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

Notas de Desglose y Memoria

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026

(Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2026

Periodicidad: Trimestral

Corte: 3

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	EFECTIVO 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
ARANSAZU AVILA URIBE

TESORERO DEL CONSEJO
CATALINA MARTINEZ PRIETO

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

UMAPAC
Junta Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Cortazar
Colonia Madrazo No. 600 Cortazar, Gto.

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

Notas de Desglose Estado de Actividades

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026

(Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2026

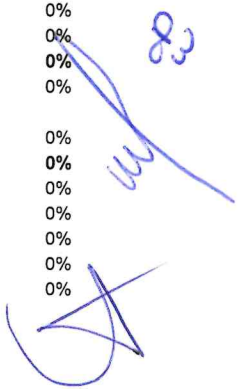
Periodicidad: Trimestral

Corte: 3

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%	



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

Notas de Desglose Estado de Actividades

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026

(Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2026

Periodicidad: Trimestral

Corte: 3

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%	

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

Notas de Desglose Estado de Actividades

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026

(Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2026

Periodicidad: Trimestral

Corte: 3

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%	

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

Notas de Desglose Estado de Actividades

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026

(Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2026

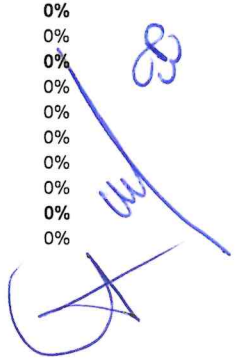
Periodicidad: Trimestral

Corte: 3

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.

Notas de Desglose Estado de Actividades

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026

(Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2026

Periodicidad: Trimestral

Corte: 3

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.

Notas de Desglose Estado de Actividades

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026

(Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2026

Periodicidad: Trimestral

Corte: 3

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	Monto	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	Monto	2025	2024	2023	2022 Factibilidad de Cobro
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	2,988,998.36	3,510,687.71	4,391,866.56	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	Monto	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 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		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	Monto	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	Monto	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	Monto	
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	Monto	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	1,576,851.93	-20,655,879.27					
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	3,787,946.99	229,636.39	-2,662,630.42					
1242	Mobiliario y Equipo Educacional 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	15,044,948.62	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	Monto	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	8,037,688.00	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	Monto	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	Monto	Característica
1190	Otros Activos Circulantes	0.00	SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR

Junta Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Cortázar, Gto. | **Ejercicio: 2026**

Notas de Desglose Estado de Situación Financiera | **Periodicidad: Trimestral**

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026 | **Corte: 3**

(Cifras en Pesos)

		Notas
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	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	Característica
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	Característica
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	Característica
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	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 Septiembre de 2026

(Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2026

Periodicidad: Trimestral

Corte: 3

Notas

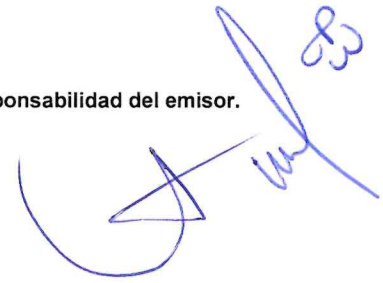
VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

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.

Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026

(Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2026

Periodicidad: Trimestral

Corte: 3

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 Educacional 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

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**

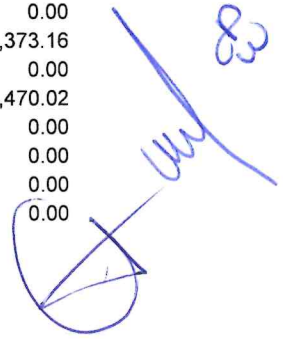
(Cifras en Pesos)

Notas

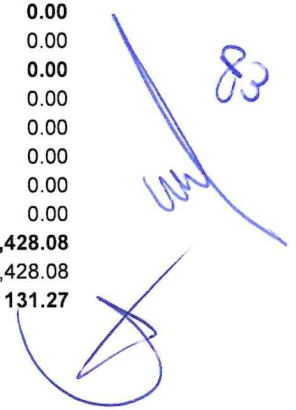
1259	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00
	Total de Aplicación de efectivo por Actividades de Inversión	**4,439,037.36**	**9,005,398.55**

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



		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.

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

Notas de Memoria

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

Ejercicio: 2026

Periodicidad: Trimestral

Corte: 3

Notas

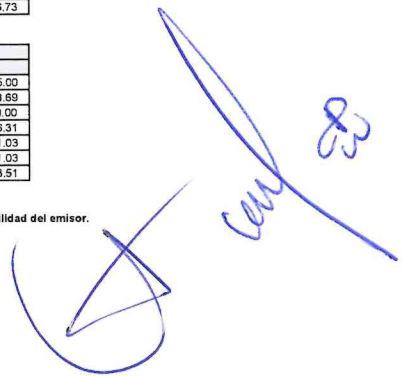
Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Valores en Custodia	Tasa	Vencimiento	Tipo de Contrato
7000	**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES**								
7110	Valores en Custodia	0	0	0	0	SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR			
7120	Custodia de Valores	0	0	0	0				
7130	Instrumentos de Crédito 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 Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0	0	0	0				
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldar 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.



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CORTAZAR, GTO.
CORRESPONDIENTES AL 30 DE SEPTIEMBRE 2026

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

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

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CORTAZAR, GTO.
CORRESPONDIENTES AL 30 DE SEPTIEMBRE 2026

1. Autorización e Historia:

Se informará sobre:

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

b) Principales cambios en su estructura (interna históricamente).
Se ha mantenido la misma estructura en los últimos 18 años, sin cambios importantes. _____

2. Panorama Económico y Financiero
Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.
Se ha venido trabajando con un balance presupuestario sostenible, en general con finanzas sanas.

3. Organización y Objeto Social:

Se informará sobre:

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

b) Principal actividad.
Detección, Extracción, Conducción, Potabilización del Agua y Tratamiento de Aguas Residuales, así como la Planeación, Construcción y Mantenimiento de las redes y equipamiento necesario para el suministro de este servicio a la población, así como el Drenaje, Alcantarillado y Tratamiento de las Aguas Residuales.
c) Ejercicio fiscal (mencionar, por ejemplo: enero a diciembre de 2024).
2026 (Enero a Diciembre)

d) Régimen jurídico (Forma como está dada de alta la entidad ante la S.H.C.P., ejemplos: S.C., S.A., Personas morales sin fines de lucro, etc.).
Organismo Público Descentralizado de la Administración Municipal con Personalidad Jurídica y Patrimonio Propio.

Persona Moral sin fines de lucro.

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

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

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

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

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

IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA

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

IMPUESTO LOCAL SOBRE NOMINAS

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

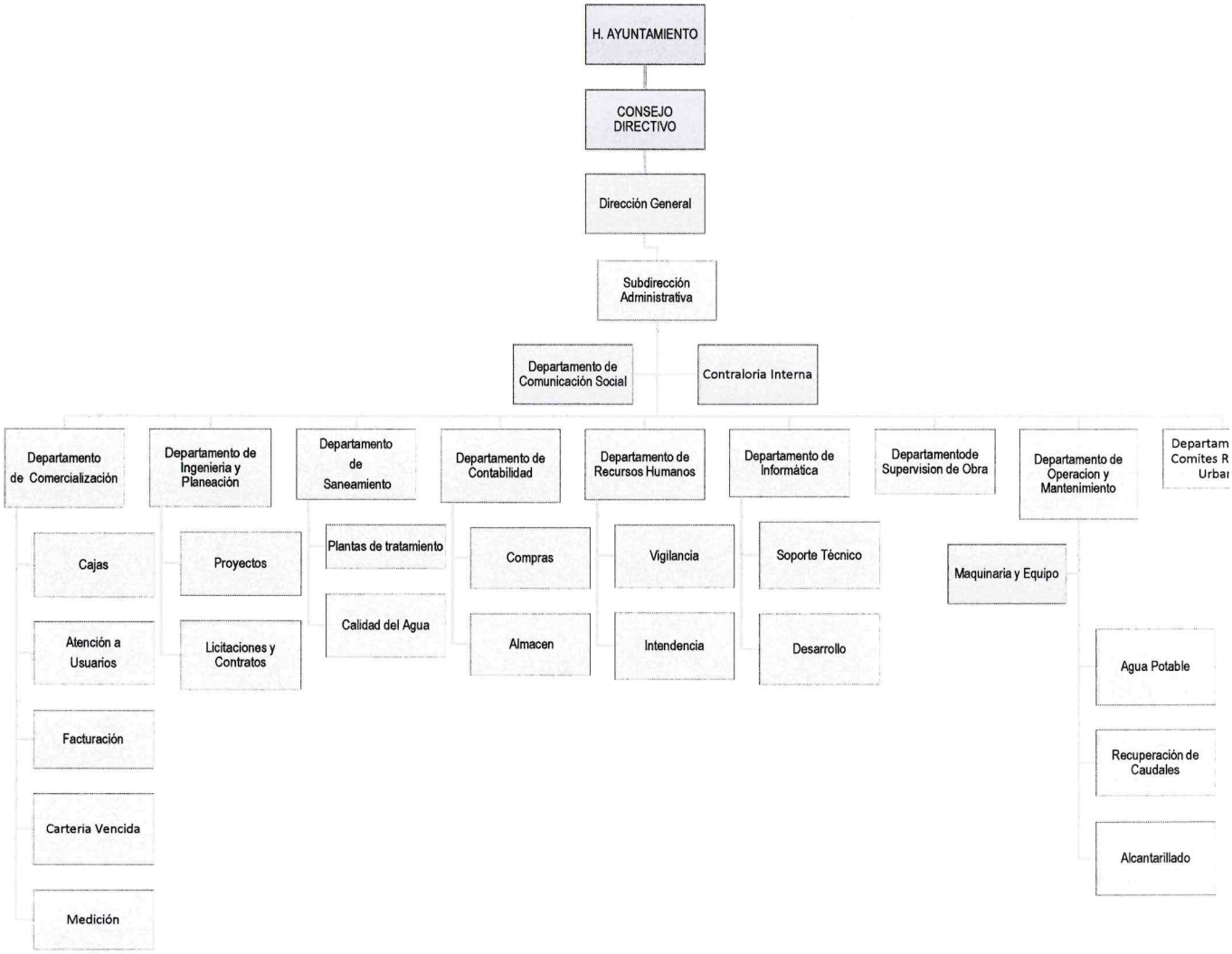
IMPUESTO LOCAL CEDULAR

- **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.



INTEGRANTES CONSEJO DIRECTIVO

Gerardo Muñiz Escamilla	Presidente
Mariana del Rocio Ruelas Recendiz	Secretaria
Catalina Martínez Prieto	Tesorera
Juan Carlos Muñoz Aboytes	Vocal
María del Rocio Novoa Martínez	Vocal

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

No se tienen Fideicomisos

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros:
Se informará sobre:

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

- **Se ha observado toda la normatividad emitida por el CONAC**
- **La Ley de Ingresos para el Municipio de Cortazar, Gto., 2026**
- **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:

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

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

*Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:
De acuerdo a lo establecido por el CONAC.
INGRESOS

Devengado.- Cuando exista jurídicamente el derecho al cobro.

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

EGRESOS

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

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

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

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

*Plan de implementación:
Se inicia la implementación en BASE DEVENGADO a partir del mes de Junio de 2011, pero el registro de las operaciones se reprocesaron desde el mes de Enero 2011, para este caso se utilizó el Sistema Contable que tiene el Ente, en este caso ASPEL-COI 6.0. Y en el ejercicio 2017 se empezó

a recapturar en SAP. Actualmente se registran las operaciones en el SAP. A partir de este ejercicio fiscal 2023 se empieza a contabilizar en una nueva versión del SAP S/4 Hana.

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

Los cambios en las políticas contables se observa en los Estados Financieros de 2010 a 2011 por el uso de Método Devengado exigido por el CONAC. A partir de este ejercicio 2020 se clasifican los ingresos en el rubro 4.1.7.3 ingresos por venta de bienes y prestación de servicios. Para este ejercicio fiscal se actualizo la matriz de clasificador por rubro de ingresos (CRI) 2026 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 SEPTIEMBRE 2026

Junta Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Cortázar, Gto. Estado de Actividades Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026 (Cifras en Pesos)		
Concepto	**2026**	**2025**
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	**75,506,782**	**91,386,949**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	75,506,782	91,386,949
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	**0**	**1,039,905**
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	0	1,039,905
Otros Ingresos y Beneficios	**121,865**	**345,323**
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	121,865	345,323
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**75,628,647**	**92,772,178**
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	**69,359,632**	**102,038,019**
Servicios Personales	29,976,784	44,601,289
Materiales y Suministros	15,034,660	19,866,301
Servicios Generales	24,348,188	37,570,429
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**0**	**5,122**
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	5,122
Pensiones 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
Participaciones y Aportaciones	**0**	**-26,425,481**
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	-26,425,481
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	**0**	**0**
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
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	**3,591,062**	**4,746,739**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,591,071	4,746,739
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Otros Gastos	-9	0
Inversión Pública	**0**	**0**
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	**72,950,694**	**80,364,399**
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**2,677,953**	**12,407,778**

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

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CORTAZAR, GTO.

CORRESPONDIENTES AL 30 DE SEPTIEMBRE 2026

Junta Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Cortázar, Gto.
Estado de Situación Financiera
Al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025	Concepto	2026	2025
ACTIVO			**PASIVO**		
Activo Circulante			**Pasivo Circulante**		
Efectivo y Equivalentes	5,028,316	1,298,380	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,871,275	1,302,611
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,854,683	4,969,517	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	35,169	166,779	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	4,576,501	4,576,501	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
			Otros Pasivos a Corto Plazo	-1	-1
Total de Activos Circulantes	**14,494,669**	**11,011,177**			
			Total de Pasivos Circulantes	**2,871,274**	**1,302,610**
Activo No Circulante					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	**Pasivo No Circulante**		
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	243,375,864	239,723,392	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	32,684,251	31,860,124	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	8,355,196	8,355,196	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-60,067,205	-56,476,133	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	602,066	724,468	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	**Total de Pasivos No Circulantes**	**0**	**0**
Total de Activos No Circulantes	**224,950,172**	**224,187,047**	***Total del Pasivo***	**2,871,274**	**1,302,610**
Total del Activo	**239,444,841**	**235,198,225**	**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**131,651,154**	**131,651,154**
			Aportaciones	131,651,154	131,651,154
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**104,922,413**	**102,244,460**
			Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,677,953	12,407,778
			Resultados de Ejercicios Anteriores	102,244,460	89,836,682
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	**0**	**0**
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	**236,573,567**	**233,895,615**
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	**239,444,841**	**235,198,225**

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 SEPTIEMBRE 2026

Junta Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Cortázar, Gto.
Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

Rubro de Ingresos / Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	102,415,235	0	102,415,235	75,628,647	75,628,647	-26,786,588
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	2,956,000	0	2,956,000	0	0	-2,956,000
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	105,371,235	0	105,371,235	75,628,647	75,628,647	-29,742,588
				Ingresos excedentes		0.00

Rubro de Ingresos / Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos[1]	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos[2]	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Públicas del Estado	**105,371,235**	**0**	**105,371,235**	**75,628,647**	**75,628,647**	**-29,742,588**
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos[3]	102,415,235	0	102,415,235	75,628,647	75,628,647	-26,786,588
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	2,956,000	0	2,956,000	0	0	-2,956,000
Ingresos Derivados de Financiamientos	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	105,371,235	0	105,371,235	75,628,647	75,628,647	-29,742,588
				Ingresos excedentes		0.00

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

[1] Incluye intereses que generan las cuentas bancarias del Poder Ejecutivo de la Federación, de las Entidades Federativas, así como de los Municipios.

[2] Incluye donativos en efectivo del Poder Ejecutivo, entre otros aprovechamientos.

[3] Otros Ingresos se refiere a los ingresos propios obtenidos por los Poderes Legislativo y Judicial, los Órganos Autónomos y las Entidades de la Administración Pública Paraestatal y Paramunicipal, por sus actividades diversas no inherentes a su operación que generan recursos y que no sean ingresos por venta de bienes o prestación de servicios, tales como donativos en efectivo, entre otros.

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CORTAZAR, GTO.

CORRESPONDIENTES AL 30 DE SEPTIEMBRE 2026

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 Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Servicios Personales	**50,034,999**	**96,000**	**50,130,999**	**29,976,784**	**29,976,784**	**20,154,215**
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	26,881,828	-1,347,375	25,534,453	17,198,329	17,198,329	8,336,123
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0	316,927	316,927	162,041	162,041	154,886
Remuneraciones Adicionales y Especiales	6,795,461	604,961	7,400,422	2,071,918	2,071,918	5,328,504
Seguridad Social	6,892,655	889,586	7,782,241	4,880,446	4,880,446	2,901,796
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	8,515,055	578,613	9,093,668	5,664,050	5,664,050	3,429,619
Previsiones	950,000	-946,713	3,287	0	0	3,287
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros	**12,922,002**	**2,941,686**	**15,863,688**	**15,034,660**	**12,947,368**	**829,028**
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficial	1,135,894	289,189	1,425,083	1,125,154	1,082,188	299,929
Alimentos y Utensilios	176,100	324,186	500,286	350,687	332,169	149,599
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	6,459,688	2,640,444	9,100,131	9,040,156	7,848,438	59,976
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,272,600	-40,256	1,232,344	1,126,055	1,047,310	106,289
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	3,176,000	-644,126	2,531,874	2,548,308	1,968,933	-16,434
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	464,720	112,600	577,320	441,900	338,923	135,420
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	237,000	259,650	496,650	402,399	329,407	94,250
Servicios Generales	**26,980,664**	**2,970,870**	**29,951,534**	**24,348,188**	**22,448,144**	**5,603,346**
Servicios Básicos	7,418,900	3,384,100	10,803,000	8,194,568	8,158,503	2,608,432
Servicios de Arrendamiento	120,000	433,050	553,050	430,500	344,400	122,550
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	7,755,700	-2,830,646	4,925,054	4,583,768	3,774,741	341,286
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,732,298	-1,031,930	700,368	484,735	484,735	215,633
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	5,216,065	2,866,413	8,082,478	7,626,041	6,762,093	456,436
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	460,000	-150,700	309,300	131,942	131,942	177,358
Servicios de Traslado y Viáticos	66,500	95,899	162,399	99,299	98,782	63,099
Servicios Oficiales	284,000	282,404	566,404	534,036	529,041	32,368
Otros Servicios Generales	3,927,201	-77,719	3,849,482	2,263,299	2,163,906	1,586,183
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	0	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	**860,000**	**-166,601**	**693,399**	**824,127**	**786,565**	**-130,728**
Mobiliario y Equipo de Administración	0	15,716	15,716	15,716	15,716	0
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0	12,499	12,499	12,499	12,499	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	800,000	-800,000	0	0	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	635,912	635,912	795,912	758,350	-160,000
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	60,000	-30,728	29,272	0	0	29,272
Inversión Pública	**14,573,571**	**-5,841,956**	**8,731,615**	**3,652,472**	**3,652,472**	**5,079,143**
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	14,573,571	-5,841,956	8,731,615	3,652,472	3,652,472	5,079,143
Obra Pública en Bienes Propios	0	0	0	0	0	0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0	0	0	0	0	0
Total del Egreso	**105,371,235**	**0**	**105,371,235**	**73,836,231**	**69,811,334**	**31,535,004**

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.
El ente público seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares.
Se informará sobre:

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

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

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro):

Durante 2026, no se han realizado operaciones en Moneda Extranjera, y en todo caso si se realizara alguna, invariablemente el registro se realizará en su equivalente en Moneda Nacional al tipo de cambio del día de la operación.

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

No se tienen acciones de algún otro Ente

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

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

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

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

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

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

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

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

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

El cambio en las políticas contables se ve del ejercicio 2011 al ejercicio 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 202, 2022, 2023, 2024, 2025 Y 2026 provocado por la implementación de los momentos contables de los Ingresos y Egresos normados por el CONAC

i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones:
No existe reclasificaciones importantes

j) Depuración y cancelación de saldos:
No existen Depuraciones o Cancelaciones importantes.

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 extrajera
d) Tipo de cambio:
No se tienen operaciones en moneda extrajera

e) Equivalente en moneda nacional:
No se tienen operaciones en moneda extrajera

Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.
Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

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 2026, 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 2026, se realizará la revisión de acuerdo a los parámetros de estimación de vida útil.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:
No se tienen este tipo de Gastos

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:
No se tienen inversiones de este tipo

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

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:
No se tienen este tipo de Contingencias

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:
No se han realizado este tipo de operaciones
h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:
Se les da el mantenimiento y uso más óptimo
Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores:
No se tienen este tipo de Inversiones.

b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto:
No se tiene relación con otro tipo de Organismos

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:
No se tienen participación en este tipo de empresas.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:
No se tienen participación en este tipo de empresas.

e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de control Presupuestario Directo, según corresponda:
No se tiene relación con otro tipo de Organismos

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

Se deberá informar:

a) Por ramo administrativo que los reporta:

No se tienen este tipo de operaciones

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades:
No se tienen este tipo de operaciones

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 2026.

13. Información por Segmentos:

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

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.
En este caso, toda la información se encuentra procesada por Segmentos Departamentales del Organismo, en todo caso ya se encuentra plasmada en el informe de Presupuesto por Unidad Administrativa.

14. Eventos Posteriores al Cierre:

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.
No existen eventos posteriores al cierre del periodo de la cuenta pública que pudieran afectar los resultados

15. Partes Relacionadas:

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas:
Se tiene relación con la administración Municipal Central, pero financieramente no se obtiene recursos de su parte. Opera con recursos propios.

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

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

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.

DIRECTORA GENERAL	TESORERO DEL CONSEJO	JEFE DE DEPTO CONTABILIDAD
ARANSAZU AVILA URIBE	CATALINA MARTINEZ PRIETO	C.P. MARIA DE LA LUZ CARACHEO ACOSTA

UMAPAC
Junta Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Cortazar
Calzada Madroño No. 600 Cortazar, Gto.