

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Jaral del Progreso, Gto. Ejercicio 2024
 Notas de Desglose y Memoria Periodicidad Trimestral
 Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2024 Corte 3
 (Cifras en Pesos)

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

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

FRANCIA P
 C.P. ROBERTO FRANCIA PEREZ
 ENCARGADO DE DESPACHO

GERARDO GARCIA
 LAE GERARDO GARCIA MAGAÑA
 JEFE DE CONTABILIDAD

Notas

ACT-01 INGRESOS y OTROS BENEFICIOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	19,960,223.96		
4100	INGRESOS DE GESTION	19,960,223.96		
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 Pendientes de Liquidación o Pago	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	Contribuciones de Mejoras no Comprendidas en la Ley de Ingresos Vigente, Causadas en Ejercicios Fiscales 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 Pendientes de Liquidación o Pago	0.00		
4149	Otros Derechos	0.00		
4160	Productos	57,240.14		
4151	Productos	57,240.14		
4154	Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	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 Pendientes de Liquidación o Pago	0.00		
4168	Accesorios de Aprovechamientos	0.00		
4169	Otros Aprovechamientos	0.00		
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	19,902,983.81		
4171	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social	0.00		
4172	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Estado	0.00		
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	19,902,983.81		
4174	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	0.00		
4175	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0.00		
4176	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0.00		
4177	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	0.00		
4178	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los Órganos Autónomos PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS	0.00		
4200	DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00		
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00		
4211	Participaciones	0.00		
4212	Aportaciones	0.00		
4213	Convenios	0.00		
4214	Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal	0.00		
4215	Fondos Distintos de Aportaciones	0.00		
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0.00		
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	0.00		
4223	Subsidios y Subvenciones	0.00		
4225	Pensiones y Jubilaciones	0.00		
4227	Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	0.00		
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00		
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	0.00
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0.00
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0.00
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0.00
4395	Resultado por Posición Monetaria	0.00
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0.00
4397	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0.00
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00

ACT-02 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	16,532,626.34	100%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	16,532,626.34	100%	
5110	Servicios Personales	7,672,795.32	48%	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	4,252,145.00	26%	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	739,442.02	4%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	580,649.32	4%	
5114	Seguridad Social	1,120,358.77	7%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,180,200.21	7%	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0%	
5120	Materiales y Suministros	990,586.82	6%	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	66,614.83	0%	
5122	Alimentos y Utensilios	7,341.24	0%	
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0.00	0%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	358,701.00	2%	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	445,011.81	3%	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	112,917.94	1%	
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0%	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0.00	0%	
5130	Servicios Generales	7,669,244.20	48%	
5131	Servicios Básicos	2,486,589.11	15%	
5132	Servicios de Arrendamiento	0.00	0%	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	125,810.85	1%	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	17,285.92	0%	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	4,578,064.52	28%	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	0%	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	120.69	0%	
5138	Servicios Oficiales	18,463.11	0%	
5139	Otros Servicios Generales	442,890.00	3%	
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0%	
5210	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0%	
5211	Asignaciones al Sector Público	0.00	0%	
5212	Transferencias Internas al Sector Público	0.00	0%	
5220	Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0%	
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	0.00	0%	
5222	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%	
5230	Subsidios y Subvenciones	0.00	0%	
5231	Subsidios	0.00	0%	
5232	Subvenciones	0.00	0%	
5240	Ayudas Sociales	0.00	0%	
5241	Ayudas Sociales a Personas	0.00	0%	
5242	Becas	0.00	0%	
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	0.00	0%	
5244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	0.00	0%	
5250	Pensiones y Jubilaciones	0.00	0%	
5251	Pensiones	0.00	0%	
5252	Jubilaciones	0.00	0%	
5259	Otras Pensiones y Jubilaciones	0.00	0%	
5260	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0%	
5261	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	0.00	0%	
5262	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales	0.00	0%	
5270	Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0%	
5271	Transferencias por Obligaciones de Ley	0.00	0%	
5280	Donativos	0.00	0%	
5281	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	0.00	0%	
5282	Donativos a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%	
5283	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Privados	0.00	0%	
5284	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Estatales	0.00	0%	
5285	Donativos Internacionales	0.00	0%	
5290	Transferencias al Exterior	0.00	0%	
5291	Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales	0.00	0%	
5292	Transferencias al Sector Privado Externo	0.00	0%	
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0%	
5310	Participaciones	0.00	0%	
5311	Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%	
5312	Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	0%	
5320	Aportaciones	0.00	0%	
5321	Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%	
5322	Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	0%	
5330	Convenios	0.00	0%	

5331	Convenios de Reasignación	0.00	0%
5332	Convenios de Descentralización y Otros	0.00	0%
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0%
5410	Intereses de la Deuda Pública	0.00	0%
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	0.00	0%
5412	Intereses de la Deuda Pública Externa	0.00	0%
5420	Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0%
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0.00	0%
5422	Comisiones de la Deuda Pública Externa	0.00	0%
5430	Gastos de la Deuda Pública	0.00	0%
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0.00	0%
5432	Gastos de la Deuda Pública Externa	0.00	0%
5440	Costo por Coberturas	0.00	0%
5441	Costo por Coberturas	0.00	0%
5450	Apoyos Financieros	0.00	0%
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	0.00	0%
5452	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0.00	0%
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0%
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	0%
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0%
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0.00	0%
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	0%
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0%
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0.00	0%
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0%
5517	Amortización de Activos Intangibles	0.00	0%
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	0%
5520	Provisiones	0.00	0%
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0.00	0%
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0.00	0%
5530	Disminución de Inventarios	0.00	0%
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0%
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0%
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0%
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0%
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0%
5590	Otros Gastos	0.00	0%
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0%
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0.00	0%
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0.00	0%
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas	0.00	0%
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00	0%
5596	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0%
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00	0%
5598	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública Negativas	0.00	0%
5599	Otros Gastos Varios	0.00	0%
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0%
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0%
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	0%

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

C.P. ROBERTO FRANCIA PEREZ
ENCARGADO DE DESPACHO

GERARDO GARCÍA
LAE GERARDO GARCÍA MAGAÑA
JEFE DE CONTABILIDAD

ESF 01 FONDO CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS

Cuenta	Detalle de la Cuenta	2021	2022	2023	2024	Característica
1114	Inversión (Perpetua y Más de 3 Meses)	603,523.00	0.00	0.00	0.00	
1115	Fondo con Afectación Específica	0.00	0.00	0.00	0.00	
1121	Inversión Financiera de Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	

ESF 02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

Cuenta	Detalle de la Cuenta	2021	2022	2023	2024	Característica
1122	Cuentas por Recuperar a Corto Plazo	-7,552.00	-7,552.00	0.00	0.00	
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	483.00	483.00	0.00	0.00	

ESF 03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO

Cuenta	Detalle de la Cuenta	A 30 Dias	A 60 Dias	A 90 Dias	A 305 Dias	Característica
1123	Deudores Diferidos por Cobrar a Corto Plazo	326,198.81	326,198.81	0.00	0.00	
1126	Deudores por Anticipos de a Teoría a Corto Plazo	59,000.00	59,000.00	0.00	0.00	
1128	Préstamos Obligados a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	
1131	Otros Deudores a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	7,413,478.73	7,413,478.73	0.00	0.00	
1132	Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	
1133	Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	18,471.68	18,471.68	0.00	0.00	
1134	Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	
1138	Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	
1139	Otros Deudores a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	

ESF 04 BIENES DIFERIDOS PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERMINOS INVENTARIOS

Cuenta	Detalle de la Cuenta	2021	2022	2023	2024	Característica
1140	Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	
1141	Inventario de Mercaderías para Venta	0.00	0.00	0.00	0.00	
1142	Inventario de Mercaderías Terminadas	0.00	0.00	0.00	0.00	
1143	Inventario de Mercaderías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00	0.00	0.00	
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00	0.00	0.00	
1145	Bienes en Trabajo	0.00	0.00	0.00	0.00	

ESF 05 ALMACENES

Cuenta	Detalle de la Cuenta	2021	2022	2023	2024	Característica
1150	Almacén	199,802.92	199,802.92	0.00	0.00	
1151	Almacén de Materias y Suministros de Consumo	199,802.92	199,802.92	0.00	0.00	

ESF 06 INVERSIONES, MANEJO Y CONTRATACION ANALÓGICAS

Cuenta	Detalle de la Cuenta	2021	2022	2023	2024	Característica
1213	Préstamos, Mandatos y Contratos Analógicos	0.00	0.00	0.00	0.00	

ESF 07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

Cuenta	Detalle de la Cuenta	2021	2022	2023	2024	Característica
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	
1212	Títulos y Valores a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	

ESF 08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Detalle de la Cuenta	2021	2022	2023	2024	Característica
1220	Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	8,729,409.25	8,729,409.25	0.00	0.00	
1231	Terranos	235,838.80	235,838.80	0.00	0.00	
1232	Viviendas	0.00	0.00	0.00	0.00	
1233	Edificios no habitacionales	2,682,875.22	2,682,875.22	0.00	0.00	
1234	Infraestructura	0.00	0.00	0.00	0.00	
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	3,390,695.23	3,390,695.23	0.00	0.00	
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	2,400,000.00	2,400,000.00	0.00	0.00	
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00	
1240	Bienes Muebles	5,760,698.51	5,760,698.51	4,308,488.81	0.00	
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	1,318,347.74	1,318,347.74	0.00	0.00	
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	28,438.79	28,438.79	0.00	0.00	
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,110,000.00	2,110,000.00	0.00	0.00	
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	2,718,590.54	2,718,590.54	0.00	0.00	
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	
1246	Maquinaria, Otros Equipos e Instrumentos	1,486,651.64	1,486,651.64	4,308,488.81	0.00	
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00	0.00	0.00	
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	

ESF 09 BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Detalle de la Cuenta	2021	2022	2023	2024	Característica
1250	Activos Intangibles	137,915.84	137,915.84	0.00	0.00	
1251	Software	137,915.84	137,915.84	0.00	0.00	
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	
1253	Concesiones y Franchisas	0.00	0.00	0.00	0.00	
1254	Licencias	0.00	0.00	0.00	0.00	
1259	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	
1270	Activos Diferidos	2,535,181.41	2,535,181.41	0.00	0.00	
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	0.00	0.00	0.00	0.00	
1272	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	2,535,181.41	2,535,181.41	0.00	0.00	
1273	Otros Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	
1274	Anticipos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	0.00	0.00	0.00	0.00	
1276	Otros Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	

ESF 10 ESTIMACIONES Y DETERMINOS

Cuenta	Detalle de la Cuenta	2021	2022	2023	2024	Característica
1190	Estimación por Pagados a Deudores de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	
1191	Estimaciones para Cuentas Incoables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	0.00	0.00	0.00	

Cuentas	Subcuentas de la Cuenta	Saldo	Características
1190	Otros Activos Circulantes	20,246.78	
1191	Valores en Garantía	20,246.78	
1192	Bienes en Garantía (enclavados, depósitos de fondos)	0.00	
1193	Bienes Detachados de Embarque, Descomiso, Asignamientos y Ducha en Pago	0.00	
1194	Adquisición con Fondos de Tercecos	0.00	
1290	Otros Activos no Circulantes	0.00	
1291	Bienes en Conservación	0.00	
1292	Bienes en Arrendamiento Financiero	0.00	
1293	Bienes en Conservación	0.00	

ESF-12 CLASIFICACIÓN Y DOCUMENTACIÓN POR MAGAZ

Cuentas	Subcuentas de la Cuenta	Saldo	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	90 Días	180 Días	365 Días	Características
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,843,199.64	4,843,199.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2111	Servicios Financieros por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2112	Préstamos por Pagar a Corto Plazo	227,461.66	227,461.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2113	Contribuciones por Cheques Prolatras por Pagar a Corto Plazo	0.00	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	0.00	
2115	Transferencias Originadas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Cuenta Pública por Pagar a Corto Plazo	3,066,305.75	3,066,305.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2117	Relaciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	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	0.00	
2119	Otros Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,539,419.21	1,539,419.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2120	Documentos Comprimidos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2121	Documentos con Contratas por Cheques Prolatras por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2122	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

ESF-13 FONDOS Y BARRAS DE TERCECOS

Cuentas	Subcuentas de la Cuenta	Saldo	Características
2190	Fondos y Bienes de Tercecos por Administración a Corto Plazo	0.00	
2191	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00	
2192	Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00	
2193	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00	
2194	Fondos de Fideicomiso, Mandatos y Contratos Analíticos a Corto Plazo	0.00	
2195	Otros Fondos de Tercecos por Administración a Corto Plazo	0.00	
2196	Valores y Bienes de Tercecos en Garantía a Corto Plazo	0.00	
2290	Fondos y Bienes de Tercecos por Administración a Largo Plazo	0.00	
2291	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0.00	
2292	Fondos en Administración a Largo Plazo	0.00	
2293	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00	
2294	Fondos de Fideicomiso, Mandatos y Contratos Analíticos a Largo Plazo	0.00	
2295	Otros Fondos de Tercecos por Administración a Largo Plazo	0.00	
2296	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00	

ESF-14 PASIVOS CONTINGENTES

Cuentas	Subcuentas de la Cuenta	Saldo	Naturaleza	Características
2150	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00		
2151	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00		
2152	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00		
2156	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		
2246	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00		

ESF-15 PROVISIONES

Cuentas	Subcuentas de la Cuenta	Saldo	Naturaleza	Características
2170	Provisiones a Corto Plazo	0.00		
2171	Provisión para Demandas y Juicio a Corto Plazo	0.00		
2172	Provisión para contingencias a Corto Plazo	0.00		
2179	Otras Provisiones a Corto Plazo	0.00		
2290	Provisiones a Largo Plazo	0.00		
2261	Provisión para Demandas y Juicio a Largo Plazo	0.00		
2262	Provisión para Provisiones a Largo Plazo	0.00		
2263	Provisión para Contingencias a Largo Plazo	0.00		
2265	Otras Provisiones a Largo Plazo	0.00		

ESF-16 OTROS PASIVOS

Cuentas	Subcuentas de la Cuenta	Saldo	Naturaleza	Características
2190	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00		
2191	Ingresos por Cheques	0.00		
2192	Recaudación por Fideicomiso	0.00		
2199	Otros Pasivos Circulantes	0.00		

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


 C.P. ROBERTO RIVERA
 ENCARGADO DE DESPACHO


 GERARDO GARCIA
 JEFE DE CONTABILIDAD

Notas

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones	2,510,879.02		
3120	Donaciones de Capital	0.00		
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00		

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	3,427,597.61	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	10,625,176.06	
3230	Revalúos	0.00	
3231	Revalúo de Bienes Inmuebles	0.00	
3232	Revalúo de Bienes Muebles	0.00	
3233	Revalúo de Bienes Intangibles	0.00	
3239	Otros Revalúos	0.00	
3240	Reservas	0.00	
3241	Reservas de Patrimonio	0.00	
3242	Reservas Territoriales	0.00	
3243	Reservas por Contingencias	0.00	
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	
3251	Cambios en Políticas Contables	0.00	
3252	Cambios por Errores Contables	0.00	

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


C.P. ROBERTO FRANCIA PÉREZ
ENCARGADO DE DESPACHO


LAE GERARDO GARCÍA MAGAÑA
JEFE DE CONTABILIDAD

Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo

Periodicidad: Trimestral

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2024

Corte: 3

(Cifras en Pesos)

Notas

EFE-01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2024	2023
1111	Efectivo	0.00	0.00
1112	Bancos/Tesorería	831,332.64	2,011,302.72
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	603,593.00	558,656.33
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
1110	Total de Efectivo y Equivalentes	1,434,925.64	2,569,959.05

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2024	2023
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,390,695.23	0.00
1231	Terrenos	0.00	0.00
1232	Viviendas	0.00	0.00
1233	Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
1234	Infraestructura	0.00	0.00
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	3,390,695.23	0.00
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
1240	Bienes Muebles	0.00	95,358.69
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	48,531.11
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	0.00
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	46,827.58
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00
1250	Activos Intangibles	0.00	0.00
1251	Software	0.00	0.00
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00
1253	Concesiones y Franquicias	0.00	0.00
1254	Licencias	0.00	0.00
1259	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00
	Total de Aplicación de efectivo por Actividades de Inversión	3,390,695.23	95,358.69

EFE-03 CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2024	2023
3210	Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	3,427,597.61	35,198.92
	(+) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	52,845.99	595,202.11
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0.00	0.00
5120	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
5120	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
5130	Amortización gastos pagados por anticipado CP	0.00	0.00
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	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 Financiero a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0.00	0.00
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	595,202.12
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	595,202.12
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	0.00	70,424.13
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0.00
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0.00	512,585.11
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0.00
5517	Amortización de Activos Intangibles	0.00	12,192.88
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	0.00
5520	Provisiones	0.00	0.00
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0.00	0.00
5530	Disminución de Inventarios	0.00	0.00
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0.00
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0.00

5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
5590	Otros Gastos	0.00	0.00
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0.00	0.00
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0.00	0.00
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	0.00	0.00
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00	0.00
5596	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00	0.00
5599	Otros Gastos Varios	0.00	0.00
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	0.00
2110	Incremento en Cuentas por Pagar de Operación	52,845.99	-0.01
2111	Provisiones capítulo 1000	0.00	0.00
2112	Provisiones capítulo 2000	24,732.00	0.00
2112	Provisiones capítulo 3000	28,113.99	-0.01
2115	Provisiones capítulo 4000	0.00	0.00
2114	Provisiones capítulo 8000	0.00	0.00
	(-) Movimientos de partidas (o rubros) que afectan al efectivo	0.00	0.00
3100	Ingresos (Patrimonio Capital)	0.00	0.00
	Estatal	0.00	0.00
	Municipal	0.00	0.00
	Convenio Federal	0.00	0.00
	Aportaciones Federales	0.00	0.00
	(-) Movimientos de partidas (o rubros) que afectan al efectivo (gasto)	0.00	0.00
1270	Activos Diferidos	0.00	0.00
1273	Gastos pagados por anticipado LP	0.00	0.00
	(-) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo (Ingreso)	0.10	-0.01
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00	0.00
4310	Ingresos Financieros	0.00	0.00
4311	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0.00	0.00
4319	Otros Ingresos Financieros	0.00	0.00
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0.00
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0.00
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para 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	0.00	0.00
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0.00	0.00
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0.00	0.00
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0.00	0.00
4395	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0.00	0.00
4397	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0.00	0.00
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00
1120	Incremento en Cuentas por Cobrar de Operación	0.10	-0.01
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	0.10	-0.01
1122	Cuentas por cobrar CRI 80	0.00	0.00
1122	Cuentas por cobrar CRI 90	0.00	0.00
	= Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	3,480,443.50	630,401.04

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


R. FRANCIA
 C.P. ROBERTO FRANCIA PÉREZ
 ENCARGADO DE DESPACHO


GERARDO GARCÍA
 LAE GERARDO GARCÍA MAGAÑA
 JEFE DE CONTABILIDAD

Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Jaral del Progreso, Gto.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables


Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2024

(Cifras en pesos)

Concepto	2024
1. Total de Ingresos Presupuestarios	19,960,224
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	19,960,224

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


C.P. ROBERTO FRANCIA PÉREZ
 ENCARGADO DE DESPACHO


LAE GERARDO GARCÍA MAGAÑA
 JEFE DE CONTABILIDAD

Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Jaral del Progreso, Gto.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2024

(Cifras en pesos)

Concepto	2024
1. Total de Egresos Presupuestarios	19,923,322
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	3,390,695
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	3,390,695
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Otros Gastos	0
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0
4. Total de Gastos Contables	16,532,626

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

FRANCIA
C.P. ROBERTO FRANCIA PEREZ
ENCARGADO DE DESPACHO

GERARDO GARCIA
LAE GERARDO GARCÍA MAGAÑA
JEFE DE CONTABILIDAD

