

JUNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AHOME

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

IC-NEF-06-2412

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios		
Cuenta	Descripción	Saldo
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	560,975,075.60
4213	Convenios	65,261,313.61
4311	Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros.	509,136.52
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	33,227.28
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	146,930.42

Gastos y Otras Pérdidas		
Cuenta	Descripción	Saldo
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	168,811,248.07
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	241,800.87
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	56,802,364.68
5114	Seguridad Social	63,010,133.48
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	37,746,379.62
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	2,136,496.75
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	33,280.00
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	14,143,261.72
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	51,332,833.49
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	13,438,379.70
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	1,896,159.59
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,100,925.70
5131	Servicios Básicos	53,332,169.28
5132	Servicios de Arrendamiento	46,160,871.49
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	17,780,628.08
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	3,907,686.73
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	58,965,813.20
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	493,748.00
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	697,503.17
5138	Servicios Oficiales	111,698.63
5139	Otros Servicios Generales	29,282,873.23
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	452,500.00
5242	Becas	2,606,088.00
5251	Pensiones	8,877,059.49
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	1,519,753.50
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	175,586.16
5514	Depreciación de Infraestructura	54,466,414.72
5515	Depreciación de Bienes Muebles	7,234,070.29
5517	Amortización de Activos Intangibles	363,000.00

2) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
Cuenta	Descripción	Saldo
1111	Efectivo	229,320.96
1112	Bancos/Tesorería	6,873,353.40
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o AdmiD	0.00
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	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	0.00
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	39,402,313.32

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES, Y BIENES O SERVICIOS

Cuenta	Descripción	Saldo
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2,812,964.24
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	3,685.59
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	6,365,970.63
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	1,893,194.29
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	1,600,000.00
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	20,000.00
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	11,162,623.46

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

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	DEPRECIACIÓN		METODO DE DEPRECIACIÓN	TASA DETERMINADA	CRITERIO
				DEL EJERCICIO	ACUMULADA			
12411	Muebles de Oficina y Estantería	2,233,982.48		117,438.52	530,228.76	ANUAL	10.00	CONAC
12412	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	9,213,246.40		0.00	1,371,764.43	ANUAL	33.33	CONAC
12413	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	4,895,029.46		696,967.68	2,827,142.92	ANUAL	23.30	CONAC
12431	Equipo Médico y de Laboratorio	3,078,302.50		443,697.64	945,476.79	ANUAL	20.00	CONAC
12441	Vehículos y Equipo Terrestre	11,628,323.28		426,537.24	1,735,941.26	ANUAL	20.00	CONAC
12461	Maquinaria y Equipo Agropecuario	106,905,431.53		5,533,177.01	25,064,162.27	ANUAL	10.00	CONAC
12462	Maquinaria y Equipo Industrial	96,652.85		4,832.64	4,832.64	ANUAL	10.00	CONAC
12465	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	101,170.12		9,799.08	21,109.78	ANUAL	10.00	CONAC
12469	Otros Equipos	16,206.90		1,620.48	7,967.36	ANUAL	10.00	CONAC

BIENES INMUEBLES

RUBRO	NOMBRE	MONTO	NATURALEZA	DEPRECIACIÓN		METODO DE DEPRECIACIÓN	TASA DETERMINADA	CRITERIO
				DEL EJERCICIO	ACUMULADA			
12311	Terrenos	10,585,057.16		0.00	0.00	ANUAL	0.00	CONAC
12321	Viviendas	8,305,435.41		0.00	0.00	ANUAL	0.00	CONAC
12331	Edificios no Habitacionales	508,340.12		0.00	0.00	ANUAL	3.00	CONAC

INTANGIBLES Y DIFERIDOS

RUBRO	NOMBRE	MONTO	NATURALEZA	DEPRECIACION		METODO DE DEPRECIACION	TASA DETERMINADA	CRITERIO
				DEL EJERCICIO	ACUMULADA			
12511	software	3,630,000.00		363,000.00	1,667,166.61	ANUAL	10.00	CONAC
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	50,273,213.52
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	9,923,329.98
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	7,607,975.79
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	103,545,255.10
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	3,955,945.57
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	42,404,471.37
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	228,415,026.27
2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00
2122	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00
2211	Proveedores por Pagar a Largo Plazo	0.00
2212	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	0.00
2221	Documentos Comerciales por Pagar a Largo Plazo	0.00
2222	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	0.00
2229	Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00
2235	Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	0.00

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN

Cuenta	Descripción	Saldo
2161	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00
2163	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00
2164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00
2165	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00
2166	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00
2251	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0.00
2252	Fondos en Administración a Largo Plazo	0.00
2253	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00
2254	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0.00
2255	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00
2256	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00

PASIVOS DIFERIDOS

Cuenta	Descripción	Saldo
2151	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00
2152	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00
2159	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00
2241	Créditos Diferidos a Largo Plazo	0.00
2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0.00
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00

PROVISIONES

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

OTROS PASIVOS

Cuenta	Descripción	Saldo
2191	Ingresos por Clasificar	3,561,782.13
2192	Recaudación por Participar	0.00
2199	Otros Pasivos Circulantes	0.00

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO

	TipRubro	Concepto	Saldo
3110	Aportaciones	INCREMENTOS AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,027,543.21

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO

	TipRubro	Concepto	Saldo
3210	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	DISMINUCIONES AL PATRIMONIO GENERADO	-15,448,268.67
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	INCREMENTOS AL PATRIMONIO GENERADO	15,523,126.12

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Concepto	2024	2023
Efectivo	229,320.96	169,320.96
Bancos/Tesorería	6,873,353.40	26,747,420.39
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	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,533,919,673.54	1,469,637,366.08
Terrenos	10,585,057.16	10,585,057.16
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	8,813,775.53	8,813,775.53
Infraestructura	1,504,597,510.87	1,435,531,591.08
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	9,923,329.98	14,706,942.31
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	137,308,490.31	133,412,966.15
Mobiliario y Equipo de Administración	16,320,283.43	15,940,305.28
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,087,097.50	3,087,097.50
Vehículos y Equipo de Transporte	11,628,323.28	11,586,961.20
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	106,272,786.10	102,798,602.17
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS

Concepto	2024	2023
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-70,195,044.21	15,448,268.67
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	61,696,707.37	57,534,122.40
Depreciación de Bienes Inmuebles	175,586.16	175,586.16
Depreciación de Infraestructura	54,466,414.72	50,597,516.37
Depreciación de Bienes Muebles	7,234,070.29	7,293,629.08
Amortización de Activos Intangibles	363,000.00	363,000.00
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros.	-509,136.52	-662,212.30
Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	-33,227.28	-233,396.91
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-131,891,751.58	-42,085,853.73

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios	626,236,389.21
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	689,294.22
2.1 Ingresos Financieros	509,136.52
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	33,227.28
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	146,930.42
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	626,925,683.43

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)	701,975,233.64
2. Menos egresos presupuestarios no contables	131,820,071.38
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	64,669,782.97
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	379,978.15
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	41,362.08
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,474,183.93
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	63,254,764.25
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	126,965,565.38
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	62,239,071.17
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	64,726,494.21
4 Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	697,120,727.64

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)
(Cifras en Pesos)**

IC-NEF-06-2412

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

	CONCEPTO	2024
7250	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	\$325,602,987.10
7260	Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	\$325,602,987.10
7330	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	\$29,123,570.49
7340	Fianzas y Garantías Recibidas	\$29,123,570.49

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE INGRESOS

	2024
CONCEPTO	
Ley de Ingresos Estimada	\$669,683,017.15
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$121,359,527.36
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$77,912,899.42
Ley de Ingresos Devengada	\$626,236,389.21
Ley de Ingresos Recaudada	\$626,236,389.21

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE EGRESOS

	2024
CONCEPTO	
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$669,683,017.15
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$42,391,717.33
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$77,912,899.42
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$705,204,199.24
Presupuesto de Egresos Devengado	\$701,975,233.64
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$608,842,828.61
Presupuesto de Egresos Pagado	\$608,804,359.21

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


LIC. CARLOS JULIAN AVENDAÑO GARCIA

GERENTE GENERAL


C. GUNTHER CASTAÑOS MILLER

GERENTE ADMIN. Y FINANZAS


C. ADAN TORRES ALVAREZ

SUBGERENCIA DE CONTABILIDAD