


| NOTAS | DESCRIPCIÓN |
|------------------------------|---|
| I. NOTAS DE DESGLOSE: | |
| INFORMACION CONTABLE | |
| <u>ACT-01</u> | INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS |
| <u>ACT-03</u> | GASTOS Y OTRAS PERDIDAS |
| <u>ESF-01</u> | FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA E INVERSIONES FINANCIERAS |
| <u>ESF-02</u> | CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR |
| <u>ESF-03</u> | CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO |
| <u>ESF-04</u> | BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION ESTIMACIONES Y DETERIOROS (INVENTARIOS) |
| <u>ESF-05</u> | ALMACENES |
| <u>ESF-06</u> | FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS |
| <u>ESF-07</u> | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL |
| <u>ESF-08</u> | BIENES MUEBLES E INMUEBLES |
| <u>ESF-09</u> | INTANGIBLES Y DIFERIDOS |
| <u>ESF-10</u> | ESTIMACIONES Y DETERIOROS |
| <u>ESF-11</u> | OTROS ACTIVOS |
| <u>ESF-12</u> | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR |
| <u>ESF-13</u> | FONDOS Y BIENES DE TERCEROS |
| <u>ESF-14</u> | PASIVOS DIFERIDOS |
| <u>ESF-15</u> | PROVISIONES |
| <u>ESF-16</u> | OTROS PASIVOS |
| <u>VHP-01</u> | PATRIMONIO CONTRIBUIDO |
| <u>VHP-02</u> | PATRIMONIO GENERADO |
| <u>EFE-01</u> | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES |
| <u>EFE-02</u> | ADQ. DE ACT. DE INVERSION EFECTIVAMENTE PAGADAS |
| <u>EFE-03</u> | CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS |
| | |
| <u>Conciliacion Ig</u> | <u>CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES</u> |
| <u>Conciliacion Eg</u> | <u>CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES</u> |
| | |
| Memoria | II. DE MEMORIA (DE ORDEN): |
| | <u>CONTABLES</u> |
| | <u>PRESUPUESTARIAS</u> |
| | <u>INGRESOS</u> |
| | <u>EGRESOS</u> |

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

Firma

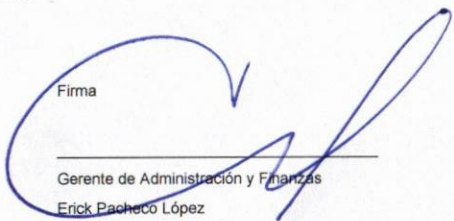
 Director General
 Roberto Castañeda Tejeda

Elaboró

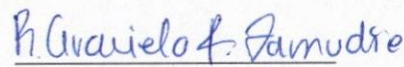


 Directora de Contabilidad
 Marisol del Carmen Muñoz Vega

Firma



 Gerente de Administración y Finanzas
 Erick Pacheco López



 Directora de Presupuestos
 Rosa Graciela Rico Zamudio

Notas

ACT-01 INGRESOS y OTROS BENEFICIOS

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | % | Explicación |
|-------------|---|-----------------------|---------|-------------|
| 4000 | INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | 203,912,712.64 | | |
| 4100 | INGRESOS DE GESTION | 186,131,224.22 | | |
| 4110 | Impuestos | 0.00 | | |
| 4111 | Impuestos Sobre los Ingresos | 0.00 | | |
| 4112 | Impuestos Sobre el Patrimonio | 0.00 | | |
| 4113 | Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones | 0.00 | | |
| 4114 | Impuestos al Comercio Exterior | 0.00 | | |
| 4115 | Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables | 0.00 | | |
| 4116 | Impuestos Ecológicos | 0.00 | | |
| 4117 | Accesorios de Impuestos | 0.00 | | |
| 4118 | Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores | 0.00 | | |
| 4119 | Otros Impuestos | 0.00 | | |
| 4120 | Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0.00 | | |
| 4121 | Aportaciones para Fondos de Vivienda | 0.00 | | |
| 4122 | Cuotas para la Seguridad Social | 0.00 | | |
| 4123 | Cuotas de Ahorro para el Retiro | 0.00 | | |
| 4124 | Accesorios de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0.00 | | |
| 4129 | Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social | 0.00 | | |
| 4130 | Contribuciones de Mejoras | 0.00 | | |
| 4131 | Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas | 0.00 | | |
| 4132 | Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | 0.00 | | |
| 4140 | Derechos | 0.00 | | |
| 4141 | Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público | 0.00 | | |
| 4143 | Derechos por Prestación de Servicios | 0.00 | | |
| 4144 | Accesorios de Derechos | 0.00 | | |
| 4145 | Derechos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores | 0.00 | | |
| 4149 | Otros Derechos | 0.00 | | |
| 4150 | Productos | 10,031,243.16 | 100.00% | |
| 4151 | Productos | 10,031,243.16 | 100.00% | |
| 4154 | Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores | 0.00 | 0.00% | |
| 4160 | Aprovechamientos | 0.00 | | |
| 4161 | Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal | 0.00 | | |
| 4162 | Multas | 0.00 | | |
| 4163 | Indemnizaciones | 0.00 | | |
| 4164 | Reintegros | 0.00 | | |
| 4165 | Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas | 0.00 | | |
| 4166 | Aprovechamientos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores | 0.00 | | |
| 4168 | Accesorios de Aprovechamientos | 0.00 | | |
| 4169 | Otros Aprovechamientos | 0.00 | | |
| 4170 | Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | 176,099,981.06 | 100.00% | |
| 4171 | Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social | 0.00 | 0.00% | |
| 4172 | Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Estado | 0.00 | 0.00% | |
| 4173 | Empresariales y No Financieros | 176,099,981.06 | 100.00% | |
| 4174 | Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios de entes paraestatales empresariales no | 0.00 | 0.00% | |
| 4175 | Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios de entes paraestatales empresariales financieras | 0.00 | 0.00% | |
| 4176 | Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios de entes paraestatales empresariales financieras | 0.00 | 0.00% | |
| 4177 | Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios de los poderes Legislativo y Judicial, y de los Organos | 0.00 | 0.00% | |
| 4178 | Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios de los poderes Legislativo y Judicial, y de los Organos | 0.00 | 0.00% | |
| 4200 | FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES | 16,839,000.72 | 9.56% | |
| 4210 | Distintos de Aportaciones | 0.00 | 0.00% | |
| 4211 | Participaciones | 0.00 | 0.00% | |
| 4212 | Aportaciones | 0.00 | 0.00% | |
| 4213 | Convenios | 0.00 | 0.00% | |
| 4214 | Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal | 0.00 | 0.00% | |
| 4215 | Fondos Distintos de Aportaciones | 0.00 | 0.00% | |
| 4220 | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas | 16,839,000.72 | 9.56% | |
| 4221 | Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | 0.00 | 0.00% | |
| 4223 | Subsidios y Subvenciones | 16,839,000.72 | 9.56% | |
| 4225 | Pensiones y Jubilaciones | 0.00 | 0.00% | |
| 4227 | Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo | 0.00 | 0.00% | |
| 4300 | OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | 942,487.70 | | |
| 4310 | Ingresos Financieros | 0.00 | | |
| 4311 | Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros | 0.00 | | |
| 4319 | Otros Ingresos Financieros | 0.00 | | |
| 4320 | Incremento por Variación de Inventarios | 0.00 | | |
| 4321 | Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta | 0.00 | | |
| 4322 | Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas | 0.00 | | |
| 4323 | Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración | 0.00 | | |
| 4324 | Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción | 0.00 | | |
| 4325 | Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo | 0.00 | | |
| 4330 | Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00 | | |
| 4331 | Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00 | | |
| 4340 | Disminución del Exceso de Provisiones | 0.00 | | |
| 4341 | Disminución del Exceso de Provisiones | 0.00 | | |
| 4390 | Otros Ingresos y Beneficios Varios | 942,487.70 | 100.00% | |
| 4392 | Bonificaciones y Descuentos Obtenidos | 0.00 | 0.00% | |
| 4393 | Diferencias por Tipo de Cambio a Favor | 0.00 | 0.00% | |
| 4394 | Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables | 0.00 | 0.00% | |
| 4395 | Resultado por Posición Monetaria | 0.00 | 0.00% | |
| 4396 | Utilidades por Participación Patrimonial | 0.00 | 0.00% | |
| 4397 | Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor | 0.00 | 0.00% | |
| 4399 | Otros Ingresos y Beneficios Varios | 942,487.70 | 100.00% | |

Junta de Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Irapuato, Gto.
Notas de Desglose Estado de Actividades
Del 01 de enero al 31 de marzo 2025
(Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2025
Periodicidad: Trimestral
Corte: 1

Notas

ACT-02 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | % | Explicacion |
|---------------|--|----------------|----------|---|
| 5000 | GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | 180,096,058.91 | | |
| 5100 | GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 90,580,438.67 | | |
| 5110 | Servicios Personales | 29,443,629.08 | 100.00% | |
| | | | | SUELDOS DEL PERSONAL DE CONFIANZA Y BASE |
| 5111 | Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 21,584,038.95 | 73.31% | |
| 5112 | Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 0.00 | 0.00% | |
| 5113 | Remuneraciones Adicionales y Especiales | 296,219.53 | 1.01% | |
| 5114 | Seguridad Social | 7,533,854.41 | 25.59% | |
| 5115 | Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 29,516.19 | 0.10% | |
| 5116 | Pago de Estimulos a Servidores Públicos | 0.00 | 0.00% | |
| 5120 | Materiales y Suministros | 4,362,484.80 | 100.00% | |
| 5121 | Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 353,193.59 | 8.10% | |
| 5122 | Alimentos y Utensilios | 47,171.97 | 1.08% | |
| 5123 | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 43,103.45 | 0.99% | |
| 5124 | Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 986,468.35 | 22.61% | |
| 5125 | Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 1,051,502.04 | 24.10% | |
| 5126 | Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 1,252,430.36 | 28.71% | |
| 5127 | Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 78,533.70 | 1.80% | |
| 5128 | Materiales y Suministros para Seguridad | 0.00 | 0.00% | |
| 5129 | Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 550,081.34 | 12.61% | |
| 5130 | Servicios Generales | 56,774,324.79 | 100.00% | |
| | | | | ENERGIA ELECTRICA DE POZOS Y OFICINAS, SERVICIO TELEFONIA E INTERNET. |
| 5131 | Servicios Básicos | 28,835,331.62 | 50.79% | |
| 5132 | Servicios de Arrendamiento | 1,785,213.54 | 3.14% | |
| 5133 | Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios | 4,791,426.68 | 8.44% | |
| 5134 | Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 4,511,292.71 | 7.95% | |
| 5135 | Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 4,959,957.94 | 8.74% | |
| 5136 | Servicios de Comunicación Social y Publicidad | 83,500.00 | 0.15% | |
| 5137 | Servicios de Traslado y Viáticos | 19,439.80 | 0.03% | |
| 5138 | Servicios Oficiales | 104,928.00 | 0.18% | |
| | | | | SENTENCIAS Y RESOLUCIONES, IMPUESTO SOBRE NÓMINA, OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS (DERECHOS DE EXTRACCIÓN) |
| 5139 | Otros Servicios Generales | 11,683,234.50 | 20.58% | |
| 5200 | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 25,418.10 | | |
| 5210 | Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 0.00 | | |
| 5211 | Asignaciones al Sector Público | 0.00 | | |
| 5212 | Transferencias Internas al Sector Público | 0.00 | | |
| 5220 | Transferencias al Resto del Sector Público | 0.00 | | |
| 5221 | Transferencias a Entidades Paraestatales | 0.00 | | |
| 5222 | Transferencias a Entidades Federativas y Municipios | 0.00 | | |
| 5230 | Subsidios y Subvenciones | 0.00 | | |
| 5231 | Subsidios | 0.00 | | |
| 5232 | Subvenciones | 0.00 | | |
| 5240 | Ayudas Sociales | 25,418.10 | 100.00% | |
| 5241 | Ayudas Sociales a Personas | 0.00 | 0.00% | |
| 5242 | Becas | 0.00 | 0.00% | |
| 5243 | Ayudas Sociales a Instituciones | 25,418.10 | 100.00% | |
| 5244 | Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros | 0.00 | 0.00% | |
| 5250 | Pensiones y Jubilaciones | 0.00 | | |
| 5251 | Pensiones | 0.00 | | |
| 5252 | Jubilaciones | 0.00 | | |
| 5259 | Otras Pensiones y Jubilaciones | 0.00 | | |
| 5260 | Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 0.00 | | |
| 5261 | Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno | 0.00 | | |
| 5262 | Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales | 0.00 | | |
| 5270 | Transferencias a la Seguridad Social | 0.00 | | |
| 5271 | Transferencias por Obligaciones de Ley | 0.00 | | |
| 5280 | Donativos | 0.00 | | |
| 5281 | Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro | 0.00 | | |
| 5282 | Donativos a Entidades Federativas y Municipios | 0.00 | | |
| 5283 | Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Privados | 0.00 | | |
| 5284 | Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Estatales | 0.00 | | |
| 5285 | Donativos Internacionales | 0.00 | | |
| 5290 | Transferencias al Exterior | 0.00 | | |
| 5291 | Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales | 0.00 | | |
| 5292 | Transferencias al Sector Privado Externo | 0.00 | | |
| 5300 | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | 0.00 | | |
| 5310 | Participaciones | 0.00 | | |
| 5311 | Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios | 0.00 | | |
| 5312 | Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios | 0.00 | | |
| 5320 | Aportaciones | 0.00 | | |
| 5321 | Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios | 0.00 | | |
| 5322 | Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios | 0.00 | | |
| 5330 | Convenios | 0.00 | | |
| 5331 | Convenios de Reasignación | 0.00 | | |
| 5332 | Convenios de Descentralización y Otros | 0.00 | | |
| 5400 | INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA | 0.00 | | |
| 5410 | Intereses de la Deuda Pública | 0.00 | | |
| 5411 | Intereses de la Deuda Pública Interna | 0.00 | | |
| 5412 | Intereses de la Deuda Pública Externa | 0.00 | | |
| 5420 | Comisiones de la Deuda Pública | 0.00 | | |
| 5421 | Comisiones de la Deuda Pública Interna | 0.00 | | |
| 5422 | Comisiones de la Deuda Pública Externa | 0.00 | | |

(Handwritten signature and initials)

Junta de Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Irapuato, Gto.
 Notas de Desglose Estado de Actividades
 Del 01 de enero al 31 de marzo 2025
 (Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2025
 Periodicidad: Trimestral
 Corte: 1

| Notas | | | |
|-------------|---|---------------|---------|
| 5430 | Gastos de la Deuda Pública | 0.00 | |
| 5431 | Gastos de la Deuda Pública Interna | 0.00 | |
| 5432 | Gastos de la Deuda Pública Externa | 0.00 | |
| 5440 | Costo por Coberturas | 0.00 | |
| 5441 | Costo por Coberturas | 0.00 | |
| 5450 | Apoyos Financieros | 0.00 | |
| 5451 | Apoyos Financieros a Intermediarios | 0.00 | |
| 5452 | Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional | 0.00 | |
| 5500 | OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS | 30,526,630.37 | |
| 5510 | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 18,461,949.66 | 100.00% |
| 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 | 3,428,735.58 | 18.57% |
| 5514 | Depreciación de Infraestructura | 5,037,276.68 | 27.28% |
| 5515 | Depreciación de Bienes Muebles | 9,696,532.60 | 52.52% |
| 5516 | Deterioro de los Activos Biológicos | 1,379.49 | 0.01% |
| 5517 | Amortización de Activos Intangibles | 298,025.31 | 1.61% |
| 5518 | Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro | 0.00 | 0.00% |
| 5520 | Provisiones | 0.00 | |
| 5521 | Provisiones de Pasivos a Corto Plazo | 0.00 | |
| 5522 | Provisiones de Pasivos a Largo Plazo | 0.00 | |
| 5530 | Disminución de Inventarios | 0.00 | |
| 5531 | Disminución de inventarios de Mercancías para Venta | 0.00 | |
| 5532 | Disminución de inventarios de Mercancías Terminadas | 0.00 | |
| 5533 | Disminución de inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración | 0.00 | |
| 5534 | Disminución de inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción | 0.00 | |
| 5535 | Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | 0.00 | |
| 5590 | Otros Gastos | 12,064,680.71 | 100.00% |
| 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 | 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% |
| 5598 | Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública Negativas | 0.00 | 0.00% |
| 5599 | Otros Gastos Varios | 12,064,680.71 | 100.00% |
| 5600 | INVERSION PUBLICA | 58,963,571.77 | |
| 5610 | Inversión Pública no Capitalizable | 58,963,571.77 | 100.00% |
| 5611 | Construcción en Bienes no Capitalizable | 58,963,571.77 | 100.00% |

DEPRECIACION DE
 CÁRCAMOS, POZOS,
 TANQUES ELEVADOS
 DEPRECIACIÓN DE EQ
 DE TRANSPORTE,
 OFICINA, OFICINA,
 CÓMPUTO, MAQUINARIA

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

Firma

 Director General
 Roberto Castañeda Tejeda

Firma

 Gerente de Administración y Finanzas
 Erick Pacheco López

Elaboró

 Directora de Contabilidad
 Marisol del Carmen Muñoz Vega

Junta de Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Irapuato, Gto.
 Notas de Desglose Estado de Situación Financiera
 Del 01 de enero al 31 de marzo 2025
 (Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2025
 Periodicidad: Trimestral
 Corte: 1

Notas

ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Tipo |
|--------|--|---------------|------|
| 1114 | Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | 16,277,233.63 | |
| 1115 | Fondos con Afectación Específica | 43,116,941.48 | |
| 1121 | Inversiones Financieras de Corto Plazo | 0.00 | |
| | | 0.00 | |

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 | Facilidad de Cobro |
|--------|--------------------------------------|-------|------|------|------|--------|--------------------|
| 1122 | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 221.28 | |
| 1124 | Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |

ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | A 90 Días | A 180 Días | A 368 Días | Más 368 Días | Característica |
|--------|--|---------------|---------------|------------|------------|--------------|----------------|
| 1123 | Deudores por Cobrar a Corto Plazo | 2,568,450.07 | 2,568,450.07 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1125 | Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo | 45,380.10 | 45,380.10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1126 | Préstamos Otorgados a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1129 | Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | 43,974,614.51 | 43,974,614.51 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1131 | Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | 261,352.04 | 261,352.04 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1132 | Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo | 2,543,323.28 | 2,543,323.28 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1133 | Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1134 | Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo | 17,449,395.59 | 17,449,395.59 | 0.00 | 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 | 0.00 |

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

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Sistema de Costeo | Método de Valuación | Impacto de Información Financiera |
|--------|---|-------|-------------------|---------------------|-----------------------------------|
| 1140 | Inventarios | 0.00 | | | |
| 1141 | Inventario de Mercancías para Venta | 0.00 | | | |
| 1142 | Inventario de Mercancías Terminadas | 0.00 | | | |
| 1143 | Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración | 0.00 | | | |
| 1144 | Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción | 0.00 | | | |
| 1145 | Bienes en Tránsito | 0.00 | | | |

ESF-05 ALMACENES

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Método de Valuación | Conveniencia de Aplicación | Impacto de Información Financiera |
|--------|--|--------------|---------------------|----------------------------|-----------------------------------|
| 1150 | Almacenes | 5,885,738.74 | | | |
| 1151 | Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | 5,885,738.74 | | | |

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Tipo | Característica |
|--------|---|-------|------|----------------|
| 1213 | Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 0.00 | | |

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto |
|--------|---|-------|
| 1211 | Inversiones a Largo Plazo | 0.00 |
| 1212 | Títulos y Valores a Largo Plazo | 0.00 |
| 1214 | Participaciones y Aportaciones de Capital | 0.00 |

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Dep. Gasto | Dep. Acumulada | Método de depreciación | Tasas determinadas | Criterios |
|--------|---|----------------|--------------|-----------------|------------------------|--------------------|-----------|
| 1230 | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 910,631,848.98 | 8,466,012.26 | -473,009,102.36 | | | |
| 1231 | Terrenos | 70,171,112.29 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 1232 | Viviendas | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 1233 | Edificios no Habitacionales | 330,692,306.86 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 1234 | Infraestructura | 480,855,625.03 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 1235 | Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | 12,897,766.84 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 1236 | Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 13,236,037.86 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 1239 | Otros Bienes Inmuebles | 2,777,000.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 1240 | Bienes Muebles | 455,478,847.49 | 9,696,532.60 | -197,725,564.71 | | | |
| 1241 | Mobiliario y Equipo de Administración | 49,348,868.73 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 1242 | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 318,079.84 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 1243 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 6,800,998.49 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 1244 | Vehículos y Equipo de Transporte | 118,371,933.10 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 1245 | Equipo de Defensa y Seguridad | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 1246 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 280,614,467.23 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 1247 | Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 1248 | Activos Biológicos | 24,500.00 | 0.00 | 0.00 | | | |

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Amort. Gasto | Amort. Acum. | Métodos aplicados | Tasas Aplicadas |
|--------|--|--------------|--------------|---------------|-------------------|-----------------|
| 1250 | Activos Intangibles | 6,640,959.52 | 0.00 | 0.00 | | |
| 1251 | Software | 6,640,959.52 | 296,025.31 | -3,526,919.87 | | |
| 1252 | Patentes, Marcas y Derechos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 1253 | Concesiones y Franquicias | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 1254 | Licencias | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 1259 | Otros Activos Intangibles | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 1270 | Activos Diferidos | 4,517,425.97 | 0.00 | 0.00 | | |
| 1271 | Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 1272 | Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 1273 | Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 1274 | Anticipos a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 1275 | Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 1279 | Otros Activos Diferidos | 4,517,425.97 | 0.00 | 0.00 | | |

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Criterios |
|--------|--|-------|-----------|
| 1160 | Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0.00 | |
| 1161 | Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 0.00 | |
| 1162 | Estimación por Deterioro de Inventarios | 0.00 | |

ESF-11 OTROS ACTIVOS

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Característica |
|--------|--|-------|----------------|
| 1150 | Otros Activos Circulantes | 0.00 | |
| 1191 | Valores en Garantía | 0.00 | |
| 1192 | Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos) | 0.00 | |
| 1193 | Bienes derivados de embargos, decomisos, aseguramientos y dación en pago | 0.00 | |
| 1194 | Adquisición con Fondos de Terceros | 0.00 | |
| 1260 | 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 368 Días | Más 368 Días | Características |
|--------|--|--------------|--------------|------------|------------|--------------|-----------------|
| 2110 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 4,954,745.15 | 4,954,745.15 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2111 | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 33,612.27 | 33,612.27 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2112 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 2,761,360.22 | 2,761,360.22 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2113 | Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 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 | 0.00 |
| 2115 | Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo | 0.00 | 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 | 0.00 |
| 2117 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 1,475,028.36 | 1,475,028.36 | 0.00 | 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 | 0.00 |
| 2119 | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 684,724.27 | 684,724.27 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2120 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0.00 | 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 | 0.00 |
| 2122 | Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | 0.00 | 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 | 0.00 |

Notas

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Naturaleza | Característica |
|--------|--|-------|------------|----------------|
| 2180 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 0.00 | | |
| 2181 | Fondos en Garantía a Corto Plazo | 0.00 | | |
| 2182 | Fondos en Administración a Corto Plazo | 0.00 | | |
| 2183 | Fondos Contingentes a Corto Plazo | 0.00 | | |
| 2184 | Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo | 0.00 | | |
| 2185 | Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 0.00 | | |
| 2186 | 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 | 34,334,759.22 | | |
| 2151 | Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | 34,334,759.22 | | |
| 2152 | Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | 0.00 | | |
| 2159 | Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 0.00 | | |
| 2240 | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 0.00 | | |
| 2241 | Créditos Diferidos a Largo Plazo | 0.00 | | |
| 2242 | Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo | 0.00 | | |
| 2249 | Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 0.00 | | |

ESF-15 PROVISIONES

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Naturaleza | Característica |
|--------|---|-------|------------|----------------|
| 2170 | Provisiones a Corto Plazo | 0.00 | | |
| 2171 | Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo | 0.00 | | |
| 2172 | Provisión para contingencias a Corto Plazo | 0.00 | | |
| 2179 | Otras Provisiones a Corto Plazo | 0.00 | | |
| 2280 | Provisiones a Largo Plazo | 0.00 | | |
| 2281 | Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo | 0.00 | | |
| 2282 | Provisión para Pensiones a Largo Plazo | 0.00 | | |
| 2283 | Provisión para Contingencias a Largo Plazo | 0.00 | | |
| 2289 | 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 | 0.00 | | |
| 2191 | Ingresos por Clasificar | 0.00 | | |
| 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 responsabilidad del emisor.

Firma

Director General

Roberto Castañeda Tejeda

Elaboró

Directora de Contabilidad

Marisol del Carmen Muñoz Vega

Firma

Gerente de Administración y Finanzas

Erick Pacheco López

Junta de Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Irapuato, Gto.
 Notas de Desglose Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Del 01 de enero al 31 de marzo 2025
 (Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2025
 Periodicidad: Trimestral
 Corte: 1

Notas

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Tipo | Naturaleza |
|--------|---|----------------|------|------------|
| 3110 | Aportaciones | 4,610,300.60 | | |
| 3120 | Donaciones de Capital | 34,648,903.65 | | |
| 3130 | Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 383,017,374.66 | | |

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Procedencia |
|--------|--|----------------|-------------|
| 3210 | Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | 23,816,653.73 | |
| 3220 | Resultados de Ejercicios Anteriores | 887,184,033.66 | |
| 3230 | Revalúos | 5,064,933.61 | |
| 3231 | Revalúo de Bienes Inmuebles | 5,064,933.61 | |
| 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 | 2,250,212.26 | |
| 3251 | Cambios en Políticas Contables | 0.00 | |
| 3252 | Cambios por Errores Contables | 2,250,212.26 | |
| 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.

Firma

 Director General
 Roberto Castañeda Tejeda

Firma

 Gerente de Administración y Finanzas
 Erick Pacheco López

Elaboró

 Directora de Contabilidad
 Marisol del Carmen Muñoz Vega

Junta de Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Irapuato, Gto.
 Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo
 Del 01 de enero al 31 de marzo 2025
 (Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2025
 Periodicidad: Trimestral
 Corte: 1

Notas

EFE-01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | 2025 | 2024 |
|--------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1111 | Efectivo | 3,397,870.03 | 2,278,871.21 |
| 1112 | Bancos/Tesorería | 541,259,969.48 | 476,636,182.32 |
| 1113 | Bancos/Dependencias y Otros | 0.00 | 0.00 |
| 1114 | Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | 16,277,283.63 | 16,277,585.87 |
| 1115 | Fondos con Afectación Específica | 43,116,941.49 | 67,535,971.40 |
| 1116 | Depositos 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 | 604,052,064.63 | 562,728,610.80 |

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

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | 2025 | 2024 |
|--------|--|----------------------|----------------------|
| 1230 | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 90,897,804.44 | 64,158,568.47 |
| 1231 | Terrenos | 0.00 | 0.00 |
| 1232 | Viviendas | 0.00 | 0.00 |
| 1233 | Edificios no Habitacionales | 0.00 | 0.00 |
| 1234 | Infraestructura | 21,462,934.49 | 8,145,095.59 |
| 1235 | Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | 54,088,497.25 | 34,619,403.48 |
| 1236 | Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 15,346,372.70 | 21,394,069.40 |
| 1239 | Otros Bienes Inmuebles | 0.00 | 0.00 |
| 1240 | Bienes Muebles | 0.00 | 4,591,589.07 |
| 1241 | Mobiliario y Equipo de Administración | 0.00 | 448,401.00 |
| 1242 | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 0.00 | 0.00 |
| 1243 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0.00 | 0.00 |
| 1244 | Vehículos y Equipo de Transporte | 0.00 | 62,913.80 |
| 1245 | Equipo de Defensa y Seguridad | 0.00 | 0.00 |
| 1246 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0.00 | 4,080,274.27 |
| 1247 | Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 0.00 | 0.00 |
| 1248 | Activos Biológicos | 0.00 | 0.00 |
| 1250 | Activos Intangibles | 393,818.40 | 2,155,172.41 |
| 1251 | Software | 393,818.40 | 2,155,172.41 |
| 1252 | Patentes, Marcas y Derechos | 0.00 | 0.00 |
| 1253 | Concesiones y Franquicias | 0.00 | 0.00 |
| 1254 | Licencias | 0.00 | 0.00 |
| 1259 | Otros Activos Intangibles | 0.00 | 0.00 |
| | Total de Aplicación de efectivo por Actividades de Inversión | 91,291,622.84 | 70,905,329.95 |

EFE-03 CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | 2025 | 2024 |
|--------|---|----------------------|-----------------------|
| 3210 | Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro | 23,816,653.73 | 61,443,846.30 |
| | (+) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | 94,444,947.29 | 392,148,319.71 |
| 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 | 30,526,630.37 | 109,143,591.18 |
| 5510 | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 18,461,949.66 | 71,672,075.54 |
| 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 | 3,428,735.58 | 13,739,055.15 |
| 5514 | Depreciación de Infraestructura | 5,037,276.68 | 18,705,807.06 |
| 5515 | Depreciación de Bienes Muebles | 9,696,532.60 | 38,622,818.41 |
| 5516 | Deterioro de los Activos Biológicos | 1,379.49 | 5,517.85 |
| 5517 | Amortización de Activos Intangibles | 298,025.31 | 405,413.03 |
| 5518 | Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro | 0.00 | 193,464.04 |
| 5520 | Provisiones | 0.00 | 0.00 |
| 5521 | Provisiones de Pasivos a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| 5522 | Provisiones de Pasivos a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 |
| 5530 | Disminución de Inventarios | 0.00 | 0.00 |
| 5531 | Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta | 0.00 | 0.00 |
| 5532 | Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas | 0.00 | 0.00 |
| 5533 | Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración | 0.00 | 0.00 |
| 5534 | Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción | 0.00 | 0.00 |
| 5535 | Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | 0.00 | 0.00 |

Handwritten signature and initials in blue ink.

Junta de Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Irapuato, Gto.
 Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo
 Del 01 de enero al 31 de marzo 2025
 (Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2025
 Periodicidad: Trimestral
 Corte: 1

| | | | |
|------|--|----------------------|-----------------------|
| 5590 | Otros Gastos | 12,064,680.71 | 37,471,515.64 |
| 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 | 12,064,680.71 | 37,471,515.64 |
| 5600 | INVERSIÓN PÚBLICA | 58,963,571.77 | 243,991,660.31 |
| 5610 | Inversión Pública no Capitalizable | 58,963,571.77 | 243,991,660.31 |
| 5611 | Construcción en Bienes no Capitalizable | 58,963,571.77 | 243,991,660.31 |
| 2110 | Incremento en Cuentas por Pagar de Operación | 4,954,745.15 | 39,013,068.22 |
| 2111 | Provisiones capítulo 1000 | 33,612.27 | 0.00 |
| 2112 | Provisiones capítulo 2000 | 2,761,380.22 | 4,133,398.33 |
| 2112 | Provisiones capítulo 3000 | 2,761,380.22 | 4,133,398.33 |
| 2115 | Provisiones capítulo 4000 | 0.00 | 0.00 |
| 2114 | Provisiones capítulo 8000 | 0.00 | 0.00 |
| 5120 | Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | 4,362,484.80 | 5,122,188.05 |
| 5120 | Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | 4,362,484.80 | 5,122,188.05 |
| | (-) Movimientos de partidas (o rubros) que afectan al efectivo | 47,902,099.41 | 97,337,439.75 |
| 4300 | OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | 942,487.70 | 6,638,452.99 |
| 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 Producción | 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 | 942,487.70 | 6,638,452.99 |
| 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 | 942,487.70 | 6,638,452.99 |
| 1120 | Incremento en Cuentas por Cobrar de Operación | 42,597,126.91 | 42,597,126.91 |
| 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 | 0.00 | 0.00 |
| 1122 | Cuentas por cobrar CRI 80 | 0.00 | 0.00 |
| 1122 | Cuentas por cobrar CRI 90 | 0.00 | 0.00 |
| 5120 | Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | 4,362,484.80 | 48,101,859.85 |
| 5120 | Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | 4,362,484.80 | 48,101,859.85 |
| | = Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | 70,359,501.61 | 356,254,726.26 |

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

Firma

Director General
 Roberto Castañeda Tejeda

Elaboró

Directora de Contabilidad
 Marisol del Carmen Muñoz Vega

Firma

Gerente de Administración y Finanzas
 Erick Pacheco López

Junta de Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Irapuato, Gto.
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Del 01 de enero al 31 de marzo 2025
(Cifras en pesos)

| Concepto | 2025 |
|--|-----------------------|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | 219,521,246.73 |
| 2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios | 942,487.70 |
| 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 | 942,487.70 |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | 0.00 |
| 3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables | 16,551,021.79 |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | 0.00 |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos | 0.00 |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | 16,551,021.79 |
| 4. Total de Ingresos Contables | 203,912,712.64 |

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

Firma

 Director General

Roberto Castañeda Tejeda

Firma

 Gerente de Administración y Finanzas

Erick Pacheco López

Elaboró

 Directora de Contabilidad

Marisol del Carmen Muñoz Vega

Junta de Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Irapuato, Gto.
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 01 de enero al 31 de marzo 2025
(Cifras en pesos)

| Concepto | 2024 |
|--|-----------------------|
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | 175,496,840.54 |
| 2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables | 84,890,983.77 |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 50,000.00 |
| 2.2 Materiales y Suministros | 6,087,027.16 |
| 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 | 949,000.00 |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | 0.00 |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 2,372,459.76 |
| 2.9 Activos Biológicos | 0.00 |
| 2.10 Bienes Inmuebles | 0.00 |
| 2.11 Activos Intangibles | 456,829.34 |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 52,479,794.48 |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios | 17,801,792.30 |
| 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 | 4,694,080.73 |
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestarios | 89,490,202.14 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 18,461,949.66 |
| 3.2 Provisiones | 0.00 |
| 3.3 Disminución de Inventarios | 0.00 |
| 3.4 Otros Gastos | 12,064,680.71 |
| 3.5 Inversión Pública no Capitalizable | 58,963,571.77 |
| 3.6 Materiales y Suministros (consumos) | 0.00 |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios | 0.00 |
| 4. Total de Gastos Contables | 180,096,058.91 |

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

Firma

 Director General
 Roberto Castañeda Tejeda

Firma

 Gerente de Administración y Finanzas
 Erick Pacheco López

Elaboró

 Directora de Contabilidad
 Marisol del Carmen Muñoz Vega

Elaboró

 Directora de Presupuestos
 Rosa Graciela Rico Zamudio

Notas

| Cuenta | Concepto | Saldo Inicial | Cargos del Periodo | Abonos del Periodo | Saldo Final | Valores en Custodia | Tasa |
|--------|--|----------------|--------------------|--------------------|----------------|---------------------|------|
| 7000 | CUENTAS DE ORDEN CONTABLES | 0.00 | 1,337,355.00 | 1,337,355.00 | 0.00 | | |
| 7110 | Valores en Custodia | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 7120 | Custodia de Valores | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 7130 | Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 7140 | Prestamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 7150 | Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 7160 | Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 7210 | Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 7220 | Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 7230 | Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 7240 | Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 7250 | Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 7260 | Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 7310 | Avales Autorizados | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 7320 | Avales Firmados | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 7330 | Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 7340 | Fianzas y Garantías Recibidas | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 7350 | Fianzas Otorgadas para Respalidar Obligaciones no Fiscales del Gobierno | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 7360 | Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respalidar Obligaciones no Fiscales | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 7410 | Demandas Judiciales en Proceso de Resolución | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 7420 | Resolución de Demandas en Proceso Judicial | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 7510 | Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 7520 | Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 7610 | Bienes Bajo Contrato en Concesión | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 7620 | Contrato de Concesión por Bienes | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 7630 | Bienes Bajo Contrato en Comodato | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 7640 | Contrato de Comodato por Bienes | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 7700 | CARTERA EJERCICIOS ANTERIORES | 0.00 | 915,810.00 | 915,810.00 | 0.00 | | |
| 7710 | REZAGOS EJERCICIOS ANTERIORES A 2013 | -1,081,791.00 | -8,884.00 | 0.00 | -1,072,907.00 | | |
| 7720 | EJERCICIOS ANTERIORES A 2013 REZAGOS | 1,081,791.00 | 0.00 | -8,884.00 | 1,072,907.00 | | |
| 7730 | RECARGOS EJERCICIOS ANTERIORES A 2013 | -34,328,233.00 | 507,120.00 | 0.00 | -34,835,353.00 | | |
| 7740 | EJERCICIOS ANTERIORES A 2013 RECARGOS | 34,328,233.00 | 0.00 | 507,120.00 | 34,835,353.00 | | |
| 7750 | CONVENIOS EJERCICIOS ANTERIORES A 2013 | -12,415,343.00 | 210,835.00 | 0.00 | -12,626,178.00 | | |
| 7760 | EJERCICIOS ANTERIORES A 2013 CONVENIOS | 12,415,343.00 | 0.00 | 210,835.00 | 12,626,178.00 | | |
| 7770 | REZAGOS EJERCICIO 2013 | -297,364.00 | -902.00 | 0.00 | -298,462.00 | | |
| 7780 | REZAGOS EJERCICIO 2013 | 297,364.00 | 0.00 | -902.00 | 296,462.00 | | |
| 7791 | REZAGOS EJERCICIO 2014 | -553,083.00 | -851.00 | 0.00 | -552,232.00 | | |
| 7792 | REZAGOS EJERCICIO 2014 | 553,083.00 | 0.00 | -851.00 | 552,232.00 | | |
| 7793 | REZAGOS EJERCICIO 2015 | -1,049,278.00 | -3,309.00 | 0.00 | -1,045,967.00 | | |
| 7794 | REZAGOS EJERCICIO 2015 | 1,049,278.00 | 0.00 | -3,309.00 | 1,045,967.00 | | |
| 7795 | REZAGOS OTROS CARGOS EJERCICIO 2015 | -7,351,903.00 | 228,940.00 | 0.00 | -7,580,843.00 | | |
| 7796 | REZAGOS OTROS CARGOS EJERCICIO 2015 | 7,351,903.00 | 0.00 | 228,940.00 | 7,580,843.00 | | |
| 7797 | REZAGOS EJERCICIO 2016 | -1,430,866.00 | -17,139.00 | 0.00 | -1,413,527.00 | | |
| 7798 | REZAGOS EJERCICIO 2016 | 1,430,866.00 | 0.00 | -17,139.00 | 1,413,527.00 | | |
| 7810 | REZAGOS EJERCICIO 2017 | -1,256,729.00 | -28,899.00 | 0.00 | -1,227,830.00 | | |
| 7820 | REZAGOS EJERCICIO 2017 | 1,256,729.00 | 0.00 | -28,899.00 | 1,227,830.00 | | |
| 7830 | REZAGOS EJERCICIO 2018 | -1,544,024.00 | -26,402.00 | 0.00 | -1,517,622.00 | | |
| 7840 | REZAGOS EJERCICIO 2018 | 1,544,024.00 | 0.00 | -26,402.00 | 1,517,622.00 | | |
| 7850 | REZAGOS EJERCICIO 2019 | -2,368,623.00 | -41,893.00 | 0.00 | -2,326,930.00 | | |
| 7860 | REZAGOS EJERCICIO 2019 | 2,368,623.00 | 0.00 | -41,893.00 | 2,326,930.00 | | |
| 7870 | REZAGOS EJERCICIO 2020 | -3,924,190.00 | -94,136.00 | 0.00 | -3,830,054.00 | | |
| 7880 | REZAGOS EJERCICIO 2020 | 3,924,190.00 | 0.00 | -94,136.00 | 3,830,054.00 | | |
| 7910 | REZAGOS EJERCICIO 2021 | -6,147,394.00 | -146,867.00 | 0.00 | -6,000,527.00 | | |
| 7920 | REZAGOS EJERCICIO 2021 | 6,147,394.00 | 0.00 | -146,867.00 | 6,000,527.00 | | |
| 7930 | REZAGOS EJERCICIO 2022 | -8,627,355.00 | -240,207.00 | 0.00 | -8,387,148.00 | | |
| 7940 | REZAGOS EJERCICIO 2022 | 8,627,355.00 | 0.00 | -240,207.00 | 8,387,148.00 | | |
| 7950 | REZAGOS EJERCICIO 2023 | -12,255,846.00 | -466,836.00 | 0.00 | -11,789,010.00 | | |
| 7960 | REZAGOS EJERCICIO 2023 | 12,255,846.00 | 0.00 | -466,836.00 | 11,789,010.00 | | |
| 7970 | REZAGOS EJERCICIO 2024 | -28,868,671.00 | -5,188,727.00 | 0.00 | -23,679,944.00 | | |
| 7980 | REZAGOS EJERCICIO 2024 | 28,868,671.00 | 0.00 | -5,188,727.00 | 23,679,944.00 | | |

8000 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIO

| Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos | |
|---|------------------|
| Concepto | 2025 |
| 8110 Ley de Ingresos Estimada | 698,006,593.62 |
| 8120 Ley de Ingresos por Ejecutar | 1,046,409,681.30 |
| 8130 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 567,924,334.41 |
| 8140 Ley de Ingresos Devengada | |
| 8150 Ley de Ingresos Recaudada | 219,521,246.73 |

| Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos | |
|--|----------------|
| Concepto | 2025 |
| 8210 Presupuesto de Egresos Aprobado | 698,006,593.62 |
| 8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer | 947,798,542.55 |
| 8230 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 567,924,334.41 |
| 8240 Presupuesto de Egresos Comprometido | 142,635,544.94 |
| 8250 Presupuesto de Egresos Devengado | 0.00 |
| 8260 Presupuesto de Egresos Ejercido | 4,317,457.70 |
| 8270 Presupuesto de Egresos Pagado | 171,179,382.84 |

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

Firma
 Director General
 Roberto Castañeda Tejeda
 Elaboró
 Directora de Contabilidad
 Marisol del Carmen Muñoz Vega

Firma
 Gerente de Administración y Finanzas
 Erick Pacheco López

Elaboró
 Rosa Graciela Rico Zamudio
 Directora de Presupuestos