

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Junta de Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Irapuato, Gto.
 Notas de Desglose y Memoria
 Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Junio de 2023
 (Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2023
 Periodicidad: Trimestral
 Corte: 2

NOTAS	DESCRIPCIÓN
	I. NOTAS DE DESGLOSE:
	INFORMACION CONTABLE
ESF-01	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS
ESF-02	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR
ESF-03	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO
ESF-04	BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS (INVENTARIOS)
ESF-05	ALMACENES
ESF-06	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS
ESF-07	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL
ESF-08	BIENES MUEBLES E INMUEBLES
ESF-09	INTANGIBLES Y DIFERIDOS
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	OTROS PASIVOS CIRCULANTES
ACT-01	INGRESOS DE GESTIÓN
ACT-02	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS...
ACT-03	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS
ACT-04	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
VHP-01	PATRIMONIO CONTRIBUIDO
VHP-02	PATRIMONIO GENERADO
EFE-01	FLUJO DE EFECTIVO
EFE-02	ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES
EFE-03	CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO
Conciliación_Ig	CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
Conciliación_Eg	CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
Memoria	II. DE MEMORIA (DE ORDEN):
	CONTABLES
	PRESUPUESTARIAS

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




Notas:

ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	20,100,645.09	
1115	Fondos con Afectación Específica	38,396,155.43	
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00	

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2022	2021	2020	2019	Factibilidad de Cobro
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	48.61	0.00	221.28	169.41	13,562,245.47	
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 365 Días	+ 365 Días	Característica
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	3,620,627.54	3,620,627.54	0.00	0.00	0.00	
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	51,364,773.84	51,364,773.84	0.00	0.00	0.00	
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	214,212.50	214,212.50	0.00	0.00	0.00	
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	720,162.60	720,162.60	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	
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	37,232,498.66	37,232,498.66	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	

ESF-05 ALMACENES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método	Conveniencia de Aplicación	Impacto a la Información Financiera por cambios en el método
1150	Almacenes	10,219,483.09			
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	10,219,483.09			

ESF-06 BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acumulada	Método	Tasas Aplicada	Criterios
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,061,921,738.41	21,545,056.78	-396,794,111.91			
1231	Terrenos	63,499,483.05	0.00	0.00			
1232	Viviendas	0.00	0.00	0.00			
1233	Edificios no Habitacionales	289,481,308.42	0.00	0.00			
1234	Infraestructura	408,856,121.90	0.00	0.00			
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	247,877,755.46	0.00	0.00			
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	49,430,071.56	0.00	0.00			
1239	Otros Bienes Inmuebles	2,777,000.00	0.00	0.00			
1240	Bienes Muebles	403,158,809.28	9,566,125.33	-142,272,871.83			
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	47,517,482.37	0.00	0.00			
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	428,396.99	0.00	0.00			
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,347,073.32	0.00	0.00			
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	107,993,534.15	0.00	0.00			
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00			
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	240,872,322.45	0.00	0.00			
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00	0.00			
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00			

ESF-08 INTANGIBLES Y DIFERIDOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum.	Método	Tasas Aplicada	Criterios
1250	Activos Intangibles	3,307,299.84	0.00	0.00			
1251	Software	3,307,299.84	76,212.31	-2,710,925.42			
1270	Activos Diferidos	2,162,972.85	0.00	0.00			
1279	Otros Activos Diferidos	2,162,972.85	0.00	0.00			

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERMINOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterio
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
1290	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 365 Días	Más 365 Días	Factibilidad de Pago
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,686,840.85	4,686,840.85	0.00	0.00	0.00	
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,307,865.36	1,307,865.36	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	
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	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	
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	
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,368,774.51	1,368,774.51	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	
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,010,200.98	2,010,200.98	0.00	0.00	0.00	
2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo	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	
2122	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	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	

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2160	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00		
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		
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 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2159	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00		
2199	Otros Pasivos Circulantes	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		

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

Firma

Director General
José Lara Lora

Elaboró

Director de Contabilidad
Marisol del Carmen Muñoz Vesa

Firma

Gerente de Administración y Finanzas
Erick Pacheco López

Notas

ACT-01 INGRESOS DE GESTION

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4100	INGRESOS DE GESTION	299,271,090.43	
4150	Productos	17,347,394.66	
4151	Productos	17,347,394.66	
4170	ngresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	281,923,695.77	
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	281,923,695.77	

ACT-02 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS...

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	3,220,161.52	
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	3,220,161.52	
4213	Convenios	3,220,161.52	

ACT-03 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS


Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	2,121,708.90		
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,121,708.90		
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,121,708.90		

ACT-04 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Característica
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	310,825,581.80	100%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	163,976,167.60	53%	
5110	Servicios Personales	54,966,828.37	18%	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	42,607,446.32	14%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	2,025,072.50	1%	
5114	Seguridad Social	10,078,274.55	3%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	256,035.00	0%	
5120	Materiales y Suministros	16,833,144.04	5%	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	734,509.70	0%	
5122	Alimentos y Utensilios	120,003.31	0%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	7,747,651.12	2%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	3,721,155.70	1%	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	3,070,784.33	1%	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	497,747.26	0%	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	941,292.62	0%	
5130	Servicios Generales	92,176,195.19	30%	
5131	Servicios Básicos	45,028,649.80	14%	
5132	Servicios de Arrendamiento	2,340,440.87	1%	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	14,066,034.94	5%	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	3,518,706.15	1%	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	6,955,330.74	2%	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	859,531.22	0%	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	81,480.70	0%	
5138	Servicios Oficiales	308,076.47	0%	
5139	Otros Servicios Generales	19,017,744.30	6%	
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	25,418.10	0%	
5240	Ayudas Sociales	25,418.10	0%	
5241	Ayudas Sociales a Personas	25,418.10	0%	
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	13,665.62	0%	
5330	Convenios	13,665.62	0%	
5332	Convenios de Descentralización y Otros	13,665.62	0%	
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	47,994,091.25	15%	
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	31,198,490.53	10%	
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	7,078,367.24	2%	
5514	Depreciación de Infraestructura	14,466,689.54	5%	
5515	Depreciación de Bienes Muebles	9,566,125.33	3%	
5517	Amortización de Activos Intangibles	76,212.31	0%	
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	11,096.11	0%	
5590	Otros Gastos	16,795,600.72	5%	
5599	Otros Gastos Varios	16,795,600.72	5%	
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	98,816,239.23	32%	
5610	Inversión Pública no Capitalizable	98,816,239.23	32%	
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	98,816,239.23	32%	


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

Firma



 Director General
 José Lara Lona

Elaboró



 Director de Contabilidad
 Marisol del Carmen Muñoz Vega

Firma



 Gerente de Administración y Finanzas
 Erick Pacheco López

Notas

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones		4,610,300.60	
3120	Donaciones de Capital		31,384,572.54	
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)	-6,212,620.95	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	1,047,674,377.40	
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	

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

Firma

Director General
José Lara Lona

Elaboró

Director de Contabilidad
Marisol del Carmen Muñoz Vega

Firma

Gerente de Administración y Finanzas
Erick Pacheco López

Notas

EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta / Concepto	2023	2022
1111	Efectivo	518,596.98	434,000.00
1112	Bancos/Tesorería	397,776,976.81	312,566,175.94
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	20,100,645.09	7,165,325.60
1115	Fondos con Afectación Específica	38,396,155.43	64,829,534.85
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	456,792,774.31	384,995,036.39

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta / Concepto	Adquisición	Pagos
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	13,458,420.65	13,458,420.65
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	13,374,347.01	13,374,347.01
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	100,023.44	100,023.44
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
1240	Bienes Muebles	28,951,081.19	28,951,081.19
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	30,570.43	30,570.43
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	128,742.36	128,742.36
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	28,794,858.40	28,794,858.40
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	42,409,501.84	42,409,501.84

EFE-03 CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta / Concepto	2023	2022
3210	Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-6,212,620.95	-6,212,620.95
	(+) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	151,497,171.33	185,372,885.09
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	47,994,091.25	76,988,499.48
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	31,188,490.53	51,494,870.79
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	7,078,367.24	14,301,895.01
5514	Depreciación de Infraestructura	14,466,689.54	23,356,067.44
5515	Depreciación de Bienes Muebles	9,566,125.33	13,446,366.78
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0.00
5517	Amortización de Activos Intangibles	76,212.31	0.00
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	11,096.11	390,541.56
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	16,795,600.72	25,493,628.69
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	16,795,600.72	25,493,628.69
5600	INVERSION PUBLICA	98,816,239.23	77,281,626.28
5610	Inversión Pública no Capitalizable	98,816,239.23	77,281,626.28
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	98,816,239.23	77,281,626.28
2110	Incremento en Cuentas por Pagar de Operación	4,686,846.85	31,102,759.33
2111	Provisiones capítulo 1000	0.00	854,005.63
2112	Provisiones capítulo 2000	1,307,865.36	3,028,896.56
2113	Provisiones capítulo 3000	1,307,865.36	3,028,896.56
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	73,940,302.93	98,213,475.37
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	2,121,708.90	7,065,568.29
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	2,121,708.90	7,065,568.29
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	2,121,708.90	7,065,568.29
1120	Incremento en Cuentas por Cobrar de Operación	54,985,449.99	47,119,578.50
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	48.61	0.00
1122	Cuentas por cobrar CRI 80	48.61	0.00
1122	Cuentas por cobrar CRI 90	48.61	0.00
5120	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	16,833,144.04	44,028,328.58
5120	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	16,833,144.04	44,028,328.58
	= Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	71,344,247.45	80,946,788.77

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

Firma
 Director General
 José Lara Lona
 Elaboró
 Director de Contabilidad
 Mansol 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

Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Junio de 2023

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	466,970,304.26
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	2,121,708.90
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	2,121,708.90
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	164,479,052.31
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	164,479,052.31
4. Total de Ingresos Contables	304,612,960.85

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

Firma



Director General
José Lara Lona

Elaboró



Director de Contabilidad
Marisol del Carmen Muñoz Vega

Firma



Gerente de Administración y Finanzas
Erick Pacheco López

Elaboró



Director de Finanzas
Norma Elena González Salomón

Junta de Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Irapuato, Gto.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Junio de 2023

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	393,689,388.96
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	234,526,407.30
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	18,146,467.83
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	309,596.26
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	11,365,310.58
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	46,605,867.36
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	551,885.54
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	147,661,695.13
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	9,885,584.60
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 Presupuestarios	151,662,600.14
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	31,198,490.53
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.6 Otros Gastos	16,795,600.72
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	103,668,508.89
4. Total de Gastos Contables	310,825,581.80

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

Firma



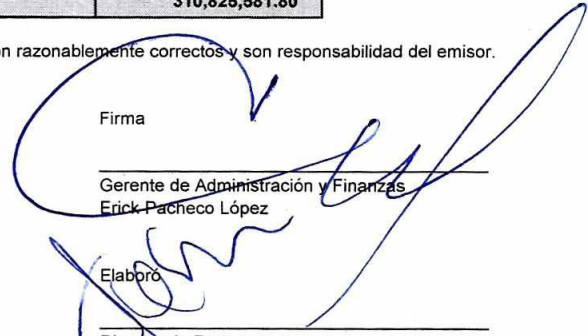
Director General
José Lara Lona

Elaboró



Director de Contabilidad
Marisol del Carmen Muñoz Vega

Firma



Gerente de Administración y Finanzas
Erick Pacheco López

Elaboró

Director de Presupuestos
Dulce Ma. Martínez Leyva

Notas

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Valores en Custodia	Tasa	Vencimiento	Tipo de Contrato
7000	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES								
7710	REZAGOS EJERCICIOS ANTERIORES A 2013	-1,328,879.00	-49,446.00	0.00	-1,279,433.00				
7720	EJERCICIOS ANTERIORES A 2013 REZAGOS	1,328,879.00	0.00	-49,446.00	1,279,433.00				
7730	RECARGOS EJERCICIOS ANTERIORES A 2013	-20,032,119.00	355,436.00	0.00	-20,387,555.00				
7740	EJERCICIOS ANTERIORES A 2013 RECARGOS	20,032,119.00	0.00	355,436.00	20,387,555.00				
7750	CONVENIOS EJERCICIOS ANTERIORES A 2013	-9,850,069.00	68,633.00	0.00	-9,918,702.00				
7760	EJERCICIOS ANTERIORES A 2013 CONVENIOS	9,850,069.00	0.00	68,633.00	9,918,702.00				
7770	REZAGOS EJERCICIO 2013	-378,725.00	-7,717.00	0.00	-371,008.00				
7780	REZAGOS EJERCICIO 2013	378,725.00	0.00	-7,717.00	371,008.00				
7791	REZAGOS EJERCICIO 2014	-708,557.00	-15,947.00	0.00	-692,610.00				
7792	REZAGOS EJERCICIO 2014	708,557.00	0.00	-15,947.00	692,610.00				
7793	REZAGOS EJERCICIO 2015	-1,381,975.00	-31,717.00	0.00	-1,350,258.00				
7794	REZAGOS EJERCICIO 2015	1,381,975.00	0.00	-31,717.00	1,350,258.00				
7795	REZAGOS OTROS CARGOS EJERCICIO 2015	-5,860,318.00	-178,549.00	0.00	-5,681,769.00				
7796	REZAGOS OTROS CARGOS EJERCICIO 2015	5,860,318.00	0.00	-178,549.00	5,681,769.00				
7797	REZAGOS EJERCICIO 2016	-1,888,993.00	-38,314.00	0.00	-1,850,679.00				
7798	REZAGOS EJERCICIO 2016	1,888,993.00	0.00	-38,314.00	1,850,679.00				
7810	REZAGOS EJERCICIO 2017	-1,648,143.00	-35,226.00	0.00	-1,612,917.00				
7820	REZAGOS EJERCICIO 2017	1,648,143.00	0.00	-35,226.00	1,612,917.00				
7830	REZAGOS EJERCICIO 2018	-2,135,568.00	-68,264.00	0.00	-2,067,304.00				
7840	REZAGOS EJERCICIO 2018	2,135,568.00	0.00	-68,264.00	2,067,304.00				
7850	REZAGOS EJERCICIO 2019	-3,384,942.00	-127,384.00	0.00	-3,257,558.00				
7860	REZAGOS EJERCICIO 2019	3,384,942.00	0.00	-127,384.00	3,257,558.00				
7870	REZAGOS EJERCICIO 2020	-5,754,834.00	-232,594.00	0.00	-5,522,240.00				
7880	REZAGOS EJERCICIO 2020	5,754,834.00	0.00	-232,594.00	5,522,240.00				
7910	REZAGOS EJERCICIO 2021	-9,868,910.00	-477,174.00	0.00	-9,391,736.00				
7920	REZAGOS EJERCICIO 2021	9,868,910.00	0.00	-477,174.00	9,391,736.00				
7930	REZAGOS EJERCICIO 2022	-19,034,712.00	-1,691,405.00	0.00	-17,343,307.00				
7940	REZAGOS EJERCICIO 2022	19,034,712.00	0.00	-1,691,405.00	17,343,307.00				
7950	REZAGOS EJERCICIO 2023	-19,340,432.00	2,373,557.00	0.00	-21,713,989.00				
7960	REZAGOS EJERCICIO 2023	19,340,432.00	0.00	2,373,557.00	21,713,989.00				
8000	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	3,972,385,429.66	645,841,397.51	645,841,397.51	4,309,754,681.28				
8110	Ley de Ingresos Estimada	567,427,950.13	0.00	0.00	567,427,950.13				
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	585,161,102.69	60,197,523.57	85,504,786.94	610,468,366.06				
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	425,668,407.25	85,504,786.94	1,162,474.00	510,010,720.19				
8140	Ley de Ingresos Devengada	0.00	59,035,049.57	59,035,049.57	0.00				
8150	Ley de Ingresos Recaudada	407,935,254.69	0.00	59,035,049.57	466,970,304.26				
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	567,427,950.13	0.00	0.00	567,427,950.13				
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	476,212,115.17	84,342,312.94	106,064,915.76	454,489,512.35				
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	425,668,407.25	44,159,405.79	128,501,718.73	341,326,094.31				
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	199,072,133.42	106,064,915.76	75,586,432.31	229,550,616.87				
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	75,586,432.31	75,586,432.31	0.00				
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	1,402,109.42	75,586,432.31	73,994,712.46	2,993,829.27				
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	316,406,358.13	73,994,712.46	0.00	390,401,070.59				

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

Firma

Director General
José Lara Lona

Firma

Gerente de Administración y Finanzas
Erick Pacheco López

Elaboró

Director de Contabilidad
Marisol del Carmen Muñoz Vega

Elaboró

Director de Finanzas
Norma Elena González Salomón

Elaboró

Director de Presupuestos
Dulce Ma. Martínez Leyva