

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Junta Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Cortázar, Gto.		Ejercicio: 2026
Notas de Desglose y Memoria		Periodicidad: Trimestral
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026		Corte: 3
(Cifras en Pesos)		
NOTAS	DESCRIPCIÓN	
I. NOTAS DE DESGLOSE:		
	INFORMACION CONTABLE	
ACT-01	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
ACT-02	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
ESF-01	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS	
ESF-02	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR	
ESF-03	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO	
ESF-04	BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS (INVENTARIOS)	
ESF-05	ALMACENES	
ESF-06	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	
ESF-07	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	
ESF-08	BIENES MUEBLES E INMUEBLES	
ESF-09	INTANGIBLES Y DIFERIDOS	
ESF-10	ESTIMACIONES Y DETERIOROS	
ESF-11	OTROS ACTIVOS	
ESF-12	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
ESF-13	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS	
ESF-14	PASIVOS DIFERIDOS	
ESF-15	PROVISIONES	
ESF-16	OTROS PASIVOS	
VHP-01	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
VHP-02	PATRIMONIO GENERADO	
EFE-01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	
EFE-02	ADQ. DE ACT. DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS	
EFE-03	CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS	
Conciliacion Ig	CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES	
Conciliacion Eg	CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES	
II. DE MEMORIA (DE ORDEN):		
Memoria	CONTABLES	
	PRESUPUESTARIAS	
	INGRESOS	
	EGRESOS	

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

DIRECTORA GENERAL
ARANSZU AVILA URIBE

TESORERO DEL CONSEJO
CATALINA MARTINEZ PRIETO

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

0319_NDM_MCTZ_AWA_2603



Notas a los Edos Financieros

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

Ejercicio: 2026

Notas de Desglose Estado de Actividades

Periodicidad: Trimestral

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026

Corte: 3

(Cifras en Pesos)

Notas

ACT-01 INGRESOS y OTROS BENEFICIOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	75,628,646.76	100%	
4100	INGRESOS DE GESTION	75,506,782.20	100%	
4110	Impuestos	0.00	0%	
4111	Impuestos Sobre los Ingresos	0.00	0%	
4112	Impuestos Sobre el Patrimonio	0.00	0%	
4113	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	0.00	0%	
4114	Impuestos al Comercio Exterior	0.00	0%	
4115	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables	0.00	0%	
4116	Impuestos Ecológicos	0.00	0%	
4117	Accesorios de Impuestos	0.00	0%	
4118	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0%	
4119	Otros Impuestos	0.00	0%	
4120	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0%	
4121	Aportaciones para Fondos de Vivienda	0.00	0%	
4122	Cuotas para la Seguridad Social	0.00	0%	
4123	Cuotas de Ahorro para el Retiro	0.00	0%	
4124	Accesorios de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0%	
4129	Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social	0.00	0%	
4130	Contribuciones de Mejoras	0.00	0%	
4131	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	0.00	0%	
4132	Contribuciones de Mejoras no Comprendidas en la Ley de Ingresos Vigente, Causadas en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0%	
4140	Derechos	0.00	0%	
4141	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0.00	0%	
4143	Derechos por Prestación de Servicios	0.00	0%	
4144	Accesorios de Derechos	0.00	0%	
4145	Derechos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0%	
4149	Otros Derechos	0.00	0%	
4150	Productos	0.00	0%	
4151	Productos	0.00	0%	
4154	Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0%	
4160	Aprovechamientos	0.00	0%	
4161	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	0%	
4162	Multas	0.00	0%	
4163	Indemnizaciones	0.00	0%	
4164	Reintegros	0.00	0%	
4165	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	0.00	0%	

83

uu

X

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

Ejercicio: 2026

Notas de Desglose Estado de Actividades

Periodicidad: Trimestral

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026

Corte: 3

(Cifras en Pesos)

Notas

ACT-01 INGRESOS y OTROS BENEFICIOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
4166	Aprovechamientos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0%	
4168	Accesorios de Aprovechamientos	0.00	0%	
4169	Otros Aprovechamientos	0.00	0%	
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	75,506,782.20	100%	
4171	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social	0.00	0%	
4172	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Estado	0.00	0%	
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	75,506,782.20	100%	
4174	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	0%	
4175	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	0%	
4176	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	0%	
4177	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	0%	
4178	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los Órganos Autónomos	0.00	0%	
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0%	
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0%	
4211	Participaciones	0.00	0%	
4212	Aportaciones	0.00	0%	
4213	Convenios	0.00	0%	
4214	Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	0%	
4215	Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0%	
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0.00	0%	
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	0.00	0%	
4223	Subsidios y Subvenciones	0.00	0%	
4225	Pensiones y Jubilaciones	0.00	0%	
4227	Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	0.00	0%	
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	121,864.56	0%	
4310	Ingresos Financieros	0.00	0%	
4311	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0.00	0%	
4319	Otros Ingresos Financieros	0.00	0%	
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0%	
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0%	

83

44

4

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

Ejercicio: 2026

Notas de Desglose Estado de Actividades

Periodicidad: Trimestral

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026

Corte: 3

(Cifras en Pesos)

Notas

ACT-01 INGRESOS y OTROS BENEFICIOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0%	
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0%	
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0%	
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0%	
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0%	
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0%	
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0%	
4341	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0%	
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	121,864.56	0%	
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0.00	0%	
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0.00	0%	
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0.00	0%	
4395	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0%	
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0.00	0%	
4397	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0.00	0%	
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	121,864.56	0%	

ACT-02 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	72,950,694.18	100%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	69,359,632.03	95%	
5110	Servicios Personales	29,976,784.24	41%	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	17,198,329.17	24%	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	162,041.42	0%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	2,071,918.49	3%	
5114	Seguridad Social	4,880,445.63	7%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	5,664,049.53	8%	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0%	
5120	Materiales y Suministros	15,034,659.66	21%	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,125,154.12	2%	
5122	Alimentos y Utensilios	350,687.44	0%	
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	9,040,155.91	12%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,126,054.67	2%	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	2,548,307.76	3%	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	441,900.40	1%	
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0%	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	402,399.36	1%	
5130	Servicios Generales	24,348,188.13	33%	
5131	Servicios Básicos	8,194,568.25	11%	

83
cu
A

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

Ejercicio: 2026

Notas de Desglose Estado de Actividades

Periodicidad: Trimestral

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026

Corte: 3

(Cifras en Pesos)

Notas

ACT-01 INGRESOS y OTROS BENEFICIOS					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación	
5132	Servicios de Arrendamiento	430,500.00	1%		
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	4,583,768.08	6%		
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	484,734.94	1%		
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	7,626,041.35	10%		
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	131,942.00	0%		
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	99,299.23	0%		
5138	Servicios Oficiales	534,035.52	1%		
5139	Otros Servicios Generales	2,263,298.76	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%		

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

Ejercicio: 2026

Notas de Desglose Estado de Actividades

Periodicidad: Trimestral

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026

Corte: 3

(Cifras en Pesos)

Notas

ACT-01 INGRESOS y OTROS BENEFICIOS					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación	
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	3,591,062.15	5%		
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,591,071.27	5%		
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	1,992,672.03	3%		
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0%		
5515	Depreciación de Bienes Muebles	1,576,651.93	2%		
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0%		
5517	Amortización de Activos Intangibles	21,747.31	0%		
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	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%		

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

Ejercicio: 2026

Notas de Desglose Estado de Actividades

Periodicidad: Trimestral

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026

Corte: 3

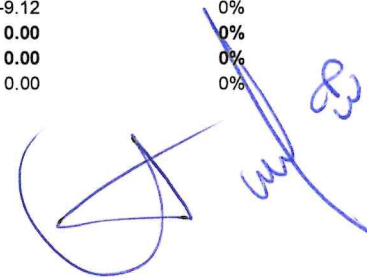
(Cifras en Pesos)

Notas

ACT-01 INGRESOS y OTROS BENEFICIOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
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	-9.12	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	-9.12	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.



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

Notas de Desglose Estado de Situación Financiera

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026

(Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2026

Periodicidad: Trimestral

Corte: 3

Notas

ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monito	Tipo	
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00		SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR
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	Monito	2025	2024	2023	2022	Factibilidad de Cobro
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	2,968,998.36	3,510,687.71	4,391,696.56	1,654,943.87	0.00	
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	1,653.89	1,653.89	1,653.89	1,653.21	0.00	

ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monito	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	+ 365 Días	Característica
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2,234.00	2,234.00	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	1,844,796.86	1,844,796.86	0.00	0.00	0.00	
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	34,603.84	34,603.84	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	-0.02	-0.02	0.00	0.00	0.00	
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes e 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	Monito	Sistema de Costeo	Método de Valuación	Impacto de Información Financiera
1140	Inventarios	0.00			SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR
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	Monito	Método de Valuación	Conveniencia de Aplicación	Impacto de Información Financiera
1150	Almacenes	4,576,501.41			
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	4,576,501.41			

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monito	Tipo	Característica
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00		SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monito	
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00	SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR
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	Monito	Dep. Gasto	Dep. Acumulada	Método de depreciación	Tasas determinada	Criterios	Estado del bien	Características
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	243,375,864.12	1,992,672.03	-39,245,835.70					
1231	Terrenos	9,318,030.17							
1232	Viviendas	0.00	0.00	0.00					
1233	Edificios no Habitacionales	3,342,729.20	0.00	-1,768,100.91					
1234	Infraestructura	48,342,855.29	0.00	0.00					
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	35,764,686.55	0.00	0.00					
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00					
1239	Otros Bienes Inmuebles	146,607,562.91	1,992,672.03	-37,477,734.79					
1240	Bienes Muebles	32,684,250.86	1,576,651.93	-20,655,679.27					
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	3,787,946.99	229,636.39	-2,662,630.42					
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	387,862.40	13,208.11	-272,899.51					
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	336,205.79	3,152.45	-308,423.04					
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	15,044,548.62	461,756.56	-11,482,545.38					
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00					
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	13,118,501.36	868,898.42	-5,929,380.92					
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	8,785.70	0.00	0.00					
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00					

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monito	Amort. Gasto	Amort. Acum.	Métodos aplicados	Tasas Aplicada
1250	Activos Intangibles	8,355,196.34	21,747.31	-165,489.72		
1251	Software	88,940.74	3,601.36	-81,203.74		
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00	0.00		
1253	Concesiones y Franquicias	8,037,658.00	0.00	0.00		
1254	Licencias	228,567.60	18,145.95	-84,285.98		
1259	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00		
1270	Activos Diferidos	602,065.73				
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	442,065.73				
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	Monito	Criterios
1160	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR
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	Monito	Característica
1190	Otros Activos Circulantes	0.00	SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR

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

Notas de Desglose Estado de Situación Financiera

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026

(Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2026

Periodicidad: Trimestral

Corte: 3

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

Notas

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR						
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	Características
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,871,274.93	2,871,274.93	0.00	0.00	0.00
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	641,097.14	641,097.14	0.00	0.00	0.00
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	5,841,348.41	5,841,348.41	0.00	0.00	0.00
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	254,644.48	254,644.48	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	-4,060,060.79	-4,060,060.79	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	194,245.69	194,245.69	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
2160	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR
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
2150	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR
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
2170	Provisiones a Corto Plazo	0.00	SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR
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
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.

Ejercicio: 2026

Notas de Desglose Estado de Variación en la Hacienda Pública

Periodicidad: Trimestral

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026

Corte: 3

(Cifras en Pesos)

Notas

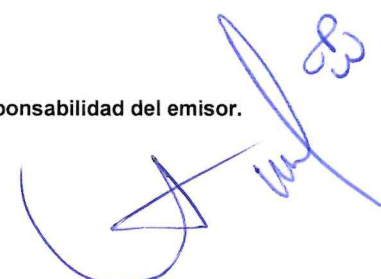
VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones	131,651,154.35		
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)	2,677,952.58	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	102,244,460.24	
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	
3253	Cambios en Estimaciones 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.

Ejercicio: 2026

Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo

Periodicidad: Trimestral

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026

Corte: 3

(Cifras en Pesos)

Notas

EFE-01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2026	2025
1111	Efectivo	64,500.00	64,500.00
1112	Bancos/Tesorería	4,963,815.72	1,233,879.80
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
1110	Total de Efectivo y Equivalentes	5,028,315.72	1,298,379.80

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2026	2025
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,652,471.97	7,308,876.91
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	3,652,471.97	7,308,876.91
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
1240	Bienes Muebles	786,565.39	1,544,232.64
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	15,716.25	31,920.00
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	12,499.14	57,500.00
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	29,136.22
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	758,350.00	1,425,676.42
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00
1250	Activos Intangibles	0.00	152,289.00
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	152,289.00

83

152,289.00

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

Ejercicio: 2026

Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo

Periodicidad: Trimestral

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026

Corte: 3

(Cifras en Pesos)

Notas

1259	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00
	Total de Aplicación de efectivo por Actividades de Inversión	4,439,037.36	9,005,398.55

EFE-03 CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2026	2025
3210	Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	2,677,953	12,407,778
	(+) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	7,578,398.03	7,023,229.06
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0.00	0.00
5120	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
5120	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	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	3,591,062.15	4,746,739.22
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,591,071.27	4,746,739.22
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	1,992,672.03	2,656,896.04
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0.00
5515	Depreciación de Bienes Muebles	1,576,651.93	2,064,373.16
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0.00
5517	Amortización de Activos Intangibles	21,747.31	25,470.02
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	0.00
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

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

Ejercicio: 2026

Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo

Periodicidad: Trimestral

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026

Corte: 3

(Cifras en Pesos)

Notas

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	-9.12	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	-9.12	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	3,987,335.88	2,276,489.84
2111	Provisiones capítulo 1000	0.00	842,259.48
2112	Provisiones capítulo 2000	2,087,291.59	1,035,458.83
2112	Provisiones capítulo 3000	1,900,044.29	398,771.53
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 (gasto)	0.00	2,663,428.08
1270	Activos Diferidos	0.00	0.00
1273	Gastos pagados por anticipado LP	0.00	0.00
1140	Inventario	0.00	0.00
1141	Inventario de Mercancías para Venta	0.00	0.00
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0.00	0.00
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00
1145	Bienes en Tránsito	0.00	0.00
1150	Almacenes	0.00	2,663,428.08
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	2,663,428.08
	(-) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo (Ingreso)	0.03	131.27

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

Ejercicio: 2026

Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo

Periodicidad: Trimestral

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026

Corte: 3

(Cifras en Pesos)

Notas

4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00	0.00
4310	Ingresos Financieros	0.00	0.00
4311	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0.00	0.00
4319	Otros Ingresos Financieros	0.00	0.00
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
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 Producc	0.00	0.00
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
4341	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00
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	0.00	0.00
1120	Incremento en Cuentas por Cobrar de Operación	0.03	131.27
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	0.03	131.35
1122	Cuentas por cobrar CRI 80	0.00	0.00
1122	Cuentas por cobrar CRI 90	0.00	-0.08
	= Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	10,256,350.58	16,767,447.97

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.

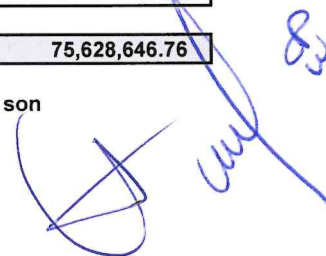
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026

(Cifras en pesos)

Concepto	2026
1. Total de Ingresos Presupuestarios	75,628,646.76
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	75,628,646.76

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
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en pesos)

Concepto	2026
1. Total de Egresos Presupuestarios	73,836,231.03

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	4,476,599.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	15,716.25
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	12,499.14
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	795,911.64
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	3,652,471.97
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	3,591,062.15
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,591,071.27
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Otros Gastos	-9.12
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0.00
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00

4. Total de Gastos Contables	72,950,694.18
-------------------------------------	----------------------

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

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		0	0	0 SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR			
7120	Custodia de Valores	0		0	0	0			
7130	Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0		0	0	0			
7140	Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0		0	0	0			
7150	Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0		0	0	0			
7160	Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0		0	0	0			
7210	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0		0	0	0			
7220	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0		0	0	0			
7230	Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0		0	0	0			
7240	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0		0	0	0			
7250	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0		0	0	0			
7260	Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0		0	0	0			
7310	Avales Autorizados	0		0	0	0			
7320	Avales Firmados	0		0	0	0			
7330	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0		0	0	0			
7340	Fianzas y Garantías Recibidas	0		0	0	0			
7350	Fianzas Otorgadas para Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0		0	0	0			
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldo Obligaciones no Fiscales	0		0	0	0			
7410	Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	0		0	0	0			
7420	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0		0	0	0			
7510	Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0		0	0	0			
7520	Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0		0	0	0			
7610	Bienes Bajo Contrato en Concesión	0		0	0	0			
7620	Contrato de Concesión por Bienes	0		0	0	0			
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	0		0	0	0			
7640	Contrato de Comodato por Bienes	0		0	0	0			

8000 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIO

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2026
8110 Ley de Ingresos Estimada	105,371,235.00
8120 Ley de Ingresos por Ejecutar	29,742,588.24
8130 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00
8140 Ley de Ingresos Devengada	75,628,646.76
8150 Ley de Ingresos Recaudada	75,628,646.73

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2026
8210 Presupuesto de Egresos Aprobado	105,371,235.00
8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer	31,226,578.69
8230 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00
8240 Presupuesto de Egresos Comprometido	74,144,656.31
8250 Presupuesto de Egresos Devengado	73,836,231.03
8260 Presupuesto de Egresos Ejercido	73,836,231.03
8270 Presupuesto de Egresos Pagado	69,811,333.51

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