



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
b) NOTAS DE DESGLOSE
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2512

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	4,620.13
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	7,796,951.80
4221	del Sector Público	17,935,833.98
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,261.89

Gastos y Otras Pérdidas		
Cuenta	Descripción	Saldo
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	4,573,338.86
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	1,098,529.60
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,933,582.46
5114	Seguridad Social	1,276,533.48
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	5,253.20
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	71,138.12
5122	Alimentos y Utensilios	22,425.69
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	730,936.07
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	335,730.18
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	190,473.89
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	3,490.00
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	78,766.57
5131	Servicios Básicos	7,081,146.11
5132	Servicios de Arrendamiento	179,720.86
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	353,195.75
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	3,362.78
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	272,051.33
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	9,491.39
5139	Otros Servicios Generales	95,351.59
5251	Pensiones	108,642.90
5515	Depreciación de Bienes Muebles	109,100.78
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	92,586.25
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	49,264.80
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	2,776,668.16

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
Cuenta	Descripción	Saldo
1111	Efectivo	14,935.82
1112	Bancos/Tesorería	112,178.48
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	437,256.88
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	189,099.13

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES, Y BIENES O SERVICIOS

Cuenta	Descripción	Saldo
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	469,301.89
1125	Deudores por Anticipos de 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	182,837.19
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	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

ALMACENES

Cuenta	Descripción	Saldo
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

Cuenta	Descripción	Saldo
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00

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	DEPRECIACION		METODO DE DEPRECIACION	TASA DETERMINADA	CRITERIO
				DEL EJERCICIO	ACUMULADA			
12411	Muebles de Oficina y Estantería	42,892.90		1,821.92	35,559.96	ANUAL	10.37	CONAC
12413	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Informaci	72,042.48		1,471.20	68,915.70	ANUAL	32.22	CONAC
12463	Maquinaria y Equipo de Construcción	3,500,508.20		2,627.44	3,482,947.68	ANUAL	12.69	CONAC
12464	Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	4,612.07		0.00	4,612.07	ANUAL	20.00	CONAC
12466	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Acceso	50,000.00		833.33	833.33	ANUAL	20.00	CONAC
12469	Otros Equipos	997,847.52		115,114.38	437,240.55	ANUAL	17.24	CONAC

BIENES INMUEBLES

RUBRO	NOMBRE	MONTO	NATURALEZA	DEPRECIACION		METODO DE DEPRECIACION	TASA DETERMINADA	CRITERIO
				DEL EJERCICIO	ACUMULADA			
123	Bienes Inmuebles	0.00		0.00	0.00	ANUAL	0.00	CONCAC

INTANGIBLES Y DIFERIDOS

RUBRO	NOMBRE	MONTO	NATURALEZA	DEPRECIACION		METODO DE DEPRECIACION	TASA DETERMINADA	CRITERIO
				DEL EJERCICIO	ACUMULADA			
125	Activos Intangibles	0.00		0.00	0.00	ANUAL	0.00	CONCAC
127	Activos Diferidos	0.00		0.00	0.00	ANUAL	0.00	CONCAC

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

OTROS ACTIVOS

Cuenta	Descripción	Saldo
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
1221	Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0.00
1222	Deudores Diversos a Largo Plazo	0.00
1223	Ingresos por Recuperar a Largo Plazo	0.00
1224	Préstamos Otorgados a Largo Plazo	0.00
1229	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	84,869,928.06
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00

Pasivo

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuenta	Descripción	Saldo
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	517,783.34
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,346,834.09
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	1,543,154.21
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	2,078,624.91
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,360,077.23
2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00
2122	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00
2129	Otros Documentos 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	
2192	Recaudación por Participar	639,744.33
2199	Otros Pasivos Circulantes	0.00
		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

	TipRubro	Concepto	Saldo
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	DISMINUCIONES AL PATRIMONIO GENERADO	-5,904,943.64
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	INCREMENTOS AL PATRIMONIO GENERADO	5,905,060.78
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	DISMINUCIONES AL PATRIMONIO GENERADO	-378,316.72

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Concepto	2025	2024
Efectivo	14,935.82	8,090.42
Bancos/Tesorería	112,178.48	644,875.03
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
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	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	153,676,452.32	147,452,638.07
Terrenos	35,000.00	35,000.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	200,000.00	200,000.00
Infraestructura	68,571,524.26	65,121,247.24
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	84,869,928.06	82,096,390.83
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	21,026,974.38	20,808,210.15
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	19,788,672.87	19,569,908.64
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Activos Intangibles	829,236.37	829,236.37
Software	829,236.37	829,236.37
Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00
Concesiones y Franquicias	0.00	0.00
Licencias	0.00	0.00
Otros Activos Intangibles	0.00	0.00

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS

Concepto	2025	2024
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,287,886.98	5,904,943.64
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación de Bienes Muebles	3,027,619.99	182,276.46
Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	109,100.78	145,260.89
Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	92,586.25	0.00
Otros Gastos Varios	49,264.80	0.00
Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	37,015.57
	2,776,668.16	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	1,260,266.99	5,722,667.18

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
1. Ingresos Presupuestarios	25,738,667.80
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	1,261.89
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	-1,261.89
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)	25,738,667.80

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)	27,642,407.47
2. Menos egresos presupuestarios no contables	9,219,246.64
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	218,764.23
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	9,000,482.41
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	3,032,362.39
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	109,100.78
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	141,851.05
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	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	2,781,410.56
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	21,455,523.22



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2512

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES		
CONCEPTO		2025
7110	Valores en Custodia	\$9,481,382.05
7120	Custodia de Valores	\$9,481,382.05
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	\$5,200.00
7640	Contrato de Comodato por Bienes	\$5,200.00

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE INGRESOS		
CONCEPTO		2025
Ley de Ingresos Estimada		\$14,232,102.00
Ley de Ingresos por Ejecutar		\$5,277,469.56
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada		\$16,784,035.36
Ley de Ingresos Devengada		\$25,738,667.80
Ley de Ingresos Recaudada		\$25,738,667.80

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE EGRESOS		
CONCEPTO		2025
Presupuesto de Egresos Aprobado		\$14,232,102.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer		\$1,848,690.65
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado		\$16,784,035.36
Presupuesto de Egresos Comprometido		\$29,167,446.71
Presupuesto de Egresos Devengado		\$27,642,407.47
Presupuesto de Egresos Ejercido		\$25,491,670.31
Presupuesto de Egresos Pagado		\$25,491,670.31

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

JOSE MARTIN FLORES GARCIA


GERENTE GENERAL