

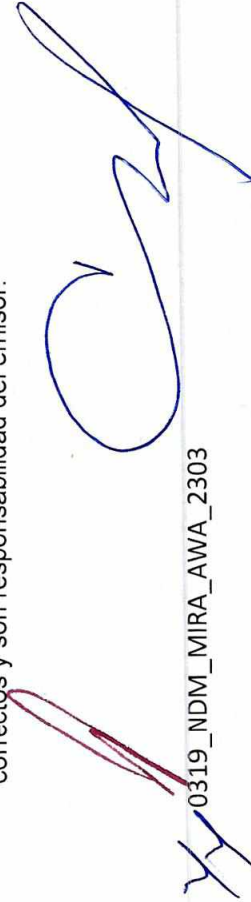
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ejercicio: 2023
 Periodicidad: Trimestral
 Corte: 3

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 Septiembre de 2023
 (Cifras en Pesos)

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		Monto	Tipo	2022	2021	2020	2019	Facilidad de Cobro
Cuenta	Nombre de la Cuenta			Monto		Monto	Monto	Monto
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	105,278,079.25		0.00	221.26	169.41	13,562,245.47	0.00
1115	Fondos con Afectación Específica	10,072,423.45		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR								
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	2022	2021	2020	2019	Facilidad de Cobro
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	533,913.16		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO								
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	2022	2021	2020	2019	Facilidad de Cobro
1123	Derechos Diversos por Cobrar a Corto Plazo	4,786,570.30		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1125	Derechos por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1126	Prestados Otorgados a Corto Plazo	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	53,348,978.01		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes e Prestación de Servicios a Corto Plazo	35,000.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1133	Anticipo a Contratistas por Obras Pùblicas a Corto Plazo	54,491,365.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Pùblicas a Corto Plazo	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ESF-04 BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN, ESTIMACIONES Y DETERIOROS (INVENTARIOS)								
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de Costeo	Método de Valuación	Convencencia de la Aplicación	Método de Valuación	Convencencia de la Aplicación	Impacto de Información Financiera
1140	Inventarios	0.00						
1141	Inventario de Mercancías para Venta	0.00						
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0.00						
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00						
1144	Inventario de Materiales Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00						
1145	Bienes en Tránsito	0.00						
ESF-05 ALMACENES								
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método	Convencencia de Aplicación	Método	Convencencia de Aplicación	Impacto a la Información Financiera por cambios en el método	
1150	Almacenes	6,478,172.90						
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	6,478,172.90						
ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS								
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Característica				
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00						
ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL								
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Característica				
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00						
ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES								
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acumulada	Método	Tasas Aplicada	Criterios	
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,057,919,795.98	33,170,966.68	-408,420,021.83				
1231	Terrenos	63,499,483.05	0.00	0.00				
1232	Viviendas	0.00	0.00	0.00				
1233	Edificios no Habitacionales	290,773,939.60	0.00	0.00				
1234	Infraestructura	412,356,661.96	0.00	0.00				
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	243,042,354.13	0.00	0.00				
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	45,470,357.24	0.00	0.00				
1239	Otros Bienes Inmuebles	2,777,000.00	0.00	0.00				
1240	Bienes Muebles	406,807,155.82	14,744,864.28	-147,451,610.71				
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	46,713,167.58	0.00	0.00				
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	488,793.33	0.00	0.00				
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,345,751.32	0.00	0.00				
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	109,049,606.02	0.00	0.00				
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00				
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	242,209,837.57	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-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS								
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum.	Método	Tasas Aplicada	Criterios	
1250	Activos Intangibles	3,307,295.84	0.00	0.00				
1251	Software	3,307,295.84	132,490.36	-2,767,203.48				
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00	0.00				
1253	Concesiones y Franquicias	0.00	0.00	0.00				
1254	Licencias	0.00	0.00	0.00				
1259	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00				
1270	Activos Diferidos	2,172,972.85	0.00	0.00				
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	0.00	0.00	0.00				
1272	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00	0.00				
1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00				

1274	Anticipos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	0.00	0.00	0.00	0.00
1279	Otros Activos Diferidos	2,172,972.85	0.00	0.00	0.00

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterio	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	Más de 365 Días	Facilidad de Pago
1160	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1161	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1162	Estimación por Deterioro de Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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 de 365 Días	Facilidad de Pago
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,866,937.78	3,866,937.78	0.00	0.00	0.00	0.00
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	73,211.79	73,211.79	0.00	0.00	0.00	0.00
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,186,097.79	1,186,097.79	0.00	0.00	0.00	0.00
2113	Contratación por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	727,102.80	727,102.80	0.00	0.00	0.00	0.00
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	1,880,535.40	1,880,535.40	0.00	0.00	0.00	0.00
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2122	Documentos con Contratas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2129	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaliza	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	Naturaliza	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 Lona

Firma

 Gerente de Administración y Finanzas
 Erick Pacheco Lopez

Elaboró

 Director de Contabilidad
 Minsol del Carmen Muñoz Vega

Notas

ACT-01 INGRESOS DE GESTIÓN

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4100	INGRESOS DE GESTIÓN	456,712,688.19	
4150	Productos	24,320,040.23	
4151	Productos	24,320,040.23	
4169	Otros Aprovechamientos	0.00	
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	432,392,647.96	
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	432,392,647.96	

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	8,304,234.50	
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	8,304,234.50	
4211	Participaciones	0.00	
4212	Aportaciones	300,300.00	
4213	Convenios	8,003,934.50	
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	

ACT-03 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	3,267,651.68		
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,267,651.68		
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,267,651.68		

ACT-04 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Característica
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	482,151,666.54	100%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	260,082,429.86	54%	
5110	Servicios Personales	81,979,136.88	17%	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	62,955,018.09	13%	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0.00	0%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	2,370,573.96	0%	
5114	Seguridad Social	16,261,716.46	3%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	391,828.37	0%	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0%	
5120	Materiales y Suministros	27,974,496.69	6%	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,152,346.44	0%	
5122	Alimentos y Utensilios	186,576.44	0%	
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	11,872,480.19	2%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	6,203,769.21	1%	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	5,431,484.78	1%	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	1,614,493.48	0%	
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0%	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,513,346.15	0%	
5130	Servicios Generales	150,128,796.29	31%	
5131	Servicios Básicos	71,856,996.29	15%	
5132	Servicios de Arrendamiento	11,603,602.30	2%	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	20,604,285.63	4%	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	4,208,115.95	1%	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	11,571,179.15	2%	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	1,673,137.22	0%	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	123,278.51	0%	
5138	Servicios Oficiales	483,283.37	0%	
5139	Otros Servicios Generales	28,004,917.87	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%	
5331	Convenios de Reasignación	0.00	0%	
5332	Convenios de Descentralización y Otros	13,665.62	0%	
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	71,870,122.23	15%	
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	48,059,417.43	10%	
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	10,599,833.56	2%	
5514	Depreciación de Infraestructura	22,571,133.12	5%	
5515	Depreciación de Bienes Muebles	14,744,864.28	3%	
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0%	
5517	Amortización de Activos Intangibles	132,490.36	0%	
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	11,096.11	0%	
5590	Otros Gastos	23,810,704.80	5%	
5599	Otros Gastos Varios	23,810,704.80	5%	
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	150,160,030.73	31%	
5610	Inversión Pública no Capitalizable	150,160,030.73	31%	
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	150,160,030.73	31%	

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)	-13,867,092.17	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	1,047,107,841.24	
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

Firma

Gerente de Administración y Finanzas
Erick Pacheco López

Elaboró

Director de Contabilidad
Marisol del Carmen Muñoz Vega

Notas

EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta / Concepto	2023	2022
1111	Efectivo	622,258.89	434,000.00
1112	Bancos/Tesorería	326,496,722.51	312,566,175.94
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	105,278,079.25	7,165,325.60
1115	Fondos con Afectación Específica	10,072,423.45	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	442,469,484.10	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	-9,570,515.77	-9,570,515.77
1231	Terrenos	0.00	0.00
1232	Viviendas	0.00	0.00
1233	Edificios no Habitacionales	430,868.63	430,868.63
1234	Infraestructura	0.00	0.00
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	-9,282,470.90	-9,282,470.90
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	-718,913.50	-718,913.50
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
1240	Bienes Muebles	-851,393.46	-851,393.46
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	152,447.39	152,447.39
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	68,965.52	68,965.52
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	-1,072,806.37	-1,072,806.37
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	-10,421,909.23	-10,421,909.23

EFE-03 CONCILIACION DEL FLUJO DE EFECTIVO


Cuenta	Nombre de la Cuenta / Concepto	2023	2022
3210	Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-13,867,092.17	-13,867,092.17
	(*) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	225,897,090.74	185,372,885.09
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	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	71,870,122.23	76,988,499.48
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	48,059,417.43	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	10,599,833.56	14,301,895.01
5514	Depreciación de Infraestructura	22,571,133.12	23,356,067.44
5515	Depreciación de Bienes Muebles	14,744,864.28	13,446,366.78
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0.00
5517	Amortización de Activos Intangibles	132,490.36	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
5590	Otros Gastos	23,810,704.80	25,493,628.69
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00	0.00
5599	Otros Gastos Varios	23,810,704.80	25,493,628.69
5600	INVERSION PUBLICA	150,160,030.73	77,281,626.28
5610	Inversión Pública no Capitalizable	150,160,030.73	77,281,626.28
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	150,160,030.73	77,281,626.28
2110	Incremento en Cuentas por Pagar de Operación	3,866,937.78	31,102,759.33
2111	Provisiones capítulo 1000	73,211.79	854,005.63
2112	Provisiones capítulo 2000	1,186,087.79	3,028,896.56
2112	Provisiones capítulo 3000	1,186,087.79	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	89,911,609.84	98,213,475.37
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	3,267,651.68	7,065,568.29
4310	Ingresos Financieros	0.00	0.00
4320	Incremento por Variación de Inventarios	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	3,267,651.68	7,065,568.29
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,267,651.68	7,065,568.29
1120	Incremento en Cuentas por Cobrar de Operación	58,669,461.47	47,119,578.50
1122	Cuentas por cobrar CRI 70	533,913.16	0.00
1122	Cuentas por cobrar CRI 80	0.00	0.00
1122	Cuentas por cobrar CRI 90	0.00	0.00
5120	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	27,974,496.69	44,028,328.58
5120	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	27,974,496.69	44,028,328.58
	= Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	122,118,388.73	73,292,317.55

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

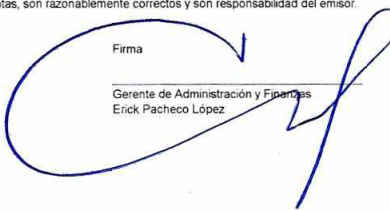
Firma


Director General
José Lara Lona

Elaboró


Director de Contabilidad
Mansel 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

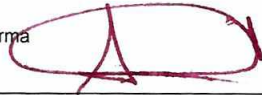
Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2023

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	647,873,732.38
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	3,267,651.68
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	3,267,651.68
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	182,856,809.69
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	182,856,809.69
4. Total de Ingresos Contables	468,284,574.37

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

Firma



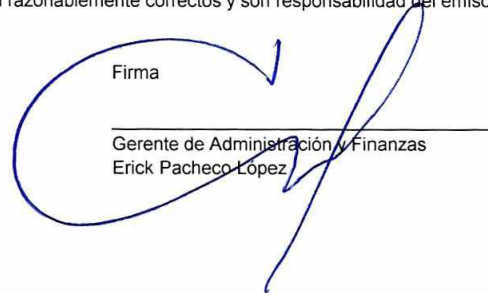
Director General
José Lara Lona

Elaboró



Director de Contabilidad
Marisol del Carmen Muñoz Vega

Firma



Gerente de Administración y Finanzas
Erick Pacheco Lopez

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 Septiembre de 2023

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	554,155,387.56
--	-----------------------

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	303,875,984.53
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	27,234,008.54
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	1,641,416.01
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	80,000.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	12,291,671.58
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	48,578,790.59
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	196,948,411.17
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	16,549,801.10
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	231,872,263.51
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	48,059,417.43
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.6 Otros Gastos	23,810,704.80
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	160,002,141.28

4. Total de Gastos Contables	482,151,666.54
-------------------------------------	-----------------------

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

Firma



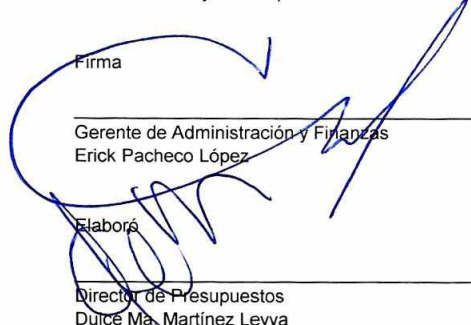
Director General
José Lara Lona

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	0.00	2,123,741.00	2,123,741.00	0.00				
7700	CARTERA EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	874,900.00	874,900.00	0.00				
7710	REZAGOS EJERCICIOS ANTERIORES A 2013	-1,248,978.00	-4,994.00	0.00	-1,243,984.00				
7720	EJERCICIOS ANTERIORES A 2013 REZAGOS	1,248,978.00	0.00	-4,994.00	1,243,984.00				
7730	RECARGOS EJERCICIOS ANTERIORES A 2013	-21,696,105.00	748,265.00	0.00	-22,444,370.00				
7740	EJERCICIOS ANTERIORES A 2013 RECARGOS	21,696,105.00	0.00	748,265.00	22,444,370.00				
7750	CONVENIOS EJERCICIOS ANTERIORES A 2013	-10,230,975.00	168,412.00	0.00	-10,399,387.00				
7760	EJERCICIOS ANTERIORES A 2013 CONVENIOS	10,230,975.00	0.00	168,412.00	10,399,387.00				
7770	REZAGOS EJERCICIO 2013	-365,363.00	-10,860.00	0.00	-354,503.00				
7780	REZAGOS EJERCICIO 2013	365,363.00	0.00	-10,860.00	354,503.00				
7791	REZAGOS EJERCICIO 2014	-678,116.00	-8,668.00	0.00	-689,448.00				
7792	REZAGOS EJERCICIO 2014	678,116.00	0.00	-8,668.00	669,448.00				
7793	REZAGOS EJERCICIO 2015	-1,307,391.00	-19,011.00	0.00	-1,288,380.00				
7794	REZAGOS EJERCICIO 2015	1,307,391.00	0.00	-19,011.00	1,288,380.00				
7795	REZAGOS OTROS CARGOS EJERCICIO 2015	-5,755,857.00	17,017.00	0.00	-5,772,874.00				
7796	REZAGOS OTROS CARGOS EJERCICIO 2015	5,755,857.00	0.00	17,017.00	5,772,874.00				
7797	REZAGOS EJERCICIO 2016	-1,777,913.00	-15,261.00	0.00	-1,762,652.00				
7798	REZAGOS EJERCICIO 2016	1,777,913.00	0.00	-15,261.00	1,762,652.00				
7810	REZAGOS EJERCICIO 2017	-1,552,296.00	-10,892.00	0.00	-1,541,404.00				
7820	REZAGOS EJERCICIO 2017	1,552,296.00	0.00	-10,892.00	1,541,404.00				
7830	REZAGOS EJERCICIO 2018	-2,001,695.00	-23,274.00	0.00	-1,978,421.00				
7840	REZAGOS EJERCICIO 2018	2,001,695.00	0.00	-23,274.00	1,978,421.00				
7850	REZAGOS EJERCICIO 2019	-3,147,133.00	-35,662.00	0.00	-3,111,471.00				
7860	REZAGOS EJERCICIO 2019	3,147,133.00	0.00	-35,662.00	3,111,471.00				
7870	REZAGOS EJERCICIO 2020	-5,283,639.00	-79,831.00	0.00	-5,203,808.00				
7880	REZAGOS EJERCICIO 2020	5,283,639.00	0.00	-79,831.00	5,203,808.00				
7910	REZAGOS EJERCICIO 2021	-8,844,755.00	-204,742.00	0.00	-8,640,013.00				
7920	REZAGOS EJERCICIO 2021	8,844,755.00	0.00	-204,742.00	8,640,013.00				
7930	REZAGOS EJERCICIO 2022	-15,113,471.00	-779,713.00	0.00	-14,333,758.00				
7940	REZAGOS EJERCICIO 2022	15,113,471.00	0.00	-779,713.00	14,333,758.00				
7950	REZAGOS EJERCICIO 2023	-28,021,734.00	2,382,955.00	0.00	-30,404,689.00				
7960	REZAGOS EJERCICIO 2023	28,021,734.00	0.00	2,382,955.00	30,404,689.00				
8000	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	4,309,754,681.28	324,883,691.60	324,883,691.60	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	490,413,508.29	60,314,657.19	0.00	430,098,851.10				
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	510,010,720.19	0.00	0.00	510,010,720.19				
8140	Ley de Ingresos Devengada	0.00	60,314,657.19	60,314,657.19	0.00				
8150	Ley de Ingresos Recaudada	587,025,162.03	0.00	0.00	647,339,819.22				
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	567,427,950.13	0.00	0.00	567,427,950.20				
8220	Presupuesto de Egresos por Ejecutar	319,668,072.40	0.00	47,423,889.69	272,244,182.71				
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	341,326,094.31	0.00	0.00	341,326,094.31				
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	233,987,934.82	47,423,889.69	51,952,368.35	229,459,456.16				
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	30,485,971.94	51,952,368.35	60,567,848.54	21,870,491.75				
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	-8,247,908.00	60,567,848.54	49,774,936.52	2,545,004.02				
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	501,540,957.92	49,774,936.52	0.00	551,315,894.44				

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
Enick Pacheco Lopez