

a) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente.

Mediante el decreto municipal de fecha 13 de Febrero de 1988 se crea el Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Municipal denominado Junta Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Concordia, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio social en el municipio de Concordia, Sinaloa.

b) Principales cambios en su estructura.

No se han realizado cambios en la estructura del decreto de creación

2.- Panorama Económico y Financiero:

La Junta Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Concordia, Sinaloa inicia el ejercicio 2024 con un presupuesto de anual de \$ 10,400,000.00, para ejercerlo en los gastos e inversiones necesarios para operaciones y actividades de su objeto social, siendo uno de los ingresos principales la facturación por servicio de agua doméstica y comercial.

Asimismo, se realizan obras de agua potable y alcantarillado con transferencias del ayuntamiento y en algunas ocasiones, éste también apoya para el pago de la energía eléctrica

3. Organización y Objetivo Social:

a) Objetivo social.

La Junta Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Concordia se establece con la primordial tarea de ofrecer a la ciudadanía del Municipio de Concordia el derecho humano al agua y al saneamiento, reafirmando que un agua potable limpia y el saneamiento son esenciales para la realización de todos los derechos humanos.

b) Principal actividad.

- I. Administrar, operar y mantener el sistema de agua potable y alcantarillado de su jurisdicción.
- II. Facturar y recaudar el importe de los servicios conforme a las tarifas en vigor.
- III. Tener la administración general de los bienes muebles e inmuebles de su propiedad.
- IV. Proponer al Ayuntamiento las obras necesarias de construcción, conservación, mantenimiento, rehabilitación y ampliación de los sistemas de su jurisdicción y en su caso llevar a cabo la ejecución de estos.

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CONCORDIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2024
(Cifras en pesos)

- V. Recibir las obras de agua potable y alcantarillado que se construyan en su jurisdicción.
- VI. Formular y mantener actualizado el padrón de usuarios, así como el inventario de sistemas de agua potable y alcantarillado del municipio correspondiente.
- VII. Contratar los servicios con los usuarios, cobrar los derechos correspondientes y realizar las instalaciones necesarias.
- VIII. Atender las quejas y los recursos interpuestos por los usuarios.
- IX. Gestionar la obtención y contratación de créditos necesarios, a fin de destinarlos a la planeación, ampliación, rehabilitación y mantenimiento de las obras y servicios para la operación de los sistemas de agua potable y alcantarillado del municipio. En garantía de estos créditos podrán efectuar los derechos, rentas y cualquier ingreso que se perciba por la explotación de los sistemas.
- X. Celebrar los convenios y los contratos necesarios para el cumplimiento de sus objetivos.
- XI. Formular los proyectos de tarifas para el cobro de los servicios.
- XII. Elaborar y mantener actualizado el inventario de bienes y recursos que integran su patrimonio y decretos respectivo.
- XIII. Desarrollar programas de capacitación y adiestramiento para su personal en coordinación con la Comisión Estatal de Agua Potable y Alcantarillado.
- XIV. Aplicar los servicios correspondientes por las infracciones que se cometan.
- XV. Las demás que le confieren las leyes reglamentos acuerdos y decretos respectivos.

c) Ejercicio fiscal.

2024 (enero a diciembre)

d) Régimen jurídico.

Persona Moral sin Fines de Lucro.

e) Consideraciones fiscales del ente:

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 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.

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 LOCAL SOBRE NOMINAS

- Contribuyente por los pagos efectuados por servicios personales subordinados Conforme al artículo 17 de la Ley de Hacienda del Estado de Sinaloa

f) Estructura organizacional básica

- I. CONSEJO DIRECTIVO
- II. GERENTE GENERAL
- III. AUXILIAR CONTABLE
- IV. COORDINADOR OPERATIVO
- V. ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
- VI. UNIDAD DE TRANSPARENCIA
- VII. SECRETARIA A
- VIII. CAJERA
- IX. SECRETARIA B
- X. FONTANERO A
- XI. FONTANERO B
- XII. NOTIFICADOR
- XIII. BOMBERO
- XIV. BOMBERO COBRADOR
- XV. BOMBERO VELADOR
- XVI. AFANADORA

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

No se cuenta con 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 2024

< La Ley de Hacienda para los Municipios del Estado de Sinaloa

< Ley de Fiscalización del Estado de Sinaloa

< Otras Disposiciones aplicables a todos los Municipios de Sinaloa

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.

La normatividad emitida por el CONAC

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

d) Normatividad supletoria

Las permitidas por la Normatividad del CONAC:

- Aplicación personalizada del cuarto Nivel del COG
- Aplicación personalizada del Tercer y Cuarto Nivel del CRI
- Aplicación Personalizada a partir del quinto Nivel permitido del Plan de cuentas
- Ley de Disciplina Financiera
- Ley de Coordinación Fiscal.

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base del 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 existe jurídicamente el derecho al cobro

Recaudado. - Cuando existe el cobro en efectivo a 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 cuenta por liquidar aprobada por la autoridad competente.

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

PLAN DE IMPLEMENTACIÓN:

Actualmente se está registrando las operaciones en BASE AL MOMENTO DEL DEVENGADO, esto se lleva a cabo desde 2014, a través con el apoyo de un sistema contable que integra el total de las operaciones del Ente: Ingresos, Sueldos, Pagos, Contabilidad, Presupuesto, Cuenta Pública, Bienes Muebles e Inmuebles, etc.

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.

a) Actualización:

De conformidad con la normatividad expedida por el CONAC se ha efectuado el levantamiento del inventario, se efectuó la depuración para dar de baja activo obsoleto, inservible, de conformidad con los lineamientos en los siguientes meses nos daremos a la tarea de revaluar el activo que lo requiera, así también llevaremos a cabo la depuración de cuentas por cobrar y pagar.

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

Durante 2024, 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 cuenta con inversión en acciones

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

No se existen productos para procesos en inventarios, ya que la adquisición de los bienes es para consumo inmediato llevando directamente el costo al gasto.

e) Beneficios a empleados:

No se tienen reservas para beneficios futuros de los empleados, más que las contempladas anualmente en el presupuesto de egresos del ejercicio presente.

f) Provisiones:

Se provisionan los pasivos, así como las prestaciones laborales.

g) Reservas:

No se cuenta con Reservas

h) Cambios de 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 2019 provocado por la implementación de los momentos contables de los Ingresos y Egresos normados por el CONAC.

i) Reclasificaciones:

No existe reclasificación importante:

j) Depuración y cancelación de saldos:

En este periodo no ha habido depuración o cancelación de saldos.

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

a) Activos en moneda extranjera:

No se tienen Activos en moneda extranjera.

b) Pasivos en moneda Extranjera:

No se tienen Pasivos en moneda extranjera

c) Posición en moneda extranjera:

No se tienen operaciones en moneda extranjera

d) Tipo de cambio:

No se tienen operaciones en moneda extranjera

e) Equivalente en moneda nacional:

No se tienen operaciones en moneda extranjera

7.-Reporte Analítico del Activo:

a).- vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas.

Los emitidos por el CONAC

b).- Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro.

Se ha efectuado el cálculo de la depreciación de conformidad con los porcentajes establecidos en el acuerdo de la vida útil del activo emitido por el CONAC

c).- Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financiero 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 financieras con moneda extranjera

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

Los bienes construidos durante 2012 se reconocen dentro de ACTIVO a su costo histórico, de conformidad con el artículo 29 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

- 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 situaciones importantes que afecten los activos del Ente

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

No se tienen desmantelamientos de Activos

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

Se utilizan los activos con la operación y mantenimiento óptimo.

Principales variaciones en el activo

- a) Inversiones en valores:**

No se tienen inversiones en valores.

- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto:**

No se tiene Patrimonio en Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto

- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:**

No se tiene inversión en este tipo de empresas.

- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:**

No se tiene inversión en este tipo de empresas.

- e) Patrimonio de Organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda:**

No se tiene Patrimonio en Organismos descentralizados de Control Presupuestario directo

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

- a) Por ramo administrativo que los reporta:**

No se cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

- b) Enlistar lo de mayor monto de disponibilidad, relacionado aquellos que conforman el 80% de las disponibilidades:**

No se cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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 por separado en el informe de la Ley de Ingresos

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

Se estima que la recaudación solamente crecerá si se aumenta la productividad del ente

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 periodo igual a menor a 5 años.**

No se tiene 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.**

No se cuenta con deuda pública

11.- Calificaciones otorgadas:

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

No se cuenta con calificaciones por no contar con deuda pública

12.- Proceso de Mejora:

- a) Principales Políticas de control interno:**

Apegio al presupuesto con racionalidad y transparencia.

- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:**

Racionar el uso de los recursos, sobre todo en el primer semestre del año para alcanzar el cumplimiento de las funciones para el ejercicio completo.

13.- Información por Segmentos:

Toda la Información del Ente, está procesada y se encuentra disponible por Unidad Responsable de realizar las funciones propias.

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CONCORDIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2024

(Cifras en pesos)

14. Eventos Posteriores al Cierre:

El ente público no tiene hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

15. Partes Relacionadas:

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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 de 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.

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

IC-NEF-06-2406

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios		
Cuenta	Descripción	Saldo
4151	Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	9,671.11
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	3,509,188.89
4221	del Sector Público	10,470,053.68
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	11,916.35

Gastos y Otras Pérdidas		
Cuenta	Descripción	Saldo
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	1,864,893.60
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	455,997.70
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	593,068.85
5114	Seguridad Social	486,306.72
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	41,118.50
5122	Alimentos y Utensilios	8,629.82
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	173,792.50
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	147,271.78
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	88,612.43
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	16,648.76
5131	Servicios Básicos	3,552,211.82
5132	Servicios de Arrendamiento	5,809.48
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	470,817.25
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	17,272.07
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	6,758.55
5138	Servicios Oficiales	950.00
5139	Otros Servicios Generales	2,236,394.00
5251	Pensiones	44,802.00
5515	Depreciación de Bienes Muebles	60,393.07
5599	Otros Gastos Varios	5,413.17

2) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes		
Cuenta	Descripción	Saldo
1111	Efectivo	6,114.42
1112	Bancos/Tesorería	692,808.81
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00

CUENTAS POR COBRAR DE CONTRIBUCIONES

Cuenta	Descripción	Saldo
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	437,256.86
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	5,656,319.37

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES, Y BIENES O SERVICIOS

Cuenta	Descripción	Saldo
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	438,946.76
1125	Deudores por Anticipos a la Tesorería a Corto Plazo	5,000.00
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0.00
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0.00
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	152,837.14
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0.00
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00

INVENTARIOS

Cuenta	Descripción	Saldo
1141	Inventario de Mercancías para Venta	92,586.25
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0.00
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00
1145	Bienes en Tránsito	0.00

ALMACENES

Cuenta	Descripción	Saldo
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	49,264.80

La valuación de los materiales de Almacén se calcula con el método de promedio ponderado, ya que es necesario mantener actualizados los valores de almacén y que no pierdan valor con motivo de inflación. Los cambios en el método de valuación impactarían en la información financiera al modificarse el valor de las entradas y salidas con diferentes costos y mezcla de antigüedad de éstas.

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL, INVERSIONES A LARGO PLAZO Y TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO

Cuenta	Descripción	Saldo
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00
1212	Títulos y Valores a Largo Plazo	0.00
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00

BIENES MUEBLES

RUBRO	NOMBRE	MONTO	NATURALEZA	DEPRECIAZION		METODO DE DEPRECIAZION	TASA DETERMINADA	CRITERIO
				DEL EJERCICIO	ACUMULADA			
12411	Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	11,664.90		1,166.46	3,499.38	ANUAL	20.00	CONAC
12411	Equipo de comunicación y telecomunicación	1,600.00		0.00	1,600.00	ANUAL	10.00	CONAC
12411	Muebles de oficina y estantería	29,628.00		199.98	26,227.94	ANUAL	10.00	CONAC
12413	Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	72,042.40		1,103.40	64,318.20	ANUAL	32.22	CONAC
12463	Maquinaria y equipo de construcción	1,525,124.24		0.00	1,525,124.20	ANUAL	10.00	CONAC
12463	Otros equipos	19,706.00		1,970.58	5,911.74	ANUAL	20.00	CONAC
12463	Vehículos y equipo terrestre	1,946,000.00		0.00	1,946,000.00	ANUAL	20.00	CONAC
12464	Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	4,612.00		384.77	3,612.89	ANUAL	20.00	CONAC
12469	Otros equipos	779,083.24		67,502.04	222,040.58	ANUAL	16.09	CONAC

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Cuenta	Descripción	Saldo
1161	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00
1281	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0.00
1282	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Deudores Diversos por Cobrar a Largo Plazo	0.00
1283	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Ingresos por Cobrar a Largo Plazo	0.00
1284	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Préstamos Otorgados a Largo Plazo	0.00
1289	Estimaciones por Pérdida de Otras Cuentas Incobrables a Largo Plazo	0.00

Pasivo

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuenta	Descripción	Saldo
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	298,230.22
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	591,801.48
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00
2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,815,626.57
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,359,173.88
2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00
2122	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00
2211	Proveedores por Pagar a Largo Plazo	0.00
2212	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	0.00
2221	Documentos Comerciales por Pagar a Largo Plazo	0.00
2222	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	0.00
2229	Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00
2235	Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	0.00

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN

Cuenta	Descripción	Saldo
2161	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00
2163	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00
2164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos 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
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

PASIVOS DIFERIDOS

Cuenta	Descripción	Saldo
2151	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00
2152	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00
2159	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00
2241	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

PROVISIONES

Cuenta	Descripción	Saldo
2171	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0.00
2172	Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0.00
2179	Otras Provisiones a Corto Plazo	0.00
2261	Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	0.00
2262	Provisión para Pensiones a Largo Plazo	0.00
2263	Provisión para Contingencias a Largo Plazo	0.00
2269	Otras Provisiones a Largo Plazo	0.00

OTROS PASIVOS

Cuenta	Descripción	Saldo
2191	Ingresos por Clasificar	247,828.44
2192	Recaudación por Participar	0.00
2199	Otros Pasivos Circulantes	0.00

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO

Rubro	Tipo	Concepto	Saldo
3210	Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	REGISTRO DE TRASPASO DE SALDOS DE LA CUENTA DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES A LA CUENTA DE RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-7,931,300.12
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	REGISTRO DE TRASPASO DE SALDOS DE LA CUENTA DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES A LA CUENTA DE RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	7,931,300.12

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES			
	Concepto	2024	2023
Efectivo			
Bancos/Tesorería		6,114.42	6,114.42
Bancos/Dependencias y Otros		692,808.81	211,071.75
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)		0.00	0.00
Fondos con Afectación Específica		0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración		0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes		0.00	0.00

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS

	Concepto	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			
Terrenos		140,343,931.38	138,259,288.95
Viviendas		35,000.00	35,000.00
Edificios no Habitacionales		0.00	0.00
Infraestructura		200,000.00	200,000.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		61,461,672.39	61,461,672.39
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		78,647,258.91	76,562,616.56
Otros Bienes Inmuebles		0.00	0.00
Bienes Muebles		20,758,210.15	20,758,210.15
Mobiliario y Equipo de Administración		1,053,301.51	1,053,301.51
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte		185,000.00	185,000.00
Equipo de Defensa y Seguridad		0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		19,519,908.64	19,519,908.64
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		0.00	0.00
Activos Biológicos		0.00	0.00

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS

	Concepto	2024	2023
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		3,723,667.94	7,931,300.12
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		65,806.24	559,436.39
Depreciación de Bienes Muebles		60,393.01	100,057.31
Otros Gastos Varios		5,413.11	459,379.08
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación		3,657,861.73	7,371,863.73

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios	13,979,121.57
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	21,708.46
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	11,916.35
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	9,792.11
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	14,000,830.03

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

JOSÉ MARTÍN FLORES GARCÍA


GERENTE GENERAL

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)	12,295,998.26
2. Menos egresos presupuestarios no contables	2,084,642.43
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	2,084,642.43
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Más gastos contables no presupuestales	65,806.24
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	60,393.07
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	5,413.17
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	10,277,162.07

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

JOSÉ MARTÍN FLORES GARCÍA

GERENTE GENERAL

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES		
	CONCEPTO	2024
7110	Valores en Custodia	\$4,343,963.65
7120	Custodia de Valores	\$4,343,963.65
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	\$5,200.00
7640	Contrato de Comodato por Bienes	\$5,200.00

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTRALES DE INGRESOS		
	CONCEPTO	2024
Ley de Ingresos Estimada		\$10,400,000.00
Ley de Ingresos por Ejecutar		\$4,134,572.50
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada		\$7,713,694.07
Ley de Ingresos Devengada		\$13,979,121.57
Ley de Ingresos Recaudada		\$13,979,121.57

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTRALES DE EGRESOS		
	CONCEPTO	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado		\$10,400,000.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer		\$9,321,617.29
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado		\$13,519,897.80
Presupuesto de Egresos Comprometido		\$14,598,280.51
Presupuesto de Egresos Devengado		\$12,295,998.26
Presupuesto de Egresos Ejercido		\$12,224,698.85
Presupuesto de Egresos Pagado		\$12,227,784.19

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

JOSÉ MARTÍN FLORES GARCÍA



GERENTE GENERAL