

| Junta Rural de Agua y Saneamiento de Congregación Ortiz  |  |
|--|--|
| Notas a los Estados Financieros  |  |
| a) NOTAS DE DESGLOSE   |  |
| Al 31 de diciembre de 2024   |  |
| I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA   |  |
| <b>ACTIVO</b>  |  |
| <b>A. Efectivo y Equivalentes</b>  | Lo conforman la cuenta de efectivo y en las 5 cuentas de banco/tesorería se encuentra 3 (CORRIENTE/DFEA/PROVISIONES) en Santander y 2 cuentas(CORRIENTE/INVERSIONES) BANORTE.  |
| <b>1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos</b>   | Efectivo \$3,500.02, Banorte CTA Corriente 1091609550 \$19,970.40, Banorte CTA 1099714919 INVERSIONES \$95,238.51, SANTANDER CTA Corriente 18000255471 \$62,217.15, Santander DFEA 18000255 \$43,062.40, Santander Provisiones 18000255485 \$9,042.44. |
| <b>2. Inversiones financieras</b>  |  |
| Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses   |  |
| 2.1. A corto plazo   |  |
| 2.2. A largo plazo   |  |
| 2.3. Vencimiento menor a 3 meses   |  |
| <b>B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir</b>  |  |
| <b>1. Por Tipo de Contribución</b>   |  |
| Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores   | Deudores Diversos \$89,123.05, Otros Defechos a Recibir Efectivos y Equivalentes \$138,443.00, Derechos a Recibir Bienes o Servicios \$38,065.55   |
| Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro  |  |
| <b>2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:</b>   |  |
| a) Vencimiento a 90 días   |  |
| b) Vencimiento de 90 a 180 días  |  |
| c) Vencimiento de 180 a 365 días   |  |
| d) Vencimiento mayor a 365 días  |  |
| Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas  |  |
| <b>C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)</b>  |  |
| <b>1. Bienes disponibles para su transformación</b> (aquéllos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)   |  |
| a) Información del sistema de costeo   |  |
| b) Método de devaluación aplicados a los inventarios   |  |
| c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos  |  |
| d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema   |  |
| <b>2. Cuenta Almacén</b>   | No tiene movimientos   |
| a) Método de devaluación   |  |
| b) Conveniencia de su aplicación   |  |
| c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método   |  |
| <b>D. Inversiones Financieras</b>  |  |
| <b>1. Fideicomisos</b>   |  |
| Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones   |  |
| <b>2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital</b>  |  |
| <b>E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>  |  |
| <b>1. Bienes Muebles e Inmuebles</b>   |  |
| a) Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. | BIENES INMUEBLES Edificios no Habitacionales \$233,974.64, Infraestructura \$1,186,785.20, BIENES MUEBLES Mobiliario y equipo de oficina \$104,500.62, Equipo de transporte \$165,001, Maquinaria y otros equipos \$248,600.79.                        |
| b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)  |  |
| <b>2. Activos Intangibles y Diferidos</b>  |  |
| Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados  |  |
| <b>F. Estimaciones y Deterioros</b>  |  |
| Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones   |  |
| a) Estimación de cuentas incobrables   |  |
| b) Estimación de inventarios   |  |
| c) Deterioro de activos biológicos   |  |
| d) Otro criterio aplicable   |  |
| <b>G. Otros Activos</b>  |  |
| Se informará de las cuentas por tipo:  |  |
| <b>1. Circulante</b>   | 523,140.55   |
| Montos totales asociados   |  |
| Características cualitativas significativas que les impacten financieramente   |  |
| <b>2. No Circulante</b>  | 2,466,162.80   |
| Montos totales asociados   |  |
| Características cualitativas significativas que les impacten financieramente   | Obras realizadas por cooperación   |
| <b>PASIVO</b>  |  |
| <b>A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:</b>   | Cuentas por Pagar a Corto PLazo \$105,056.81, Pasivo no circulante \$78,080.52   |
| a) Vencimiento a 90 días   | 5,104.00   |
| b) Vencimiento de 90 a 180 días  | 21,872.19  |
| c) Vencimiento de 180 a 365 días   |  |
| d) Vencimiento mayor a 365 días  |  |
| Factibilidad del pago de dichos pasivos  |  |
| <b>B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía</b>   |  |
| <b>1. A Corto Plazo</b>  |  |
| Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente   |  |
| <b>2. A Largo Plazo</b>  |  |

|  |  |              |
|--|--|--------------|
| Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente   |  |              |
| <b>C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros</b>   |  |              |
| <b>1. Pasivos Diferidos</b>  |  |              |
| Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles   |  |              |
| <b>2. Otros</b>  |  |              |
| Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles   |  |              |
| <b>II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES</b>  |  |              |
| <b>A. Ingresos de Gestión</b>  |  |              |
| <b>1. Impuestos</b>  |  |              |
| Montos totales   |  |              |
| Características significativas   |  |              |
| <b>2. Cuotas y aportaciones de seguridad social</b>  |  |              |
| Montos totales   |  |              |
| Características significativas   |  |              |
| <b>3. Contribuciones de mejoras</b>  |  |              |
| Montos totales   |  |              |
| Características significativas   |  |              |
| <b>4. Derechos</b>   |  |              |
| Montos totales   | 2,016,485.41   |              |
| Características significativas   | Derechos por prestación de servicios de agua, alcantarillado y saneamiento.                                    |              |
| <b>5. Productos</b>  |  |              |
| Montos totales   |  |              |
| Características significativas   |  |              |
| <b>6. Aprovechamientos</b>   |  |              |
| Montos totales   | 1,532.06   |              |
| Características significativas   | Multas por reconectarse  |              |
| <b>7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios</b>   |  |              |
| Montos totales   | 300,634.28   |              |
| Características significativas   | OTROS DERECHOS - SERVICIOS ADMINISTRATIVOS   |              |
| <b>B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b> |  |              |
| <b>1. Participaciones</b>  |  |              |
| Montos totales   |  |              |
| Características significativas   |  |              |
| <b>2. Aportaciones</b>   |  |              |
| Montos totales   | 73,408.00  |              |
| Características significativas   | Aportación del programa PRODER   |              |
| <b>3. Convenios</b>  |  |              |
| Montos totales   |  |              |
| Características significativas   |  |              |
| <b>4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal</b>   |  |              |
| Montos totales   |  |              |
| Características significativas   |  |              |
| <b>5. Fondos Distintos de Aportaciones</b>   |  |              |
| Montos totales   |  |              |
| Características significativas   |  |              |
| <b>6. Transferencias</b>   |  |              |
| Montos totales   |  |              |
| Características significativas   |  |              |
| <b>7. Asignaciones</b>   |  |              |
| Montos totales   |  |              |
| Características significativas   |  |              |
| <b>8. Subsidios y Subvenciones</b>   |  |              |
| Montos totales   |  |              |
| Características significativas   |  |              |
| <b>9. Pensiones y Jubilaciones</b>   |  |              |
| Montos totales   |  |              |
| Características significativas   |  |              |
| <b>C. Otros Ingresos y Beneficios</b>  |  |              |
| <b>1. Ingresos Financieros</b>   |  | 0            |
| Montos totales   |  |              |
| Características significativas   | Intereses Cobrados en Inversiones  |              |
| <b>2. Incremento por Variación de Inventarios</b>  |  |              |
| Montos totales   |  |              |
| Características significativas   |  |              |
| <b>3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia</b>   |  |              |
| Montos totales   |  |              |
| Características significativas   |  |              |
| <b>4. Disminución del Exceso de Provisiones</b>  |  |              |
| Montos totales   |  |              |
| Características significativas   |  |              |
| <b>5. Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>   |  | 0.00         |
| Montos totales   |  |              |
| Características significativas   | Ingresos diversos sin IVA, costo de materiales y mano de obra así como renta de maquinaria y equipo - Recargos |              |
| <b>D. Gastos y Otras Pérdidas</b>  |  |              |
| Explicación de las Cuentas   |  |              |
| <b>1. Gastos de Funcionamiento</b>   |  | 1,964,751.82 |
| <b>2. Transferencias</b>   |  | 207,207.11   |
| Subsidios y otras ayudas   |  |              |
| <b>3. Participaciones y aportaciones</b>   |  |              |
| <b>4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias</b>  |  | 0            |
| <b>5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos</b>   |  |              |
| <b>III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA</b>  |  |              |
| <b>1. Modificaciones al patrimonio contribuido</b>   |  |              |
| Informando el tipo, naturaleza y monto   |  |              |
| <b>2. Recursos que modifican al patrimonio generado</b>  |  |              |
| Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio  |  |              |
| <b>VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>   |  |              |
| <b>A. Efectivo y Equivalentes</b>  |  |              |
| Descripción  | 2024   | 2023         |

|   |             |                     |
|---|-------------|---------------------|
| Efectivo  | 0.00        | 0.00                |
| Efectivo en Bancos - Tesorería  | 0.00        | 0.00                |
| Efectivo en Bancos - Dependencias   | 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 y otros   | 0.00        | 0.00                |
| <b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>   | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>         |
| <b>B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles</b>  |             |                     |
| Monto global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central   |             |                     |
| <b>1. Bienes Muebles</b>  |             |                     |
| <b>2. Bienes Inmuebles</b>  |             |                     |
| Importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados  |             |                     |
| <b>C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.</b>   |             |                     |
| A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:   |             |                     |
| <b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>   | <b>2024</b> | <b>2023</b>         |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.  |             |                     |
| Depreciación  |             |                     |
| Amortización  |             |                     |
| Incrementos en las provisiones  |             |                     |
| Incremento en inversiones producido por revaluación   |             |                     |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo   |             |                     |
| Incremento en cuentas por cobrar  |             |                     |
| Partidas extraordinarias  |             |                     |
| * Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.   |             |                     |
| <b>V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES</b>  |             |                     |
| Junta Rural de Agua y Saneamiento de Congregación Ortiz<br>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables<br>Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024<br>(Cifras en pesos)           |             |                     |
| <b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>   |             | <b>2,411,720.63</b> |
| <b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>   |             | <b>0.00</b>         |
| 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  |             | 0.00                |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios   |             | 0.00                |
| <b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>   |             | <b>0.00</b>         |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales  |             | 0.00                |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos   |             | 0.00                |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables   |             | 0.00                |
| <b>4. Total de Ingresos Contables</b>   |             | <b>2,392,059.75</b> |
| Junta Rural de Agua y Saneamiento de Congregación Ortiz<br>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables<br>Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024<br>(Cifras en pesos) |             |                     |
| <b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>  |             | <b>2,111,853.97</b> |
| <b>2. Menos Egresos Presupuestario No Contables</b>   |             | <b>0.00</b>         |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización   |             | 0.00                |
| 2.2 Materiales y Suministros  |             | 0.00                |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración   |             | 0.00                |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo  |             | 0.00                |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio   |             | 0.00                |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte  |             | 0.00                |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad   |             | 0.00                |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas  |             | 0.00                |
| 2.9 Activos Biológicos  |             | 0.00                |
| 2.10 Bienes Inmuebles   |             | 0.00                |
| 2.11 Activos Intangibles  |             | 0.00                |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público  |             | 0.00                |
| 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 Presupuestales No Contables  |             | 0.00                |
| <b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>   |             | <b>0.00</b>         |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones  |             | 0.00                |
| 3.2 Provisiones   |             | 0.00                |
| 3.3 Disminución de Inventarios  |             | 0.00                |
| 3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia   |             | 0.00                |
| 3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones  |             | 0.00                |
| 3.6 Otros Gastos  |             | 0.00                |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios   |             | 0.00                |
| <b>4. Total de Gastos Contables</b>   |             | <b>2,171,958.93</b> |

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



C. Ruth Elizabet Flores Sanchez  
Director Ejecutivo



Ing. Aldo Mar Sigala Serrano  
Director Financiero