

**JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ELOTA**



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 30 DE JUNIO DE 2026**

**b) NOTAS DE DESGLOSE**

**(Cifras en Pesos)**

IC-NEF-06-2606

**I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

| Ingresos y Otros Beneficios |                                                                                                                                      |               |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Cuenta                      | Descripción                                                                                                                          | Saldo         |
| 4118                        | Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | 57,135.71     |
| 4151                        | Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público                                      | 693.59        |
| 4173                        | Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados                                                              | 16,315,331.60 |
| 4221                        | del Sector Público                                                                                                                   | 643,955.11    |

| Gastos y Otras Pérdidas |                                                                           |              |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Cuenta                  | Descripción                                                               | Saldo        |
| 5111                    | Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente                         | 4,070,047.83 |
| 5112                    | Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio                        | 98,857.20    |
| 5113                    | Remuneraciones Adicionales y Especiales                                   | 480,265.06   |
| 5114                    | Seguridad Social                                                          | 1,250,164.12 |
| 5115                    | Otras Prestaciones Sociales y Económicas                                  | 1,821,116.31 |
| 5116                    | Pago de Estímulos a Servidores Públicos                                   | 58,000.00    |
| 5121                    | Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 175,902.28   |
| 5122                    | Alimentos y Utensilios                                                    | 72,345.61    |
| 5124                    | Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación                    | 82,355.85    |
| 5125                    | Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio                        | 412,055.95   |
| 5126                    | Combustibles, Lubricantes y Aditivos                                      | 1,354,136.04 |
| 5127                    | Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos          | 382,298.00   |
| 5129                    | Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores                            | 691,025.31   |
| 5131                    | Servicios Básicos                                                         | 4,050,153.05 |
| 5132                    | Servicios de Arrendamiento                                                | 135,850.00   |
| 5133                    | Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios         | 245,430.70   |
| 5134                    | Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales                            | 265,424.36   |
| 5135                    | Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación        | 351,790.47   |
| 5136                    | Servicios de Comunicación Social y Publicidad                             | 34,722.02    |
| 5137                    | Servicios de Traslado y Viáticos                                          | 144,233.38   |
| 5138                    | Servicios Oficiales                                                       | 28,715.05    |
| 5139                    | Otros Servicios Generales                                                 | 436,218.00   |
| 5221                    | Transferencias a Entidades Paraestatales                                  | 43,782.00    |
| 5241                    | Ayudas Sociales a Personas                                                | 10,300.00    |
| 5513                    | Depreciación de Bienes Inmuebles                                          | 17,953.56    |
| 5514                    | Depreciación de Infraestructura                                           | 5,933,089.86 |
| 5515                    | Depreciación de Bienes Muebles                                            | 475,401.78   |

**II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

| EFECTIVO Y EQUIVALENTES |                                                                |              |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------|
| Cuenta                  | Descripción                                                    | Saldo        |
| 1111                    | Efectivo                                                       | 27,920.26    |
| 1112                    | Bancos/Tesorería                                               | 1,183,169.97 |
| 1113                    | Bancos/Dependencias y Otros                                    | 0.00         |
| 1114                    | Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)                         | 0.00         |
| 1114                    | BANCO SANTANDER                                                | 0.00         |
| 1115                    | Fondos con Afectación Específica                               | 85,564.19    |
| 1115                    | BANCOS                                                         | 85,564.19    |
| 1116                    | Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 743,111.29   |
| 1116                    | COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD                               | 0.00         |
| 1116                    | FONDOS DE AHORROS                                              | 743,111.29   |
| 1119                    | Otros Efectivos y Equivalentes                                 | 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     | 7,483.53 |
| 1124                                 | Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | 0.00     |

| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES, Y BIENES O SERVICIOS |                                                                                          |              |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Cuenta                                                           | Descripción                                                                              | Saldo        |
| 1123                                                             | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo                                               | 32,791.25    |
| 1125                                                             | Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo                                     | 14,999.99    |
| 1126                                                             | Préstamos Otorgados a Corto Plazo                                                        | 0.00         |
| 1129                                                             | Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo                           | 1,912,066.69 |
| 1131                                                             | Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | 0.00         |
| 1132                                                             | Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo       | 0.00         |
| 1133                                                             | Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo               | 0.00         |
| 1134                                                             | Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo                                 | 0.00         |
| 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 | 467,554.19 |

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 Los 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 | DEPRECIACION  |            | METODO DE DEPRECIACIÓN | TASA DETERMINADA | CRITERIO |
|                |                                                     |              |            | DEL EJERCICIO | ACUMULADA  |                        |                  |          |
| 12411          | Muebles de Oficina y Estantería                     | 245,100.30   |            | 0.00          | 90,939.47  | ANUAL                  | 10.28            | CONAC    |
| 12413          | Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la nformación | 641,692.89   |            | 0.00          | 249,814.39 | ANUAL                  | 31.25            | CONAC    |
| 12419          | Otros Mobiliarios y Equipos de Administración       | 35,532.84    |            | 0.00          | 30,902.70  | ANUAL                  | 15.00            | CONAC    |
| 12441          | Vehículos y Equipo de Transporte                    | 4,224,998.70 |            | 0.00          | 828,756.55 | ANUAL                  | 23.13            | CONAC    |
| 12463          | Maquinaria y Equipo de Construcción                 | 5,689,894.42 |            | 0.00          | 974,921.10 | ANUAL                  | 23.33            | CONAC    |
| 12465          | Equipo de Comunicación y Telecomunicación           | 97,647.86    |            | 0.00          | 46,273.89  | ANUAL                  | 10.00            | CONAC    |
| 12467          | Herramientas y Máquinas-Herramienta                 | 40,002.24    |            | 0.00          | 23,707.10  | ANUAL                  | 10.00            | CONAC    |
| 12469          | Otros Equipos                                       | 55,000.00    |            | 0.00          | 0.00       | ANUAL                  | 10.00            | CONAC    |

| BIENES INMUEBLES |          |               |            |               |           |                        |                  |          |
|------------------|----------|---------------|------------|---------------|-----------|------------------------|------------------|----------|
| RUBRO            | NOMBRE   | MONTO         | NATURALEZA | DEPRECIACION  |           | METODO DE DEPRECIACIÓN | TASA DETERMINADA | CRITERIO |
|                  |          |               |            | DEL EJERCICIO | ACUMULADA |                        |                  |          |
| 12311            | Terrenos | 14,961,758.39 |            | 0.00          | 0.00      | ANUAL                  | 1.17             | CONAC    |
| 12331            | EDIFICIO | 1,243,641.93  |            | 0.00          | 0.00      | ANUAL                  | 2.00             | CONAC    |

| INTANGIBLES Y DIFERIDOS |                     |       |            |               |           |                        |                  |          |
|-------------------------|---------------------|-------|------------|---------------|-----------|------------------------|------------------|----------|
| RUBRO                   | NOMBRE              | MONTO | NATURALEZA | DEPRECIACION  |           | METODO DE DEPRECIACIÓN | TASA DETERMINADA | CRITERIO |
|                         |                     |       |            | DEL EJERCICIO | ACUMULADA |                        |                  |          |
| 125                     | Activos Intangibles | 0.00  |            | 0.00          | 0.00      | ANUAL                  | 0.00             | CONCAC   |
| 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                                     | 0.00  |
| 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                   | 0.00  |
| 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                                     | 334,130.03   |
| 2112                           | Proveedores por Pagar a Corto Plazo                                              | 2,427,003.72 |
| 2113                           | Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo                          | 995.94       |
| 2114                           | Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo                           | 0.00         |
| 2115                           | Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo                                 | 78,600.00    |
| 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                             | 434,337.04   |
| 2118                           | Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo                       | 0.00         |
| 2119                           | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo                                            | 1,388,158.91 |
| 2121                           | Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo                                   | 0.00         |
| 2122                           | Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo           | 0.00         |
| 2129                           | Otros Documentos 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  | 39,333.12 |
| 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    | 63,749.62 |
| 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 | 3,749,082.86 |
| 3130                                     | Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | INCREMENTOS AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO | 290,822.98   |

| MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO |                                     |                                      |           |
|---------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|-----------|
|                                       | TipRubro                            | Concepto                             | Saldo     |
| 3220                                  | Resultados de Ejercicios Anteriores | INCREMENTOS AL PATRIMONIO GENERADO   | 72,159.11 |
| 3220                                  | Resultados de Ejercicios Anteriores | DISMINUCIONES AL PATRIMONIO GENERADO | -0.48     |

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

| EFECTIVO Y EQUIVALENTES                                        |              |              |
|----------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Concepto                                                       | 2026         | 2025         |
| Efectivo                                                       | 27,920.26    | 22,451.23    |
| Bancos/Tesorería                                               | 1,183,169.97 | 1,007,524.78 |
| Bancos/Dependencias y Otros                                    | 0.00         | 0.00         |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)                         | 0.00         | 0.00         |
| Fondos con Afectación Específica                               | 85,564.19    | 710,648.83   |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 743,111.29   | 11,266.17    |
| Otros Efectivos y Equivalentes                                 | 0.00         | 0.00         |

| ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS |                |                |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Concepto                                                        | 2026           | 2025           |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso   | 270,394,059.48 | 266,354,153.64 |
| Terrenos                                                        | 14,663,125.59  | 14,372,302.61  |
| Viviendas                                                       | 0.00           | 0.00           |
| Edificios no Habitacionales                                     | 1,289,113.34   | 1,289,113.34   |
| Infraestructura                                                 | 254,441,820.55 | 249,636,023.64 |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público          | 0.00           | 1,056,714.05   |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios                     | 0.00           | 0.00           |
| Otros Bienes Inmuebles                                          | 0.00           | 0.00           |
| Bienes Muebles                                                  | 13,105,535.28  | 12,770,645.28  |
| Mobiliario y Equipo de Administración                           | 907,613.41     | 887,723.41     |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo                    | 0.00           | 0.00           |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                   | 0.00           | 0.00           |
| Vehículos y Equipo de Transporte                                | 4,223,868.27   | 3,908,868.27   |
| Equipo de Defensa y Seguridad                                   | 0.00           | 0.00           |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                        | 7,974,053.60   | 7,974,053.60   |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos                   | 0.00           | 0.00           |
| Activos Biológicos                                              | 0.00           | 0.00           |
| Activos Intangibles                                             | 1,350,000.00   | 1,350,000.00   |
| Software                                                        | 1,350,000.00   | 1,350,000.00   |
| Patentes, Marcas y Derechos                                     | 0.00           | 0.00           |
| Concesiones y Franquicias                                       | 0.00           | 0.00           |
| Licencias                                                       | 0.00           | 0.00           |
| Otros Activos Intangibles                                       | 0.00           | 0.00           |

| CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS                                                            |                |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Concepto                                                                                             | 2026           | 2025           |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)                                                           | -6,104,517.78  | -7,511,418.43  |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo                                        | 6,426,445.20   | 14,869,418.82  |
| Depreciación de Bienes Inmuebles                                                                     | 17,953.56      | 36,285.08      |
| Depreciación de Infraestructura                                                                      | 5,933,089.86   | 14,256,754.08  |
| Depreciación de Bienes Muebles                                                                       | 475,401.78     | 514,234.14     |
| Disminución de Bienes por pérdida u obsolescencia                                                    | 0.00           | 923.84         |
| Otros Gastos Varios                                                                                  | 0.00           | 63,727.96      |
| Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción | 0.00           | -2,506.28      |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación                                             | -12,530,962.98 | -22,380,837.25 |

**V) Conciliación Presupuestaria y Contable**

| <b>1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b>              |                      |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>1. Ingresos Presupuestarios</b>                                                 | <b>17,017,116.01</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>Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>                                          | <b>17,017,116.01</b> |

**2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables**

|                                                                                       |                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>                                          | <b>16,964,286.87</b> |
| <b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>                                  | <b>894,571.02</b>    |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización                     | 0.00                 |
| 2.2 Materiales y Suministros                                                          | 559,681.02           |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración                                             | 19,890.00            |
| 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                                                  | 315,000.00           |
| 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 Presupuestarios No Contables                                       | 0.00                 |
| <b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>                                      | <b>7,051,917.94</b>  |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones          | 6,426,445.20         |
| 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                                         | 625,472.74           |
| <b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>                                     | <b>23,121,633.79</b> |



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2026

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2606

| CUENTAS DE ORDEN CONTABLES |                     |                |
|----------------------------|---------------------|----------------|
| CONCEPTO                   |                     | 2026           |
| 7110                       | Valores en Custodia | \$8,767,040.54 |
| 7120                       | Custodia de Valores | \$8,767,040.54 |

| CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE INGRESOS |                                              |                 |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|
| CONCEPTO                                    |                                              | 2026            |
|                                             | Ley de Ingresos Estimada                     | \$39,991,998.72 |
|                                             | Ley de Ingresos por Ejecutar                 | \$23,985,067.12 |
|                                             | Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | \$1,010,184.41  |
|                                             | Ley de Ingresos Devengada                    | \$17,017,116.01 |
|                                             | Ley de Ingresos Recaudada                    | \$17,017,116.01 |

| CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE EGRESOS |                                                   |                 |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------|
| CONCEPTO                                   |                                                   | 2026            |
|                                            | Presupuesto de Egresos Aprobado                   | \$39,991,998.72 |
|                                            | Presupuesto de Egresos por Ejercer                | \$15,064,391.31 |
|                                            | Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | \$1,010,184.41  |
|                                            | Presupuesto de Egresos Comprometido               | \$25,937,791.82 |
|                                            | Presupuesto de Egresos Devengado                  | \$16,964,286.87 |
|                                            | Presupuesto de Egresos Ejercido                   | \$15,067,965.14 |
|                                            | Presupuesto de Egresos Pagado                     | \$15,067,965.14 |

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

LCP LUZ MARIA BARRAZA GOMEZ

CONTADOR GENERAL

MAESTRO ULICES DANIEL GONZALEZ  
BELTRAN

GERENTE GENERAL