240</b>	<b>Bienes Muebles</b>	<b>4,685,467.22</b>	<b>5,843,853.11</b>
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	84,813.26	265,509.30
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	4,288,513.78	881,165.52
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	312,140.18	4,697,178.29
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00
<b>1250</b>	<b>Activos Intangibles</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

*[Handwritten signature and initials]*

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
<b>Total de Aplicación de efectivo por Actividades de Inversión</b>		<b>4,982,746.03</b>	<b>11,579,755.72</b>

**EFE-03 CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2024	2023
<b>3210</b>	<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>-14,766,678.63</b>	<b>6,649,839.70</b>
	<b>(+) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b>	<b>3,525,072.10</b>	<b>4,996,018.55</b>
<b>5100</b>	<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>5120</b>	<b>Almacén de Materiales y Suministros de Consumo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
5120	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
5130	Amortización gastos pagados por anticipado CP	0.00	0.00
<b>5400</b>	<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>5500</b>	<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>0.00</b>	<b>4,255,025.87</b>
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	4,255,025.87
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	2,416,365.59
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0.00
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0.00	1,773,091.88
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0.00
5517	Amortización de Activos Intangibles	0.00	24,886.59

*[Handwritten signature and initials]*

5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	40,681.81
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
<b>5600</b>	<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	0.00
<b>2110</b>	<b>Incremento en Cuentas por Pagar de Operación</b>	<b>3,525,072.10</b>	<b>740,992.68</b>
2111	Provisiones capítulo 1000	2,813,745.20	610,691.30
2112	Provisiones capítulo 2000	67,135.36	0.00
2112	Provisiones capítulo 3000	644,191.54	130,301.38
2115	Provisiones capítulo 4000	0.00	0.00
2114	Provisiones capítulo 8000	0.00	0.00
	<b>(-) Movimientos de partidas (o rubros) que afectan al efectivo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>3100</b>	<b>Ingresos (Patrimonio Capital)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Estatad	0.00	0.00
	Municipal	0.00	0.00
	Convenio Federal	0.00	0.00
	Aportaciones Federales	0.00	0.00
	<b>(-) Movimientos de partidas (o rubros) que afectan al efectivo (gasto)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>1270</b>	<b>Activos Diferidos</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

1273	Gastos pagados por anticipado LP	0.00	0.00
	<b>(-) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo (Ingreso)</b>	<b>25,095,669.75</b>	<b>40.00</b>
<b>4300</b>	<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>4310</b>	<b>Ingresos Financieros</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
4311	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0.00	0.00
4319	Otros Ingresos Financieros	0.00	0.00
<b>4320</b>	<b>Incremento por Variación de Inventarios</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0.00
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0.00
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
<b>4330</b>	<b>Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
<b>4340</b>	<b>Disminución del Exceso de Provisiones</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
4341	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
<b>4390</b>	<b>Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0.00	0.00
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0.00	0.00
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0.00	0.00
4395	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0.00	0.00
4397	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0.00	0.00
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00
<b>1120</b>	<b>Incremento en Cuentas por Cobrar de Operación</b>	<b>25,095,669.75</b>	<b>40.00</b>
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	3,831.42	0.00
1124	Ingresos por recuperar CRI 60	0.00	0.00
1122	Cuentas por cobrar CRI 70	24,750,030.33	40.00
1122	Cuentas por cobrar CRI 80	0.00	0.00
1122	Cuentas por cobrar CRI 90	341,808.00	0.00
	<b>= Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>-36,337,276.28</b>	<b>11,645,818.25</b>



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 Ingresos Presupuestarios y Contables  
 Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2024  
 (Cifras en pesos)

Concepto	2024
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>46,370,261</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0.00</b>
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
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>46,370,261.11</b>

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

*HUGO*  
  


Junta Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Cortázar, Gto.  
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
 Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2024  
 (Cifras en pesos)

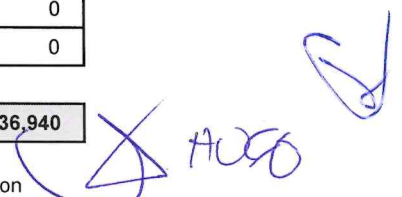
Concepto	2024
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>66,149,861</b>

<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>5,012,922</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	84,813
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	4,288,514
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	312,140
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	327,454
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

<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Otros Gastos	0
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0

<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>61,136,940</b>
-------------------------------------	-------------------

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


  
 AUG 30

Notas

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Valores en Custodia	Tasa	Vencimiento	Tipo de Contrato
<b>7000</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>								
7110	Valores en Custodia	0.00	0.00	0.00	0.00				
7120	Custodia de Valores	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				
7140	Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	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				
7160	Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	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				
7220	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	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				
7240	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	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				
7260	Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00				
7310	Avales Autorizados	0.00	0.00	0.00	0.00				
7320	Avales Firmados	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				
7340	Fianzas y Garantías Recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00				
7350	Fianzas Otorgadas para Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00				
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldar Obligaciones no Fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00				
7410	Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	0.00	0.00	0.00	0.00				
7420	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	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				
7520	Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00				
7610	Bienes Bajo Contrato en Concesión	0.00	0.00	0.00	0.00				
7620	Contrato de Concesión por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00				
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	0.00	0.00	0.00	0.00				
7640	Contrato de Comodato por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00				

**8000 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIO**

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2024
8110 Ley de Ingresos Estimada	93,770,213.00
8120 Ley de Ingresos por Ejecutar	-47,399,951.89
8130 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-32,389,867.74
8140 Ley de Ingresos Devengada	-25,095,669.75
8150 Ley de Ingresos Recaudada	-21,274,591.36

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2024
8210 Presupuesto de Egresos Aprobado	-93,770,213.00
8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer	59,719,723.64
8230 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-32,389,867.74
8240 Presupuesto de Egresos Comprometido	290,495.84
8250 Presupuesto de Egresos Devengado	0.00
8260 Presupuesto de Egresos Ejercido	3,492,951.29
8270 Presupuesto de Egresos Pagado	62,656,909.97

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 informan y explican 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

<b>1. Autorización e Historia:</b> .....	2
<b>2. Panorama Económico y Financiero</b> .....	2
<b>3. Organización y Objeto Social:</b> .....	2
<b>4. Bases de Preparación de los Estados Financieros:</b> .....	4
<b>5. Políticas de Contabilidad Significativas:</b> .....	15
<b>6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:</b> .....	17
<b>7. Reporte Analítico del Activo:</b> .....	17
<b>8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:</b> .....	18
<b>9. Reporte de la Recaudación:</b> .....	19
<b>10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:</b> .....	19
<b>11. Calificaciones otorgadas:</b> .....	19
<b>12. Proceso de Mejora:</b> .....	19
<b>13. Información por Segmentos:</b> .....	20
<b>14. Eventos Posteriores al Cierre:</b> .....	20
<b>15. Partes Relacionadas:</b> .....	20
<b>16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:</b> .....	20

  
1 HOYO  


**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.**

**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 JUNIO 2024**

- **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 de Contabilidad Gubernamental (PBCG).

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
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 Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones.

**Las permitidas por la Normatividad del CONAC:**

 HUGO 

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CORTAZAR, GTO.  
CORRESPONDIENTES AL 30 DE JUNIO 2024

**ejercicio fiscal 2023 se actualizo la matriz de clasificador por rubro de ingresos (CRI) 2024 para entes municipales.**

\*Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base de devengado.



**JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CORTAZAR, GTO.**  
**CORRESPONDIENTES AL 30 DE JUNIO 2024**

Junta Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Cortazar, Gto.					
Estado de Situación Financiera					
Al 31 de Diciembre de 2023					
(Cifras en Pesos)					
Concepto	2,023	2,022	Concepto	2,023	2,022
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	61,143,940	66,789,403	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,639,328	1,583,532
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,869,074	2,483,411	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	6,500,533	1,045,191	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	1,080,257	1,104,539	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>71,593,804</b>	<b>71,422,544</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	-1	-1
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>1,639,328</b>	<b>1,583,532</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<b>Pasivo No Circulante</b>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	173,230,278	156,429,700	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	23,716,020	18,075,659	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	8,202,907	8,202,907	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-47,259,323	-43,207,789	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	555,434	562,347	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>Total del Pasivo</b>	<b>1,639,328</b>	<b>1,583,532</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>158,445,317</b>	<b>140,062,824</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>230,039,121</b>	<b>211,485,368</b>	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>113,046,036</b>	<b>101,197,742</b>
			Aportaciones	113,046,036	101,197,742
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>115,353,757</b>	<b>108,704,094</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	6,849,840	17,050,350
			Resultados de Ejercicios Anteriores	108,703,918	91,653,744
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>228,399,793</b>	<b>209,901,836</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>230,039,121</b>	<b>211,485,368</b>

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 CORTAZAR, GTO.**  
**CORRESPONDIENTES AL 30 DE JUNIO 2024**



Junta Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Cortazar, Gto. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023						
Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
<b>Servicios Personales</b>	<b>36,342,476.00</b>	<b>1,113,664.62</b>	<b>36,466,029.62</b>	<b>33,630,349.91</b>	<b>33,019,668.61</b>	<b>2,826,679.71</b>
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	18,693,002.00	739,324.62	19,432,326.62	18,076,810.43	18,076,810.43	1,355,516.19
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	967,699.00	-450,235.39	517,463.61	516,653.50	516,653.50	810.11
Remuneraciones Adicionales y Especiales	4,677,591.00	299,513.76	4,977,104.76	4,518,178.05	4,518,178.05	458,926.71
Seguridad Social	3,937,428.00	1,134,011.91	5,071,439.91	4,899,416.01	4,288,765.91	172,023.90
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	6,036,755.00	387,649.72	6,424,404.72	5,619,291.92	5,619,250.72	805,112.80
Previsiones	1,030,000.00	-998,710.00	33,290.00	0.00	0.00	33,290.00
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>10,119,956.00</b>	<b>3,498,368.78</b>	<b>13,618,323.78</b>	<b>12,734,472.29</b>	<b>12,734,472.29</b>	<b>883,851.49</b>
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	872,452.00	-106,077.24	766,374.76	669,367.08	669,367.08	97,007.68
Alimentos y Utensilios	202,407.00	88,208.92	290,615.92	252,553.09	252,553.09	38,062.83
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	5,599,785.00	3,741,530.57	9,341,315.57	8,902,723.34	8,902,723.34	438,592.23
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,129,025.00	-158,700.00	970,325.00	917,495.49	917,495.49	52,829.51
Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	1,267,000.00	104,000.00	1,371,000.00	1,270,767.90	1,270,767.90	100,232.10
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	732,543.00	-146,314.22	586,228.78	501,008.71	501,008.71	85,220.07
Materiales y Suministros Para Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	316,743.00	-24,279.25	292,463.75	220,556.68	220,556.68	71,907.07
<b>Servicios Generales</b>	<b>24,690,105.00</b>	<b>2,949,233.34</b>	<b>27,639,338.34</b>	<b>26,072,934.69</b>	<b>25,942,633.21</b>	<b>1,666,403.76</b>
Servicios Básicos	11,289,950.00	1,217,605.93	12,507,555.93	12,142,740.08	12,136,227.01	364,815.87
Servicios de Arrendamiento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	4,661,400.00	1,587,499.13	6,248,899.13	5,743,450.18	5,743,450.18	505,448.95
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,026,514.00	23,004.26	1,049,518.26	756,000.08	756,000.08	293,518.18
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,355,770.00	623,219.23	3,978,989.23	3,723,459.94	3,723,459.94	255,529.29
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	220,800.00	412,800.00	633,600.00	629,582.08	629,582.08	4,017.92
Servicios de Traslado y Viáticos	182,000.00	-71,496.18	110,503.82	16,290.65	16,290.65	94,213.17
Servicios Oficiales	193,000.00	247,773.03	440,773.03	411,281.92	411,281.92	29,491.11
Otros Servicios Generales	3,760,671.00	-1,091,172.06	2,669,498.94	2,650,129.68	2,526,341.35	19,369.26
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>49,800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>49,800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>49,800.00</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ayudas Sociales	49,800.00	0.00	49,800.00	0.00	0.00	49,800.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	<b>1,840,327.00</b>	<b>5,117,614.66</b>	<b>6,967,941.66</b>	<b>5,843,863.11</b>	<b>5,843,863.11</b>	<b>1,114,088.54</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	281,500.00	78,339.99	359,839.99	265,509.30	265,509.30	94,330.69
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	80,000.00	841,165.52	921,165.52	881,165.52	881,165.52	40,000.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,234,927.00	4,220,109.14	5,455,036.14	4,697,178.29	4,697,178.29	757,857.85
Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activos Intangibles	243,900.00	-22,000.00	221,900.00	0.00	0.00	221,900.00
<b>Inversión Pública</b>	<b>16,666,130.00</b>	<b>-7,110,168.91</b>	<b>8,446,961.09</b>	<b>5,735,902.61</b>	<b>5,735,902.61</b>	<b>2,710,058.48</b>
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	15,556,130.00	-7,110,168.91	8,445,961.09	5,735,902.61	5,735,902.61	2,710,058.48
Obra Pública en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Inversiones Financieras y Otras Provisiones</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Acciones y Participaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Compra de Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Concesión de Préstamos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Deuda Pública</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Amortización de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ayudas Financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total del Gasto</b>	<b>87,698,792.00</b>	<b>5,568,602.48</b>	<b>93,167,394.48</b>	<b>84,017,512.51</b>	<b>83,276,519.83</b>	<b>9,149,881.97</b>

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 CORTAZAR, GTO.**  
**CORRESPONDIENTES AL 30 DE JUNIO 2024**

Junta Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Cortázar, Gto.		
Estado de Actividades		
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2024		
(Cifras en Pesos)		
Concepto	2024	2023
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de Gestión</b>	<b>45,962,673</b>	<b>82,662,041</b>
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	903,842	788,143
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	45,058,831	81,873,897
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	<b>341,808</b>	<b>75,374</b>
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	341,808	75,374
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>65,780</b>	<b>605,208</b>
Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	65,780	605,208
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>46,370,261</b>	<b>83,342,622</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>34,696,235</b>	<b>72,437,757</b>
Servicios Personales	16,878,696	33,630,350
Materiales y Suministros	5,294,125	12,734,472
Servicios Generales	12,523,414	26,072,935
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>3,670</b>	<b>0</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	3,670	0
Pensionamientos y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>26,437,035</b>	<b>0</b>
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	26,437,035	0
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>0</b>	<b>4,255,026</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	4,255,026
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Otros Gastos	0	0
<b>Inversión Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>61,136,940</b>	<b>76,692,783</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>-14,766,679</b>	<b>6,649,840</b>

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


  
 Hoger

**JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CORTAZAR, GTO.**  
**CORRESPONDIENTES AL 30 DE JUNIO 2024**

Junta Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Cortázar, Gto. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2024						
Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = ( 3 - 4 )
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = ( 1 + 2 )	Devengado 4	Pagado 5	
<b>Servicios Personales</b>	<b>42,396,035.00</b>	<b>0.00</b>	<b>42,396,035.00</b>	<b>16,878,695.75</b>	<b>14,064,950.55</b>	<b>25,517,339.25</b>
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	22,679,518.00	-50,000.00	22,629,518.00	9,892,922.33	9,892,922.33	12,736,595.67
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	544,601.00	0.00	544,601.00	272,300.40	272,300.40	272,300.60
Remuneraciones Adicionales y Especiales	5,971,493.00	100,139.08	6,071,632.08	887,142.24	887,142.24	5,184,489.84
Seguridad Social	4,522,977.00	315,000.00	4,837,977.00	2,868,367.48	54,622.28	1,969,609.52
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	7,217,446.00	10,522.20	7,227,968.20	2,957,963.30	2,957,963.30	4,270,004.90
Previsiones	1,460,000.00	-375,661.28	1,084,338.72	0.00	0.00	1,084,338.72
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>13,680,873.00</b>	<b>38,150.00</b>	<b>13,719,023.00</b>	<b>5,294,125.17</b>	<b>5,226,989.81</b>	<b>8,424,897.83</b>
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,135,544.00	-10,000.00	1,125,544.00	271,223.50	270,191.62	854,320.50
Alimentos y Utensilios	229,150.00	30,000.00	259,150.00	138,232.51	130,597.51	120,917.49
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	8,764,227.00	12,950.00	8,777,177.00	3,263,882.72	3,263,197.38	5,513,294.28
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,070,243.00	0.00	1,070,243.00	450,707.04	450,707.04	619,535.96
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,408,400.00	0.00	1,408,400.00	690,888.13	633,104.99	717,511.87
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	756,920.00	2,000.00	758,920.00	354,123.35	354,123.35	404,796.65
Materiales y Suministros Para Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	316,389.00	3,200.00	319,589.00	125,067.92	125,067.92	194,521.08
<b>Servicios Generales</b>	<b>25,806,339.00</b>	<b>1,332,875.69</b>	<b>27,139,214.69</b>	<b>12,523,414.04</b>	<b>11,879,222.50</b>	<b>14,615,800.65</b>
Servicios Básicos	12,491,580.00	-20,000.00	12,471,580.00	5,772,112.36	5,770,107.19	6,699,467.64
Servicios de Arrendamiento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	4,554,708.00	785,367.69	5,340,075.69	2,583,218.02	2,412,960.34	2,756,857.67
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,149,605.00	-28,200.00	1,121,405.00	332,567.09	332,567.09	788,837.91
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,314,480.00	565,658.00	3,880,138.00	1,967,484.57	1,947,212.08	1,912,653.43
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	520,800.00	0.00	520,800.00	448,390.31	412,390.31	72,409.69
Servicios de Traslado y Viáticos	98,700.00	20,000.00	118,700.00	18,455.75	17,776.03	100,244.25
Servicios Oficiales	265,000.00	0.00	265,000.00	116,022.02	116,022.02	148,977.98
Otros Servicios Generales	3,411,466.00	10,050.00	3,421,516.00	1,285,163.92	870,187.44	2,136,352.06
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>130,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>130,000.00</b>	<b>3,669.99</b>	<b>3,669.99</b>	<b>126,330.01</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ayudas Sociales	130,000.00	0.00	130,000.00	3,669.99	3,669.99	126,330.01
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	<b>3,306,700.00</b>	<b>4,220,427.58</b>	<b>7,527,127.58</b>	<b>4,685,467.22</b>	<b>4,685,467.22</b>	<b>2,841,660.36</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	421,500.00	0.00	421,500.00	84,813.26	84,813.26	336,686.74
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00
Vehículos y Equipo de Transporte	600,000.00	4,220,427.58	4,820,427.58	4,288,513.78	4,288,513.78	531,913.80
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,767,200.00	0.00	1,767,200.00	312,140.18	312,140.18	1,455,059.82
Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activos Intangibles	468,000.00	0.00	468,000.00	0.00	0.00	468,000.00
<b>Inversión Pública</b>	<b>8,450,266.00</b>	<b>361,379.68</b>	<b>8,811,645.68</b>	<b>327,454.30</b>	<b>297,278.81</b>	<b>8,484,191.38</b>
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	8,450,266.00	361,379.68	8,811,645.68	327,454.30	297,278.81	8,484,191.38
Obra Pública en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Inversiones Financieras y Otras Provisiones</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Acciones y Participaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Compra de Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Concesión de Préstamos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0.00</b>	<b>26,437,034.79</b>	<b>26,437,034.79</b>	<b>26,437,034.79</b>	<b>26,437,034.79</b>	<b>0.00</b>
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Convenios	0.00	26,437,034.79	26,437,034.79	26,437,034.79	26,437,034.79	0.00
<b>Deuda Pública</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Amortización de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total del Gasto</b>	<b>93,770,213.00</b>	<b>32,389,867.74</b>	<b>126,160,080.74</b>	<b>66,149,861.26</b>	<b>62,594,613.67</b>	<b>60,010,219.48</b>

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

**5. Políticas de Contabilidad Significativas:**

Son los principios, bases, reglas y procedimientos específicos adoptados por el ente público en la elaboración y presentación de sus estados financieros.

**JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CORTAZAR, GTO.**  
CORRESPONDIENTES AL 30 DE JUNIO 2024

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.**

**6. 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 extranjera**

d) Tipo de cambio:

**No se tienen operaciones en moneda extranjera**

e) Equivalente en moneda nacional:

**No se tienen operaciones en moneda extranjera**

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.

**7. Reporte Analítico del Activo:**

Debe mostrar la siguiente información:

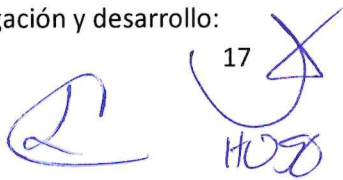
a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas:

**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 y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro:

**Respecto año ejercicio 2024, 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:

17  
  
HUSO

**JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CORTAZAR, GTO.**  
**CORRESPONDIENTES AL 30 DE JUNIO 2024**

**No se tienen este tipo de operaciones**

**9. 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**

**10. 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.**

**11. 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.**

**12. 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 2024.**



**JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CORTAZAR, GTO.**  
CORRESPONDIENTES AL 30 DE JUNIO 2024

**Nota 1:** En cada una de las 15 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  
LIC. HUGO ERNESTO ARIAS  
RENTERIA

  
TESORERO DEL CONSEJO  
C.P. LUZ MARIA CUEVAS JUAREZ

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

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