



JMAPA
SAN FELIPE, GTO.
CONSEJO DIRECTIVO 2025 - 2029

**IMPULSANDO EL FUTURO
HÍDRICO DE SAN FELIPE**

9:53

F/S 1135 Oficio Núm. 1135/2026 Exp. SF-023-09-02-01-011-07

Asunto: 2do Informe Trimestral Financiero
San Felipe, Gto., 29 de Julio de 2026

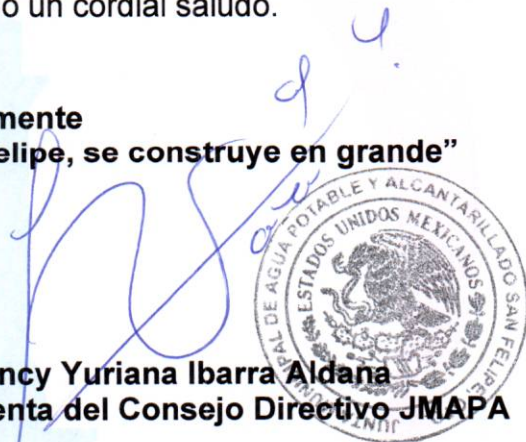


C.P. Luz María Robledo García
Tesorera Municipal de San Felipe, Gto.
Presente. -

De conformidad con lo establecido en el artículo 15 y 61 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Guanajuato, se remite en medio magnético, la información financiera del Segundo Trimestre de 2026 (abril-junio) del ente público que corresponde a la Junta Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de San Felipe, Gto., Por medio del presente me permito remitir a usted, el acuse del SIRET que acredita la entrega de la información financiera en archivos de dato abierto, así como una versión con firma autógrafa de los documentos en formato PDF.

Esperando con lo anterior dar cumplimiento a la normativa vigente relacionada con la entrega de la información financiera trimestral, me despido enviando un cordial saludo.

Atentamente
"San Felipe, se construye en grande"



Ing. Nancy Yuriana Ibarra Aldana
Presidenta del Consejo Directivo JMAPA

NYIA/marl

C.c.p.:

- Lic. Saraí Lepe Monjaras. - Presidenta Municipal de San Felipe, Gto. - Para su conocimiento
- Regidores del H. Ayuntamiento. - ídem
- Lic. Claudia Ivette Venegas Gómez. - Encargada del Despacho de la Secretaría del Ayuntamiento. - ídem.
- Lic. Ricardo Cortés Morales. - Contralor Municipal. - ídem
- Archivo
- Consecutivo



 Documento Notificado

Descripción de la Notificación: Firma de acuse electrónico SIRET

Tipo de Acto de Notificación: Envío documental

Digestión: Md7N60VVe06Gs3iDLI9RVpb7hfGcj7xkReYGG7bGt7M=

Algoritmo: SHA2

Formato: .pdf

Peso aproximado: 227.89 kb

 Sujeto Dirigido A

Nombre:
NANCY YURIANA IBARRA ALDANA

Unidad de Correspondencia de ASEG

Puesto:
PRESIDENTA DEL CONSEJO DIRECTIVO DE LA JMAPA

Institución:
JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
SAN FELIPE

Unidad Organizacional:
JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
SAN FELIPE

Hoja de Firmantes



Documento

Nombre: 66bd8df9-cd97-4f3f-bcdc-41c473b2e874.pdf
Digestión: YD00fTHvu0inpJmuAqoBbWBCAFgc110YFd0QpdcpjXM=
Algoritmo: SHA256

Firmante #1

Vigente

Nombre: NANCY YURIANA IBARRA ALDANA

Firma

No Serie:	50.4c.45.47.30.31.00.00.00.0c.21	Revocación:	No revocado
Vigencia:	2025-10-22 10:43:42 - 2027-10-22 10:43:42	Estado:	Válida
		Algoritmo:	RSA-SHA256

Cadena Firma:

12 4E CE D3 50 43 8D AA C6 AA BF AE 8A 25 BA 00 86 6C 14 0A 24 5F ED F0 CD 6D E0 AA 8B A9
7E CD 57 D4 74 5C E6 A4 A4 77 49 D8 8C BC 6E A7 36 9A 41 34 5F D3 D8 F4 C8 38 B0 11 83 CC
12 59 1D 0E 83 39 78 F1 1F 61 1E A1 B8 DD BE 8A C3 D5 4F 18 0E C4 05 E3 4D DF F4 55 55 98
A6 55 09 6F 7B 10 2A 85 2F 2F 31 C8 0E 34 0D 78 FE 0B 19 2D 40 4F 9C 8C F5 A3 A3 A5 12 77
2D 4D 11 FC B9 28 5B BB 8C 73 0B 5B B9 F6 0B 12 3C 86 7C DC 89 2D F3 A5 C6 73 44 3E 3D 6D
25 B1 DD 8B 73 4D 67 CD 08 6D 4A 76 1D EF CD DF 6A 2B 14 2D C6 94 DC 5C CE 82 BD 64 5B A2
36 74 3F 9F 94 3E C9 0A FB 4A BA B4 3E 73 38 35 A4 26 EF F3 12 5F 32 99 B6 70 82 A8 7F 50
C7 D9 ED 5E F4 EE C5 74 68 4E B6 58 A4 02 A3 CC E9 C2 C0 0F C5 9B AB 85 95 94 58 23 4B 16
D4 16 36 8F 67 AF DF B8 41 22 E6 98 B5 1E 4E 53

OCSP

Fecha (UTC - CDMX):
30/07/2026 02:34:58 - 29/07/2026 20:34:58
Nombre del Respondedor:
Servicio OCSP de la AC del Poder Legislativo del Estado de Guanajuato
Emisor del Respondedor:
AUTORIDAD CERTIFICADORA DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE GUANAJUATO
Número de Serie:
50.4c.45.47.30.31.30.35

TSP

Fecha (UTC - CDMX):
30/07/2026 02:35:02 - 29/07/2026 20:35:02
Nombre del Emisor de la Respuesta TSP:
Advantage Security PSC Estampado de Tiempo 1
Emisor del Certificado TSP:
Autoridad Certificadora Raiz Segunda de Secretaria de Economia
Identificador de Respuesta TSP:
639209541028317400
Datos:
0tBg1j9qQvkmKAlwRViNvivsyZc=



Guanajuato, Gto.

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN FELIPE

A quien corresponda.

Con fundamento a lo establecido en los artículos 15, y 20 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Guanajuato, así como artículo 17 del Reglamento del mismo ordenamiento legal; se comunica la recepción de la información financiera que se detalla a continuación, a través del Sistema para la Recepción Telemática de la Información Financiera Trimestral y Cuenta Pública, de conformidad con lo detallado en el anexo:

Sujeto: **JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN FELIPE**

Periodo: **2do Trimestre**

Ejercicio: **2026**

No se omite mencionar que el presente documento garantiza la recepción de la información, no así la veracidad de su contenido, por lo que no exime de cualquier solicitud o requerimiento para complementar o aclarar la misma.

Este acuse tendrá plena validez para todos los efectos legales y administrativos a que haya lugar.

Para cualquier duda o aclaración respecto a la entrega de su información financiera, estamos a sus órdenes en el siguiente número telefónico 473.73.528.00 ext. 1112 y 1106.

Atentamente

El secretario técnico

Lic. José Benito Mora Villegas

 Anexo

Sujeto: **JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN FELIPE**
Clave ASEG: **MSFP_AWA**
Periodo: **2do Trimestre**
Ejercicio: **2026**
Calificación IRI: **98.8**
Total de formatos recibidos: **45**
Total de formatos faltantes: **0**
Fecha del acuse: **29 de julio de 2026**
Hora del acuse: **20:32 hrs**

 Documento	 Ejercicio	 Validación	 Estado
0311_ACT_Estado de Actividades	2026	 Correcto	Entregado 2026-07-29 20:10:13 hrs.
0311_ACT_Estado de Actividades firmado (PDF)	2026	 Correcto	Entregado 2026-07-29 20:13:55 hrs.
0312_ESF_Estado de Situación Financiera	2026	 Correcto	Entregado 2026-07-29 20:10:13 hrs.
0312_ESF_Estado de Situación Financiera firmado (PDF)	2026	 Correcto	Entregado 2026-07-29 20:13:55 hrs.
0313_VHP_Estado de Variación en la Hacienda Pública	2026	 Correcto	Entregado 2026-07-29 20:10:13 hrs.
0313_VHP_Estado de Variación en la Hacienda Pública firmado (PDF)	2026	 Correcto	Entregado 2026-07-29 20:13:55 hrs.
0314_CSF_Estado de Cambios en la Situación Financiera	2026	 Correcto	Entregado 2026-07-29 20:10:13 hrs.

0314_CSF_Estado de Cambios en la Situación Financiera firmado (PDF)	2026	✓ Correcto	Entregado 2026-07-29 20:13:55 hrs.
0315_EFE_Estado de Flujos de Efectivo	2026	✓ Correcto	Entregado 2026-07-29 20:10:13 hrs.
0315_EFE_Estado de Flujos de Efectivo firmado (PDF)	2026	✓ Correcto	Entregado 2026-07-29 20:13:55 hrs.
0316_EAA_Estado Analítico del Activo	2026	✓ Correcto	Entregado 2026-07-29 20:10:13 hrs.
0316_EAA_Estado Analítico del Activo firmado (PDF)	2026	✓ Correcto	Entregado 2026-07-29 20:12:07 hrs.
0317_ADP_Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos	2026	✓ Correcto	Entregado 2026-07-29 20:10:13 hrs.
0317_ADP_Estado Analítico de la Deuda y Otros pasivos firmado (PDF)	2026	✓ Correcto	Entregado 2026-07-29 20:12:07 hrs.
0318_IPC_Informes sobre Pasivos Contingentes	2026	✓ Correcto	Entregado 2026-07-29 20:10:13 hrs.
0318_IPC_Informes sobre Pasivos Contingentes firmado (PDF)	2026	✓ Correcto	Entregado 2026-07-29 20:12:07 hrs.
0319_NDM_Notas de Desglose y de Memoria	2026	✓ Correcto	Entregado 2026-07-29 20:10:13 hrs.
0319_NDM_Notas de Desglose y de Memoria firmado (PDF)	2026	✓ Correcto	Entregado 2026-07-29 20:12:07 hrs.
0319_NGA_Notas de Gestión Administrativa	2026	✓ Correcto	Entregado 2026-07-29 20:10:13 hrs.

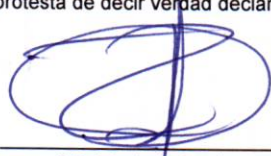
0319_NGA_Notas de Gestión Administrativa firmado (PDF)	2026	✓ Correcto	Entregado 2026-07-29 20:12:07 hrs.
0321_EAI_Estado Analítico de Ingresos	2026	✓ Correcto	Entregado 2026-07-29 20:10:13 hrs.
0321_EAI_Estado Analítico de Ingresos firmado (PDF)	2026	✓ Correcto	Entregado 2026-07-29 20:12:07 hrs.
0322_EAE_Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos	2026	✓ Correcto	Entregado 2026-07-29 20:10:13 hrs.
0322_EAE_Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos firmado (PDF)	2026	✓ Correcto	Entregado 2026-07-29 20:12:07 hrs.
0323_ENT_Endeudamiento Neto	2026	✓ Correcto	Entregado 2026-07-29 20:10:13 hrs.
0323_ENT_Endeudamiento Neto firmado (PDF)	2026	✓ Correcto	Entregado 2026-07-29 20:12:07 hrs.
0324_IND_Intereses de la Deuda	2026	✓ Correcto	Entregado 2026-07-29 20:10:13 hrs.
0324_IND_Intereses de la Deuda firmado (PDF)	2026	✓ Correcto	Entregado 2026-07-29 20:12:07 hrs.
0325_FFF_Flujo de Fondos	2026	✓ Correcto	Entregado 2026-07-29 20:10:13 hrs.
0325_FFF_Flujo de Fondos firmado (PDF)	2026	✓ Correcto	Entregado 2026-07-29 20:12:07 hrs.
0331_GCP_Gasto por Categoría Programática	2026	✓ Correcto	Entregado 2026-07-29 20:10:13 hrs.

0331_GCP_Gasto por Categoría Programática firmado (PDF)	2026		Entregado 2026-07-29 20:12:07 hrs.
0332_PPI_Programas y Proyectos de Inversión	2026		Entregado 2026-07-29 20:31:50 hrs.
0333_INR_Indicadores de Resultados	2026		Entregado 2026-07-29 20:10:13 hrs.
0341_BMI_Relación de Bienes Muebles e Inmuebles	2026		Entregado 2026-07-29 20:10:13 hrs.
0344_DGF_Destino y Gasto Federalizado	2026		Entregado 2026-07-29 20:10:13 hrs.
0345_EQB_Eschema bursátil	2026		Entregado 2026-07-29 20:10:12 hrs.
0346_NDF_Notas de Ley de Disciplina Financiera	2026		Entregado 2026-07-29 20:10:13 hrs.
0347_ICP_Información adicional CP (archivo comprimido)	2026		Entregado 2026-07-29 20:10:13 hrs.
0351_BZC_Balanza de Comprobación	2026		Entregado 2026-07-29 20:10:13 hrs.
0352_BMC_Base de Movimientos Contables	2026		Entregado 2026-07-29 20:10:13 hrs.
0353_REV_Reglas de Validación	2026		Entregado 2026-07-29 20:10:13 hrs.
0354_ING_Ingresos	2026		Entregado 2026-07-29 20:10:13 hrs.

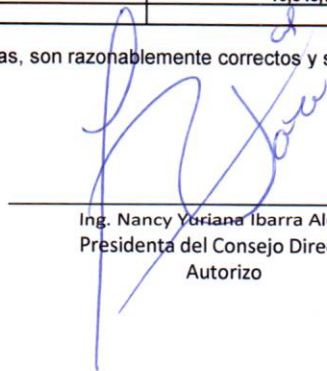
0355_EGR_Egresos	2026	✓ Correcto	Entregado 2026-07-29 20:10:13 hrs.
0361_IDF_Formatos de Disciplina Financiera	2026	✓ Correcto	Entregado 2026-07-29 20:10:13 hrs.

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN FELIPE, GTO. Estado de Actividades Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026 (Cifras en Pesos)		
Concepto	2026	2025
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	32,603,893.88	64,563,212.51
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	32,603,893.88	64,563,212.51
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios	964,608.67	2,766,257.77
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	964,608.67	2,766,257.77
Total de Ingresos y Otros Beneficios	33,568,502.55	67,329,470.28
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	19,553,592.63	39,970,152.32
Servicios Personales	10,829,217.78	20,553,517.56
Materiales y Suministros	1,665,146.27	3,935,656.20
Servicios Generales	7,059,228.58	15,480,978.56
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	2,285,060.46
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	2,285,060.46
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	3,169,117.56	5,822,555.45
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,169,117.56	5,822,555.45
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Otros Gastos	0.00	0.00
Inversión Pública	0.00	0.00
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	22,722,710.19	48,077,768.23
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	10,845,792.36	19,251,702.05

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



C.P. María Alejandra Ramírez López
Coordinadora de Contabilidad y Finanzas
Elaboro



Ing. Nancy Yviana Ibarra Aldana
Presidenta del Consejo Directivo
Autorizo

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN FELIPE, GTO.
Estado de Situación Financiera
Al 30 de Junio de 2026
(Cifras en Pesos)

ACTIVO	Concepto	2026	2025	Concepto	2026	2025
Activo Circulante				PASIVO		
Efectivo y Equivalentes		64,614,048.78	57,883,451.41	Pasivo Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		47,382,810.90	46,392,708.61	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	8,828,362.92	8,583,957.26
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		2,987,033.34	2,425,977.54	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Inventarios		0.00	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Almacenes		1,328,141.55	1,376,298.88	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes		0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Total de Activos Circulantes		116,312,034.57	108,078,436.44	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
				Otros Pasivos a Corto Plazo	26,096,275.72	25,857,065.95
Activo No Circulante				Total de Pasivos Circulantes	34,924,638.64	34,441,023.21
Inversiones Financieras a Largo Plazo		0.00	0.00			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		0.00	0.00	Pasivo No Circulante		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		155,911,916.83	150,273,561.70	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles		17,563,624.33	16,937,052.24	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles		2,616,547.61	2,616,547.61	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		-13,513,080.63	-10,343,963.07	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos		0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		0.00	0.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes		0.00	0.00	Total de Pasivos No Circulantes	0.00	0.00
Total de Activos No Circulantes		162,579,008.14	159,483,198.48	Total del Pasivo	34,924,638.64	34,441,023.21
Total del Activo		278,891,042.71	267,561,634.92	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
				Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	2,469,947.10	2,469,947.10
				Aportaciones	2,469,947.10	2,469,947.10
				Donaciones de Capital	0.00	0.00
				Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
				Hacienda Pública/Patrimonio Generado	241,496,456.97	230,650,664.61
				Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	10,845,792.36	19,251,702.05
				Resultados de Ejercicios Anteriores	157,718,371.03	138,466,668.98
				Revalúos	72,932,293.58	72,932,293.58
				Reservas	0.00	0.00
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
				Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
				Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
				Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
				Total Hacienda Pública/Patrimonio	243,966,404.07	233,120,611.71
				Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	278,891,042.71	267,561,634.92

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

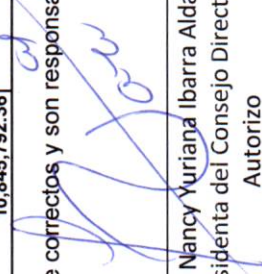
C.P. María Alejandra Ramírez López
Coordinadora de Contabilidad y Finanzas
Elaboro

Ing. Nancy Yuniana Ibarra Aldana
Presidenta del Consejo Directivo
Autorizo

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN FELIPE, GTO. Estado de Variación en la Hacienda Pública Del 1 de Enero 30 de Junio de 2026 (Cifras en Pesos)						
Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total	
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2025						
Aportaciones	2,469,947.10				2,469,947.10	
Donaciones de Capital	2,469,947.10				2,469,947.10	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00	
	0.00				0.00	
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2025						
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		211,398,962.56	19,251,702.05		230,650,664.61	
Resultados de Ejercicios Anteriores		138,466,668.98	19,251,702.05		19,251,702.05	
Revalúos		72,932,293.58			138,466,668.98	
Reservas		0.00			72,932,293.58	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00			0.00	
					0.00	
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2025						
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00	
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00	
				0.00	0.00	
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2025						
	2,469,947.10	211,398,962.56	19,251,702.05	0.00	233,120,611.71	
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2026						
Aportaciones	0.00				0.00	
Donaciones de Capital	0.00				0.00	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00	
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2026						
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		19,251,702.05	-8,405,909.69		10,845,792.36	
Resultados de Ejercicios Anteriores		19,251,702.05	10,845,792.36		10,845,792.36	
Revalúos			-19,251,702.05		0.00	
Reservas			0.00		0.00	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0.00		0.00	
			0.00		0.00	
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2026						
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00	
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00	
				0.00	0.00	
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2026						
	2,469,947.10	230,650,664.61	10,845,792.36	0.00	243,966,404.07	

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


C.P. María Alejandra Ramírez López
 Coordinadora de Contabilidad y Finanzas
 Elabora


Ing. Nancy Yuriana Ibarra Aldana
 Presidenta del Consejo Directivo
 Autorizo

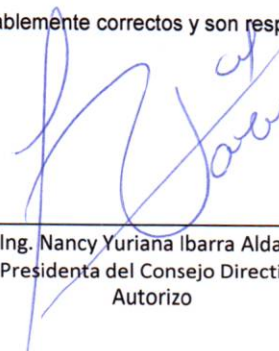
JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN FELIPE, GTO.
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	3,217,274.89	14,546,682.68
Activo Circulante	48,157.33	8,281,755.46
Efectivo y Equivalentes	0.00	6,730,597.37
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	990,102.29
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	561,055.80
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	48,157.33	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
Activo No Circulante	3,169,117.56	6,264,927.22
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	5,638,355.13
Bienes Muebles	0.00	626,572.09
Activos Intangibles	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	3,169,117.56	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
PASIVO	483,615.43	0.00
Pasivo Circulante	483,615.43	0.00
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	244,405.66	0.00
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	239,209.77	0.00
Pasivo No Circulante	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	19,251,702.05	8,405,909.69
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	19,251,702.05	8,405,909.69
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	8,405,909.69
Resultados de Ejercicios Anteriores	19,251,702.05	0.00
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00

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



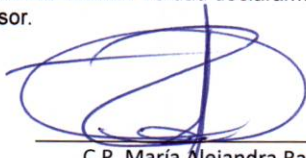
C.P. María Alejandra Ramírez López
 Coordinadora de Contabilidad y Finanzas
 Elabora



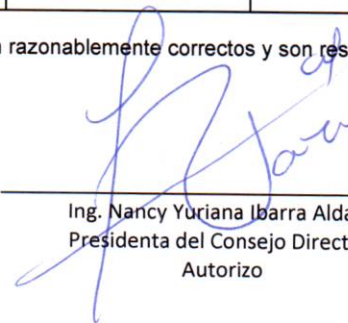
Ing. Nancy Yuriana Ibarra Aldana
 Presidenta del Consejo Directivo
 Autorizo

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN FELIPE, GTO. Estado de Flujos de Efectivo Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026 (Cifras en Pesos)		
Concepto	2026	2025
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	33,568,502.55	67,329,470.28
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	32,603,893.88	64,563,212.51
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Otros Orígenes de Operación	964,608.67	2,766,257.77
Aplicación	19,014,302.80	41,689,038.66
Servicios Personales	10,829,217.78	20,553,517.56
Materiales y Suministros	1,620,889.99	3,841,863.36
Servicios Generales	6,564,195.03	15,008,597.28
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	2,285,060.46
Otras Aplicaciones de Operación	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	14,554,199.75	25,640,431.62
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	0.00	0.00
Aplicación	6,264,927.22	6,162,775.35
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,638,355.13	1,882,984.14
Bienes Muebles	626,572.09	3,130,257.71
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	1,149,533.50
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-6,264,927.22	-6,162,775.35
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0.00	0.00
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
Aplicación	2,708,208.66	4,050,148.11
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	2,708,208.66	4,050,148.11
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-2,708,208.66	-4,050,148.11
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5,581,063.87	15,427,508.16
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	57,883,451.41	41,306,409.75
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	64,614,048.78	57,883,451.41

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



C.P. María Alejandra Ramírez López
Coordinadora de Contabilidad y Finanzas
Elaboro



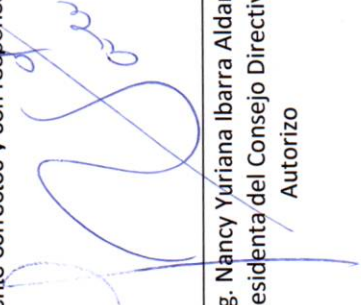
Ing. Nancy Yuriana Ibarra Aldana
Presidenta del Consejo Directivo
Autorizo

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN FELIPE, GTO.						
Estado Analítico del Activo						
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026						
(Cifras en Pesos)						
Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo	
ACTIVO	267,561,634.92	310,879,553.02	299,550,145.23	278,891,042.71	11,329,407.79	
Activo Circulante	108,078,436.44	292,176,355.22	283,942,757.09	116,312,034.57	8,233,598.13	
Efectivo y Equivalentes	57,883,451.41	245,909,674.83	239,179,077.46	64,614,048.78	6,730,597.37	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	46,392,708.61	42,443,056.20	41,452,953.91	47,382,810.90	990,102.29	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2,425,977.54	2,987,621.28	2,426,565.48	2,987,033.34	561,055.80	
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Almacenes	1,376,298.88	836,002.91	884,160.24	1,328,141.55	-48,157.33	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Activo No Circulante	159,483,198.48	18,703,197.80	15,607,388.14	162,579,008.14	3,095,809.66	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	150,273,561.70	16,480,841.10	10,842,485.97	155,911,916.83	5,638,355.13	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	16,937,052.24	2,222,356.70	1,595,784.61	17,563,624.33	626,572.09	
Bienes Muebles	2,616,547.61	0.00	0.00	2,616,547.61	0.00	
Activos Intangibles	-10,343,963.07	0.00	3,169,117.56	-13,513,080.63	-3,169,117.56	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

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



C.P. María Alejandra Ramírez López
Coordinadora de Contabilidad y Finanzas
Elabora



Ing. Nancy Yuriana Ibarra Aldana
Presidenta del Consejo Directivo
Autorizo

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN FELIPE, GTO. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026 (Cifras en Pesos)				
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			0.00	0.00
Total de Otros Pasivos			34,441,023.21	34,924,638.64
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			34,441,023.21	34,924,638.64

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



C.P. María Alejandra Ramírez López
Coordinadora de Contabilidad y Finanzas
Elaboro



Ing. Nancy Yuriana Ibarra Aldana
Presidenta del Consejo Directivo
Autorizo

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN FELIPE, GTO.		
Informes sobre Pasivos Contingentes		
Al 30 de Junio de 2026		
Tipo de Contingencia	Sub clasificación	Cantidad de Casos
La Junta Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de San Felipe, Gto., No se Cuentan Con Pasivos contingentes		

Ing. Nancy Yuriana Ibarra Alda
Presidenta del Consejo Directivo

Ing. Nancy Yuriana Ibarra Aldana
Presidenta del Consejo Directivo
Autorizo

NOTAS

DESCRIPCIÓN

I. NOTAS DE DESGLOSE:

INFORMACION CONTABLE

ACT-01	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
ACT-02	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
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	PASIVOS DIFERIDOS
ESF-15	PROVISIONES
ESF-16	OTROS PASIVOS
VHP-01	PATRIMONIO CONTRIBUIDO
VHP-02	PATRIMONIO GENERADO
EFE-01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES
EFE-02	ADQ. DE ACT. DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS
EFE-03	CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

[Conciliacion Ig](#) [CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES](#)

[Conciliacion Eg](#) [CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES](#)

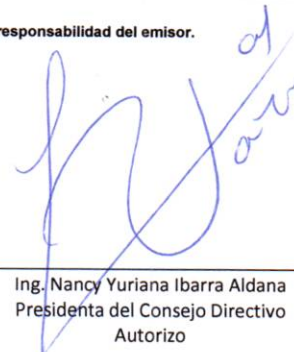
II. DE MEMORIA (DE ORDEN):

Memoria [CONTABLES](#)
[PRESUPUESTARIAS](#)
[INGRESOS](#)
[EGRESOS](#)

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



C.P. María Alejandra Ramírez López
 Coordinadora de Contabilidad y Finanzas
 Elabora



Ing. Nancy Yuriana Ibarra Aldana
 Presidenta del Consejo Directivo
 Autorizo

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN FELIPE, GTO.

Notas de Desglose Estado de Actividades

Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026

(Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2026

Periodicidad: Trimestral

Corte: 2

Notas

ACT-01 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	33,568,502.55	100%	
4100	INGRESOS DE GESTION	32,603,893.88	97%	
4110	Impuestos	0.00	0%	
4111	Impuestos Sobre los Ingresos	0.00	0%	
4112	Impuestos Sobre el Patrimonio	0.00	0%	
4113	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	0.00	0%	
4114	Impuestos al Comercio Exterior	0.00	0%	
4115	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables	0.00	0%	
4116	Impuestos Ecológicos	0.00	0%	
4117	Accesorios de Impuestos	0.00	0%	
4118	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0%	
4119	Otros Impuestos	0.00	0%	
4120	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0%	
4121	Aportaciones para Fondos de Vivienda	0.00	0%	
4122	Cuotas para la Seguridad Social	0.00	0%	
4123	Cuotas de Ahorro para el Retiro	0.00	0%	
4124	Accesorios de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0%	
4129	Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social	0.00	0%	
4130	Contribuciones de Mejoras	0.00	0%	
4131	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	0.00	0%	

4132	Contribuciones de Mejoras no Comprendidas en la Ley de Ingresos Vigente, Causadas en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago			
4140	Derechos	0.00	0%	
4141	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0.00	0%	
4143	Derechos por Prestación de Servicios	0.00	0%	
4144	Accesorios de Derechos	0.00	0%	
4145	Derechos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0%	
4149	Otros Derechos	0.00	0%	
4150	Productos	0.00	0%	
4151	Productos	0.00	0%	
4154	Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0%	
4160	Aprovechamientos	0.00	0%	
4161	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	0%	
4162	Multas	0.00	0%	
4163	Indemnizaciones	0.00	0%	
4164	Reintegros	0.00	0%	
4165	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	0.00	0%	
4166	Aprovechamientos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0%	
4168	Accesorios de Aprovechamientos	0.00	0%	
4169	Otros Aprovechamientos	0.00	0%	
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	32,603,893.88	97%	
4171	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social	0.00	0%	
4172	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Estado	0.00	0%	
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	32,603,893.88	97%	
4174	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	0%	
4175	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	0%	

4176	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	0%
4177	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	0%
4178	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los Órganos Autónomos	0.00	0%
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0%
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
4211	Participaciones	0.00	0%
4212	Aportaciones	0.00	0%
4213	Convenios	0.00	0%
4214	Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	0%
4215	Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0%
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0.00	0%
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	0.00	0%
4223	Subsidios y Subvenciones	0.00	0%
4225	Pensiones y Jubilaciones	0.00	0%
4227	Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	0.00	0%
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	964,608.67	3%
4310	Ingresos Financieros	0.00	0%
4311	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0.00	0%
4319	Otros Ingresos Financieros	0.00	0%
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0%
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0%
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0%
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0%

4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0%
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0%
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0%
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0%
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0%
4341	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0%
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	964,608.67	3%
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0.00	0%
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0.00	0%
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0.00	0%
4395	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0%
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0.00	0%
4397	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0.00	0%
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	964,608.67	3%

ACT-02 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	22,722,710.19	100%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	19,553,592.63	86%	
5110	Servicios Personales	10,829,217.78	48%	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	6,560,342.53	29%	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0.00	0%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	334,116.42	1%	
5114	Seguridad Social	1,778,313.82	8%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,156,445.01	9%	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0%	

ACT-02 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
5120	Materiales y Suministros	1,665,146.27	7%	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	221,128.64	1%	
5122	Alimentos y Utensilios	30,517.02	0%	
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	31,968.96	0%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	870,750.97	4%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	30,270.52	0%	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	336,547.99	1%	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	8,752.56	0%	
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0%	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	135,209.61	1%	
5130	Servicios Generales	7,059,228.58	31%	
5131	Servicios Básicos	4,551,058.94	20%	
5132	Servicios de Arrendamiento	57,355.11	0%	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	586,372.48	2%	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	261,850.35	1%	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	263,585.56	1%	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	60,225.52	0%	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	41,061.98	0%	
5138	Servicios Oficiales	93,978.51	0%	
5139	Otros Servicios Generales	1,163,740.13	5%	
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0%	
5210	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0%	
5211	Asignaciones al Sector Público	0.00	0%	
5212	Transferencias Internas al Sector Público	0.00	0%	

ACT-02 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
5220	Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0%	
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	0.00	0%	
5222	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%	
5230	Subsidios y Subvenciones	0.00	0%	
5231	Subsidios	0.00	0%	
5232	Subvenciones	0.00	0%	
5240	Ayudas Sociales	0.00	0%	
5241	Ayudas Sociales a Personas	0.00	0%	
5242	Becas	0.00	0%	
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	0.00	0%	
5244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	0.00	0%	
5250	Pensiones y Jubilaciones	0.00	0%	
5251	Pensiones	0.00	0%	
5252	Jubilaciones	0.00	0%	
5259	Otras Pensiones y Jubilaciones	0.00	0%	
5260	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0%	
5261	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	0.00	0%	
5262	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales	0.00	0%	
5270	Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0%	
5271	Transferencias por Obligaciones de Ley	0.00	0%	
5280	Donativos	0.00	0%	
5281	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	0.00	0%	
5282	Donativos a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%	
5283	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Privados	0.00	0%	

ACT-02 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
5284	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Estatales	0.00	0%	
5285	Donativos Internacionales	0.00	0%	
5290	Transferencias al Exterior	0.00	0%	
5291	Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales	0.00	0%	
5292	Transferencias al Sector Privado Externo	0.00	0%	
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0%	
5310	Participaciones	0.00	0%	
5311	Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%	
5312	Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	0%	
5320	Aportaciones	0.00	0%	
5321	Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%	
5322	Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	0%	
5330	Convenios	0.00	0%	
5331	Convenios de Reasignación	0.00	0%	
5332	Convenios de Descentralización y Otros	0.00	0%	
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0%	
5410	Intereses de la Deuda Pública	0.00	0%	
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	0.00	0%	
5412	Intereses de la Deuda Pública Externa	0.00	0%	
5420	Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0%	
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0.00	0%	
5422	Comisiones de la Deuda Pública Externa	0.00	0%	
5430	Gastos de la Deuda Pública	0.00	0%	
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0.00	0%	

ACT-02 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
5432	Gastos de la Deuda Pública Externa	0.00	0%	
5440	Costo por Coberturas	0.00	0%	
5441	Costo por Coberturas	0.00	0%	
5450	Apoyos Financieros	0.00	0%	
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	0.00	0%	
5452	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0.00	0%	
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	3,169,117.56	14%	
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,169,117.56	14%	
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	1,684,212.36	7%	
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0%	
5515	Depreciación de Bienes Muebles	1,361,691.36	6%	
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0%	
5517	Amortización de Activos Intangibles	123,213.84	1%	
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	0%	
5520	Provisiones	0.00	0%	
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0.00	0%	
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0.00	0%	
5530	Disminución de Inventarios	0.00	0%	
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0%	
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0%	
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0%	
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0%	

ACT-02 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0%	
5590	Otros Gastos	0.00	0%	
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0%	
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0.00	0%	
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0.00	0%	
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas	0.00	0%	
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00	0%	
5596	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0%	
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00	0%	
5598	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública Negativas	0.00	0%	
5599	Otros Gastos Varios	0.00	0%	
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0%	
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0%	
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	0%	

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

ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	21,743,977.21	
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00	
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECIPERAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2025	2024	2023	2022	*actividad de Cobr
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	3,164.75	3,164.75	3,164.75	3,164.75	0.00	
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	8,911,953.71	10,223,219.88	13,049,519.21	16,186,561.94	0.00	

ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 120 Días	A 365 Días	+ 365 Días	Característica
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	147,743.79	147,743.79		0.00	0.00	0.00
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	23,500.00	23,500.00		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	38,296,448.65	38,296,448.65		0.00	0.00	0.00
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Cor	23,000.08	23,000.08		0.00	0.00	0.00
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto P	0.00	0.00		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	2,964,033.26	2,964,033.26		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-04 BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS (INVENTARIOS)

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de Costeo	Método de Valuación	Impacto de Información Financiera
1140	Inventarios	0.00		SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR	
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			

ESF-05 ALMACENES						
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método de Valuación	Conveniencia de Aplicación	Impacto de Información Fin	
1150	Almacenes	1,328,141.55				
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	1,328,141.55				
ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS						
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Característica		
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00	SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR		
ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL						
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto				
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00		SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR		
1212	Títulos y Valores a Largo Plazo	0.00				
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 de depreciación	Tasas determinada Criterios Estado del bien Características
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	155,911,916.83	1,684,212.36	-5,054,076.30		
1231	Terrenos	7,091,549.12				
1232	Viviendas	0.00	0.00	0.00		
1233	Edificios no Habitacionales	67,368,494.59	1,684,212.36	-5,054,076.30		
1234	Infraestructura	0.00	0.00	0.00		
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	81,451,873.12	0.00	0.00		
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00		
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00		
1240	Bienes Muebles	17,563,624.33	1,361,691.36	-7,700,642.32		
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	2,951,971.74	206,872.76	-2,091,536.94		
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	185,298.87	9,059.02	-141,142.81		
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	147,175.47	6,310.00	-79,169.99		
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	6,858,075.92	777,386.65	-3,152,515.55		
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	9,051.72	0.00	-9,051.72		
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7,412,050.61	362,062.93	-2,227,225.31		
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	Métodos aplicados	Tasas Aplicada
1250	Activos Intangibles	2,616,547.61	123,213.84	-758,362.01		
1251	Software	2,516,328.32	118,202.87	-743,329.10		
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00	0.00		
1253	Concesiones y Franquicias	0.00	0.00	0.00		
1254	Licencias	100,219.29	5,010.97	-15,032.91		
1259	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00		
1270	Activos Diferidos	0.00				
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	0.00				
1272	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0.00				
1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0.00				
1274	Anticipos a Largo Plazo	0.00				
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	0.00				
1279	Otros Activos Diferidos	0.00				

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterios
1160	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR
1161	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equival	0.00	
1162	Estimación por Deterioro de Inventarios	0.00	

ESF-11 OTROS ACTIVOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica
1190	Otros Activos Circulantes	0.00	SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR
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	
1194	Adquisición con Fondos de Terceros	0.00	
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 30 Dias	A 180 Dias	A 365 Dias	Más 365 Dias	Características
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	8,828,362.92	8,828,362.92		0.00	0.00	0.00
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	477,364.07	477,364.07		0.00	0.00	0.00
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	544,401.11	544,401.11		0.00	0.00	0.00
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-0.01	-0.01		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	7,806,723.72	7,806,723.72		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	-125.97	-125.97		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		SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR
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 PASIVOS DIFERIDOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2150	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00		SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR
2151	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00		
2152	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00		
2159	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00		
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		

ESF-15 PROVISIONES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2170	Provisiones a Corto Plazo	0.00		SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR
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		
2260	Provisiones a Largo 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		

ESF-16 OTROS PASIVOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2190	Otros Pasivos a Corto Plazo	26,096,275.72		
2191	Ingresos por Clasificar	26,096,275.72		
2192	Recaudación por Participar	0.00		
2199	Otros Pasivos Circulantes	0.00		

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

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

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN FELIPE, GTO.

Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo

Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026

(Cifras en Pesos)

Notas

Ejercicio: 2026

Periodicidad: Trimestral

Corte: 2

EFE-01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2026	2025
1111	Efectivo	0.00	0.00
1112	Bancos/Tesorería	42,870,071.57	36,412,065.32
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	21,743,977.21	21,471,386.09
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
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	64,614,048.78	57,883,451.41

EFE-02 ADQ. DE ACT. DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2026	2025
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,638,355.13	1,882,984.14
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	5,638,355.13	1,882,984.14
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
1240	Bienes Muebles	626,572.09	3,130,257.71
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	86,761.27	87,639.46
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	47,075.47	0.00
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	103,422.42	2,734,181.04
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	389,312.93	308,437.21
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00
1250	Activos Intangibles	0.00	1,149,533.50
1251	Software	0.00	1,149,533.50
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	6,264,927.22	6,162,775.35

EFE-03 CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2026	2025
3210	Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	10,845,792.36	19,251,702.05
	(+) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	3,660,250.06	6,294,936.73
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0.00	0.00
5120	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
5120	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
5130	Amortización gastos pagados por anticipado CP	0.00	0.00
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
5410	Intereses de la deuda pública	0.00	0.00
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00

EFE-03 CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2026	2025
5420	Comisiones de la deuda pública	0.00	0.00
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00
5430	Gastos de la deuda pública	0.00	0.00
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00
5440	Costo por coberturas	0.00	0.00
5441	Costo por coberturas	0.00	0.00
5450	Apoyos financieros	0.00	0.00
5451	Apoyos financieros a Intermediarios	0.00	0.00
5452	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0.00	0.00
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	3,169,117.56	5,822,555.45
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,169,117.56	5,822,555.45
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	1,684,212.36	3,368,424.73
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0.00
5515	Depreciación de Bienes Muebles	1,361,691.36	2,322,123.93
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0.00
5517	Amortización de Activos Intangibles	123,213.84	132,006.79
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	0.00
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 P	0.00	0.00
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
5590	Otros Gastos	0.00	0.00
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	0.00	0.00
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	0.00
2110	Incremento en Cuentas por Pagar de Operación	491,132.50	472,381.28
2111	Provisiones capítulo 1000	0.00	0.00
2112	Provisiones capítulo 2000	-3,901.05	0.00
2113	Provisiones capítulo 3000	495,033.55	472,381.28
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 (gasto)	48,157.33	93,792.84
1270	Activos Diferidos	0.00	0.00
1273	Gastos pagados por anticipado LP	0.00	0.00
1140	Inventario	0.00	0.00
1141	Inventario de Mercancías para Venta	0.00	0.00
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0.00	0.00
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00
1145	Bienes en Tránsito	0.00	0.00
1150	Almacenes	48,157.33	93,792.84

EFE-03 CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2026	2025
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	48,157.33	93,792.84
	(-) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo (Ingreso)	0.00	0.00
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00	0.00
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 Elaborac	0.00	0.00
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Sumin	0.00	0.00
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suminist	0.00	0.00
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsole	0.00	0.00
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescent	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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
1120	Incremento en Cuentas por Cobrar de Operación	0.00	0.00
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	0.00	0.00
1122	Cuentas por cobrar CRI 80	0.00	0.00
1122	Cuentas por cobrar CRI 90	0.00	0.00
	= Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	14,457,885.09	25,452,845.94

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

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN FELIPE, GTO. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026 (Cifras en pesos)	
Concepto	2026
1. Total de Ingresos Presupuestarios	33,568,502.55

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
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

3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00

4. Total de Ingresos Contables	33,568,502.55
---------------------------------------	----------------------

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

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN FELIPE, GTO.**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables****Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026****(Cifras en pesos)**

Concepto	2026
1. Total de Egresos Presupuestarios	25,770,362.52

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	6,264,927.22
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	86,761.27
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	47,075.47
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	103,422.42
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	389,312.93
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	5,638,355.13
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	3,217,274.89
---	---------------------

3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,169,117.56
3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de Inventarios	48,157.33
3.4	Otros Gastos	0.00
3.5	Inversión Pública no Capitalizable	0.00
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	0.00
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00

4. Total de Gastos Contables	22,722,710.19
-------------------------------------	----------------------

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

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN FELIPE, GTO.

Notas de Memoria
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026
(Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2026
Periodicidad: Trimestral
Corte: 2

Notas

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Valores en Custoc Tasa	Vencimiento	Tipo de Contra
7000	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES							
7110	Valores en Custodia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR	
7120	Custodia de Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
7130	Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
7140	Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
7150	Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
7160	Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
7210	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública In	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
7220	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública E	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
7230	Emissiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
7240	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Públi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
7250	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Públi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
7260	Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Ext	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
7310	Avales Autorizados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
7320	Avales Firmados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
7330	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
7340	Fianzas y Garantías Recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
7350	Fianzas Otorgadas para Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldar Obligaciones no Fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
7410	Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
7420	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
7510	Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PP	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
7520	Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
7610	Bienes Bajo Contrato en Concesión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
7620	Contrato de Concesión por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		

8000 Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos		
	Concepto	2026
8110	Ley de Ingresos Estimada	68,097,838.15
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	35,443,149.60
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	913,814.00
8140	Ley de Ingresos Devengada	0.00
8150	Ley de Ingresos Recaudada	33,568,502.55

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos		
	Concepto	2026
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	68,097,838.15
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	77,065,477.25
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	56,791,366.23
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	22,053,364.61
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	0.00
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	491,132.50
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	25,279,230.02

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

ORGANISMO OPERADOR DENOMINADO JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN FELIPE, GUANAJUATO.

1.- INTRODUCCIÓN:

La Junta Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de San Felipe, Guanajuato, es un Organismo Descentralizado de la Administración Pública de San Felipe, Guanajuato, que cuenta con las funciones que le concede la Ley Orgánica Municipal para el Estado de Guanajuato y sus Municipios, El Código Territorial para el Estado de Guanajuato y sus Municipios y el Reglamento del Organismo Operador Descentralizado de la Administración Municipal Denominado Junta Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de San Felipe, Guanajuato, y que son las siguientes:

I.- En materia de gobierno y régimen interior:

Es un organismo público descentralizado, creado por el H. Ayuntamiento del Municipio de San Felipe, Guanajuato, que es administrado por un Consejo Directivo, compuesto por un presidente, un secretario, un tesorero y dos vocales; creado para la prestación del servicio público de suministro de agua potable y drenaje, tratamiento y disposición de aguas residuales, así como de la operación de las redes y sistemas de alcantarillado, sanitario y pluvial.

II.- En materia de obra pública:

El organismo contrata obra pública con recursos, propios (municipal), del estado y de la federación, en base a la Ley de Obra Pública y Servicios Relacionados con la Misma para el Estado y los Municipios de Guanajuato, para los recursos propios y del estado; y en base a la Ley de Obra Pública y Servicios Relacionados con la Misma, para el recurso federal. Dicha contratación se realiza bajo las modalidades de: licitación pública, licitación con invitación a 3 proveedores, y adjudicación directa, según sea el caso en concreto; esto una vez que se ha seguido todo el procedimiento respectivo indicado por la normatividad. Una vez que se contrata la obra, el organismo operador se encarga de la supervisión de la obra, y de revisar estimaciones y generadores que presenta el contratista a fin de comprobar las cantidades que cobran en sus facturas. El seguimiento se lleva a cabo por medio de bitácoras en físico y/o electrónico mediante CompraNet.

III.- En materia de Servicios Públicos:

Proporciona los servicios públicos de suministro de agua potable, drenaje y saneamiento de aguas residuales, mediante la detección, extracción, conducción, potabilización del agua, así como el mantenimiento, rehabilitación, ampliación de redes y del equipo necesario para el suministro de este servicio y del drenaje a la población, acorde con la realidad social respecto al recurso hídrico que predomina en el Estado y conforme lo establece la normatividad respectiva.

IV.- En materia de Hacienda Pública:

Administra libremente su Hacienda y controla la aplicación del presupuesto de egresos del organismo, mediante la elaboración de pronósticos de ingresos y presupuestos de egresos, mismos que el H. Ayuntamiento del Municipio aprueba previamente a su ejercicio; y mediante la elaboración de informes contables y financieros, trimestrales, al H. Ayuntamiento del Municipio.

V.- En materia de participación social, desarrollo social, salud pública y cultura:

El organismo, genera la participación social a través de la cultura del agua, en cuanto al cuidado del agua, mediante foros, folletos, trípticos, talleres y conferencias impartidas en las distintas instituciones educativas o al público en general, en los cuales se cuenta con la participación directa de la ciudadanía.

Así mismo, vigila el buen funcionamiento de las redes de agua y drenaje, así como lleva a cabo el saneamiento de aguas residuales generadas por el Municipio, con el fin de evitar la contaminación en la población y con ello evitar también problemas de salud.

2.- DESCRIBIR EL PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO:

La Junta Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de San Felipe, Guanajuato, elabora pronósticos de ingresos y presupuesto de egresos, el cual previo ejercicio es aprobado por el Honorable Ayuntamiento de San Felipe, Guanajuato, en los cuales se refleja el panorama económico y financiero del organismo.

3.- AUTORIZACIÓN E HISTORIA:

Se informará sobre:

I.- Fecha de creación del ente:

El Organismo Operador fue creado por el Honorable Ayuntamiento de San Felipe, Guanajuato, en fecha 5 de noviembre del año 1993, lo que consta en el acta número 50, misma que obra en el libro de actas número 5 del Honorable Ayuntamiento.

II.- Principales cambios en su estructura:

Inicialmente el organismo contaba con: una Dirección General, un Departamento Administrativo, un Departamento Operativo y un Departamento de Facturación y Lectura; sin embargo debido al incremento de las necesidades de la población en relación a los servicios del agua potable, alcantarillado y saneamiento de aguas residuales, el organismo operador actualmente cuenta con: un Consejo Directivo, un Área Comercial, una Coordinación de Contabilidad y Finanzas, una Coordinación Técnica y de Planeación, un departamento de Operación y Mantenimiento, una Coordinación de la Planta de Tratamiento, un departamento de gestión social y uno de atención a comités rurales.

Siendo ésta el único cambio en la estructura del organismo.

4.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL:

a) Objeto social:

Brindar a la población del Municipio un adecuado y eficiente servicio de suministro de agua potable, del drenaje y de saneamiento de aguas residuales, a fin de generar un ambiente de tranquilidad, armonía y bien común a la sociedad, y entre ésta con el organismo operador, garantizando con ello la salud y el bienestar de los habitantes del Municipio.

b) Principal actividad:

La prestación del servicio público de suministro de agua potable, drenaje y saneamiento de aguas residuales, mediante la detección, extracción, conducción, potabilización del agua, así como el mantenimiento, rehabilitación, ampliación de redes de agua potable y de los sistemas de alcantarillado, sanitario y pluvial.

c) Régimen Jurídico:

Administración pública paramunicipal/Personas Morales con Fines no Lucrativos

e) Consideraciones fiscales del ente: Revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

Presentar la declaración y pago definitivo mensual de Impuesto al Valor Agregado (IVA)

Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.

Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.

Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.

Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.

Presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales (personas morales).

Presentar la declaración mensual donde se informe sobre las operaciones con terceros para efectos de Impuesto al Valor Agregado (IVA).

Presentar la declaración informativa anual de Subsidio para el Empleo.

f) Estructura organizacional básica.

Se anexa archivo electrónico con organigrama vigente.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

No aplica

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado a los criterios de aplicación de los mismos.

c) Postulados básicos

Se tiene implementado el sistema SAP, el cual está diseñado de manera que cumpla con los postulados básicos.

d) Normatividad supletoria.

En el marco jurídico local que rige a la Junta Municipal de Agua Potable y Alcantarillado, se contempla que lo no previsto, se aplicará la normativa federal que si lo prevea.

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley, deberán:

Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

Las políticas empleadas están debidamente contempladas y consideradas en la aplicación del sistema SAP.

Plan de implementación:

Se apegó en su totalidad al Plan Nacional de Cuentas y al Clasificador por Rubro de Ingresos, por lo que la información que se está generando está armonizada.

Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:

Se apegó en su totalidad al Plan Nacional de Cuentas y al Clasificador por Rubro de Ingresos, por lo que la información que se está generando está armonizada.

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

Se informará sobre:

a) Actualización:

No aplica

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y sus efectos en la información financiera gubernamental:

No aplica.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:

No aplica.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

Para el inventario del material de tubería, se utiliza el costo promedio. Y el activo fijo está valorado al precio de adquisición.

e) Beneficios a empleados:

No aplica

f) Provisiones

Se provisionan los derechos de extracción de forma, los cuales se pagan de manera trimestral.

Se provisionan las cuotas patronales IMSS, Retiro, Cesantía y Vejez e Infonavit de forma mensual.

g) Reservas:

No aplica

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:

No aplica

i) Reclasificaciones:

No aplica

j) Depuración y cancelación de saldos

No aplica

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:

a) Activos en moneda extranjera:

No aplica

B) Pasivos en moneda extranjera

No aplica

c) Posición en moneda extranjera:

No aplica

d) Tipo de cambio:

No aplica

e) Equivalente en moneda nacional

No aplica

8. Reporte Analítico del Activo:

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

No aplica

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:

No aplica

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:

No aplica

d) Riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

No aplica

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:

No aplica

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:

Embargos:

No aplica.

Litigios:

- 1 Ejecutivo Mercantil JMAPA contra Juan Ramón Pérez Ortega.
- 1 Denuncia penal JMAPA contra Raúl Domínguez Pérez
- 3 Denuncia penal por robo JMAPA contra quien resulte responsable
- 3 Juicio de Nulidad Juana Griselda Ayala Armendáriz contra JMAPA.
- 3 Juicio de Nulidad Ma. Rosario Saldaña Cabeza contra JMAPA.
- 1 Juicio Civil JMAPA contra Jesús Francisco Méndez Ordaz.
- 1 Juicio Laboral Navidad Díaz Ortiz contra JMAPA.
- 1 Denuncia penal JMAPA contra Navidad Díaz Ortiz.
- 1 Juicio de Nulidad María de los Milagros Chávez Espinosa contra JMAPA.
- 1 Juicio de Nulidad Susana Ávila Guzmán y otras contra JMAPA
- 3 Juicio reclama Jesús Francisco Méndez Ordaz indemnización por daño patrimonial contra la JMAPA y otros.
- 1 Demanda en carácter de tercero perjudicado promovida por Isaac Pablo Naranjo y otros.
- 1 Queja ante la Subprocuraduría de los Derechos Humanos en zona A León, Gto., Jesús Francisco Méndez Ordaz contra JMAPA.
- 1 Demanda de Nulidad Carlos Andrés Lara García contra JMAPA y otros.
- 1 Juicio amparo Ma. Rosa Monreal Diaz Infante.
- 1 Juicio amparo Juana Griselda Ayala Almendariz.
- 1 Juicio laboral Victoria Berenicio Luicio Piña.

Títulos de Inversiones:

No aplica

Baja significativa:

No aplica

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

No aplica

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:

No aplica

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores:

Esta Información se presenta en las Notas de Información Financiera

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto:

No aplica

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:

No aplica

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:

No aplica

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda:

No aplica

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

a) Por ramo administrativo que los reporta:

No aplica

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades:

No aplica

10. Reporte de la Recaudación:

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

Esta Información se presenta en las Notas de Información Financiera

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

Esta Información se presenta en la Información Presupuestal.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.

No aplica

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

No aplica

* Se anexara la información en las notas de desglose.

12. Calificaciones otorgadas:

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia:

No aplica

13. Proceso de Mejora:

a) Principales Políticas de control interno:

Condiciones Generales de Trabajo

Reglamento Interior de Trabajo

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

No aplica

14. Información por Segmentos:

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre:

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

No aplica

16. Partes Relacionadas:

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas:

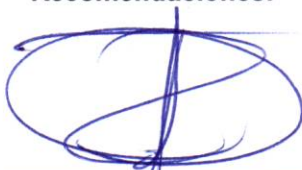
No aplica

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:

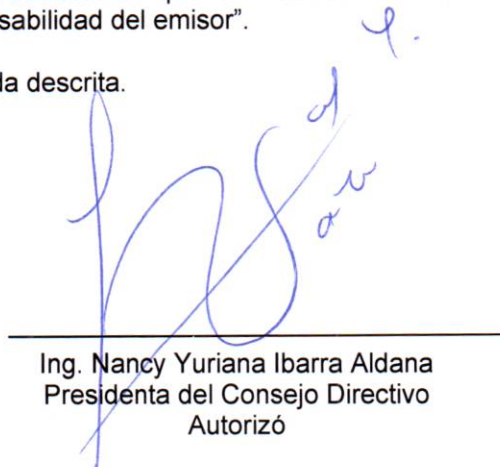
La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Todos los Estados Financieros presentan la leyenda descrita.

Recomendaciones:



C.P. María Alejandra Ramírez López
Coordinadora de Contabilidad y Finanzas
Elaboro



Ing. Nancy Yuriana Ibarra Aldana
Presidenta del Consejo Directivo
Autorizó

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN FELIPE, GTO. Estado Analítico de Ingresos Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026 (Cifras en Pesos)						
Rubro de Ingresos / Fuente de Financiamiento	Ingreso				Diferencia	
	Estimado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	68,097,838.15	913,814.00	69,011,652.15	33,568,502.55	33,568,502.55	-34,529,335.60
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	68,097,838.15	913,814.00	69,011,652.15	33,568,502.55	33,568,502.55	-34,529,335.60
Ingresos excedentes						
Rubro de Ingresos / Fuente de Financiamiento	Ingreso				Diferencia	
	Estimado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos ¹	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos ²	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Públicas del Estado	68,097,838.15	913,814.00	69,011,652.15	33,568,502.55	33,568,502.55	-34,529,335.60
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos ³	68,097,838.15	913,814.00	69,011,652.15	33,568,502.55	33,568,502.55	-34,529,335.60
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	68,097,838.15	913,814.00	69,011,652.15	33,568,502.55	33,568,502.55	-34,529,335.60
Ingresos excedentes						

¹ Incluye intereses que generan las cuentas bancarias del Poder Ejecutivo de la Federación, de las Entidades Federativas, así como de los Municipios.

² Incluye donativos en efectivo del Poder Ejecutivo, entre otros aprovechamientos.

³ Otros Ingresos se refiere a los ingresos propios obtenidos por los Poderes Legislativo y Judicial, los Órganos Autónomos y las Entidades de la Administración Pública Paraestatal y Paramunicipal, por sus actividades diversas no inherentes a su operación que generan recursos y que no sean ingresos por venta de bienes o prestación de servicios, tales como donativos en efectivo, entre otros.

C.P. María Alejandra Ramírez López
 Coordinadora de Contabilidad y Finanzas
 Elabora

Ing. Nancy Yuriana Ibarra Aldana
 Presidenta del Consejo Directivo
 Autorizo

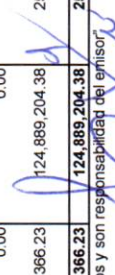
JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN FELIPE, GTO.						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Administrativa						
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026						
(Cifras en Pesos)						
Concepto	Egresos			Devengado	Pagado	Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado			
31120M29A010000 H. CONSEJO DIRECTIVO	8,400,836.83	74,528.01	8,475,364.84	1,935,310.37	1,933,055.38	6,540,054.47
31120M29A020000 AREA COMERCIAL	5,619,557.86	1,471,426.83	7,090,984.69	2,223,121.98	2,216,993.34	4,867,862.71
31120M29A030000 COORD DE CONTAB Y F	3,784,540.19	106,706.69	3,891,246.88	1,399,611.47	1,396,278.77	2,491,635.41
31120M29A040000 COORDINACION TECNICA	10,190,551.90	53,361,985.97	63,552,537.87	6,358,975.89	6,356,561.41	57,193,561.98
31120M29A050000 OPERACION Y MTTO	31,127,115.55	1,496,400.32	32,623,515.87	11,197,628.04	10,726,272.01	21,425,887.83
31120M29A060000 COORD PLANTA TRAT	6,095,450.14	204,292.77	6,299,742.91	1,662,461.70	1,658,846.55	4,637,281.21
31120M29A070000 GESTION SOCIAL	1,579,009.50	20,948.00	1,599,957.50	522,667.34	522,242.17	1,077,290.16
31120M29A080000 ATENCION A COMITES RURAL	1,300,776.18	55,077.64	1,355,853.82	470,985.73	468,980.39	885,268.09
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Egreso	68,097,838.15	56,791,366.23	124,889,204.38	25,770,362.52	25,279,230.02	99,118,841.86

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN FELIPE, GTO.						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Administrativa						
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026						
(Cifras en Pesos)						
Concepto	Egresos			Devengado	Pagado	Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado			
Poder Ejecutivo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Poder Legislativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Poder Judicial	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Organos Autónomos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Egreso	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN FELIPE, GTO.						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Administrativa						
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026						
(Cifras en Pesos)						
Concepto	Egresos			Devengado	Pagado	Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado			
Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Instituciones Públicas de la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fideicomisos Empresariales No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Entidades Paramunicipales (en sus diferentes clasificaciones)	68,097,838.15	56,791,366.23	124,889,204.38	25,770,362.52	25,279,230.02	99,118,841.86
Total del Egreso	68,097,838.15	56,791,366.23	124,889,204.38	25,770,362.52	25,279,230.02	99,118,841.86

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


CP. María Alejandra Ramírez López
Coordinadora de Contabilidad y Finanzas
Elabora


Ing. Nancy Yuriana Ibarra Aldana
Presidenta del Consejo Directivo
Autorizo

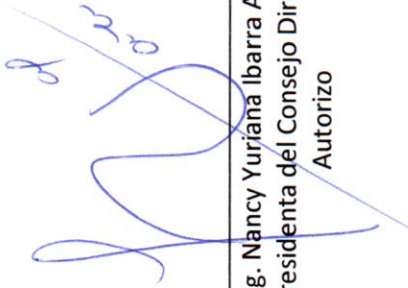
JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN FELIPE, GTO.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Gasto Corriente	60,332,438.65	-223,831.91	60,108,606.74	19,505,435.30	19,014,302.80	40,603,171.44
Gasto de Capital	7,765,399.50	57,015,198.14	64,780,597.64	6,264,927.22	6,264,927.22	58,515,670.42
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Egreso	68,097,838.15	56,791,366.23	124,889,204.38	25,770,362.52	25,279,230.02	99,118,841.86

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



C.P. María Alejandra Ramírez López
 Coordinadora de Contabilidad y Finanzas
 Elabora



Ing. Nancy Yuriana Ibarra Aldana
 Presidenta del Consejo Directivo
 Autorizo

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN FELIPE, GTO.

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

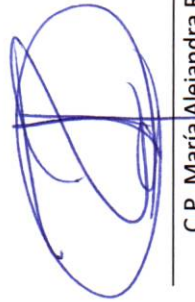
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026

(Cifras en Pesos)

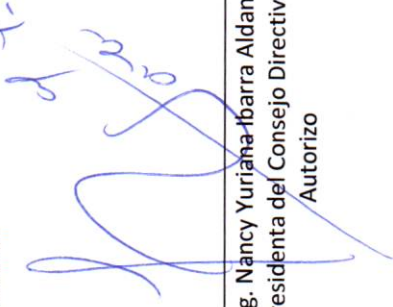
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Servicios Personales	26,942,572.85	0.00	26,942,572.85	10,829,217.78	10,829,217.78	16,113,355.07
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	13,785,200.20	0.00	13,785,200.20	6,560,342.53	6,560,342.53	7,224,857.67
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	2,625,903.52	0.00	2,625,903.52	334,116.42	334,116.42	2,291,787.10
Seguridad Social	3,732,439.56	0.00	3,732,439.56	1,778,313.82	1,778,313.82	1,954,125.74
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	6,799,029.57	0.00	6,799,029.57	2,156,445.01	2,156,445.01	4,642,584.56
Previsiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Materiales y Suministros	8,414,016.15	-9,958.13	8,404,058.02	1,616,988.94	1,620,889.99	6,787,069.08
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,046,730.91	37,439.99	1,084,170.90	221,128.64	221,128.64	863,042.26
Alimentos y Utensilios	126,215.83	0.00	126,215.83	30,517.02	34,418.07	95,698.81
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	199,752.09	0.00	199,752.09	31,968.96	31,968.96	167,783.13
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	3,574,712.57	-222,844.86	3,351,867.71	822,593.64	822,593.64	2,529,274.07
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	100,490.71	2,294.94	102,785.65	30,270.52	30,270.52	72,515.13
Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	1,175,583.00	18,000.00	1,193,583.00	336,547.99	336,547.99	857,035.01
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	497,086.63	55,793.18	552,879.81	8,752.56	8,752.56	544,127.25
Materiales y Suministros Para Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,693,444.41	99,358.62	1,792,803.03	135,209.61	135,209.61	1,657,593.42
Servicios Generales	24,975,849.65	-213,873.78	24,761,975.87	7,059,228.58	6,564,195.03	17,702,747.29
Servicios Básicos	11,976,392.90	1,405.00	11,977,797.90	4,551,058.94	4,551,559.81	7,426,738.96
Servicios de Arrendamiento	560,075.33	-131,830.12	428,245.21	57,355.11	57,355.11	370,890.10
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	4,144,669.49	-141,913.40	4,002,756.09	566,372.48	566,372.48	3,436,383.61
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	569,222.00	57,283.74	626,485.74	261,850.35	261,850.35	364,635.39
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,008,570.19	0.00	2,008,570.19	263,585.56	263,585.56	1,744,984.63
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	295,736.03	0.00	295,736.03	60,225.52	60,225.52	235,510.51
Servicios de Traslado y Viáticos	176,659.67	0.00	176,659.67	41,061.98	44,825.45	135,597.69
Servicios Oficiales	374,465.60	0.00	374,465.60	93,978.51	93,978.51	280,487.09
Otros Servicios Generales	4,870,058.44	1,201.00	4,871,259.44	1,163,740.13	664,442.24	3,707,519.31
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	273,113.03	3,161,530.91	3,434,643.94	626,572.09	626,572.09	2,808,071.85
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	131,656.00	131,656.00	86,761.27	86,761.27	44,894.73
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	22,736.00	22,736.00	0.00	0.00	22,736.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	54,443.29	54,443.29	47,075.47	47,075.47	7,367.82
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	678,370.00	678,370.00	103,422.42	103,422.42	574,947.58
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	238,057.30	978,025.62	1,216,082.92	389,312.93	389,312.93	826,769.99
Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Activos Intangibles	35,055.73	1,296,300.00	1,331,355.73	0.00	5,638,355.13	0.00	1,331,355.73
Inversión Pública	7,492,286.47	49,338,667.23	56,830,953.70	5,638,355.13	5,638,355.13	5,638,355.13	51,192,598.57
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	7,492,286.47	49,338,667.23	56,830,953.70	5,638,355.13	5,638,355.13	5,638,355.13	51,192,598.57
Obra Pública en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Acciones y Participaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Compra de Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Concesión de Préstamos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	4,515,000.00	4,515,000.00	0.00	0.00	0.00	4,515,000.00
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deuda Pública	0.00	4,515,000.00	4,515,000.00	0.00	0.00	0.00	4,515,000.00
Amortización de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Egreso	68,097,838.15	56,791,366.23	124,889,204.38	25,770,362.52	25,279,230.02	25,279,230.02	99,118,841.86

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



C.P. María Alejandra Ramírez López
Coordinadora de Contabilidad y Finanzas
Elaboro



Ing. Nancy Yuriana Ibarra Aldana
Presidenta del Consejo Directivo
Autorizo

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN FELIPE, GTO.

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

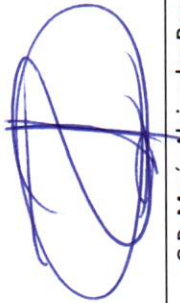
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026

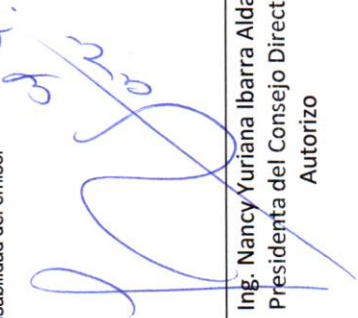
(Cifras en Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Gobierno						
Legislación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Justicia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Coordinación de la Política de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Relaciones Exteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Asuntos Financieros y Hacendarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Seguridad Nacional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Servicios Generales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desarrollo Social	68,097,838.15	56,791,366.23	124,889,204.38	25,770,362.52	25,279,230.02	99,118,841.86
Protección Ambiental	26,780,170.70	1,932,979.94	28,713,150.64	8,213,758.59	8,196,396.60	20,499,392.05
Vivienda y Servicios a la Comunidad	41,317,667.45	54,858,386.29	96,176,053.74	17,556,603.93	17,082,833.42	78,619,449.81
Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Educación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Protección Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Asuntos Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desarrollo Económico	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Combustibles y Energía	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Minería, Manufacturas y Construcción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Comunicaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Turismo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ciencia, Tecnología e Innovación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ordenes de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saneamiento del Sistema Financiero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Egreso	68,097,838.15	56,791,366.23	124,889,204.38	25,770,362.52	25,279,230.02	99,118,841.86

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



C.P. María Alejandra Ramírez López
Coordinadora de Contabilidad y Finanzas
Elaboro



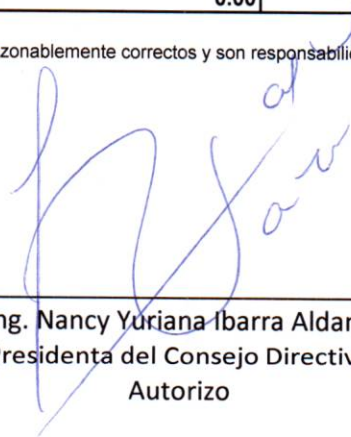
Ing. Nancy Yuriana Ibarra Aldana
Presidenta del Consejo Directivo
Autorizo

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN FELIPE, GTO. Endeudamiento Neto Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026 (Cifras en Pesos)			
Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación / Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
Créditos Bancarios			
Durante el periodo no se obtuvieron crédito	0.00	0.00	0.00
			0.00
			0.00
LA JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN FELIPE GTO, NO CUENTA CON DEUDA			0.00
			0.00
			0.00
			0.00
Total Créditos Bancarios	0.00	0.00	0.00
Otros Instrumentos de Deuda			
Adelanto de participaciones	0.00	0.00	0.00
Con otros entes municipales	0.00	0.00	0.00
			0.00
			0.00
			0.00
			0.00
			0.00
Total Otros Instrumentos de Deuda	0.00	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00	0.00

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



C.P. María Alejandra Ramírez López
Coordinadora de Contabilidad y Finanzas
Elaboro



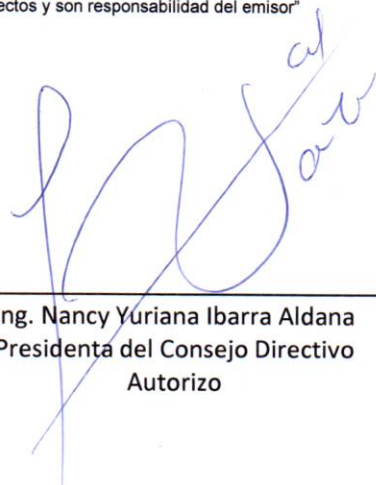
Ing. Nancy Yuriana Ibarra Aldana
Presidenta del Consejo Directivo
Autorizo

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN FELIPE, GTO. Intereses de la Deuda Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026 (Cifras en Pesos)		
Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
Durante el periodo no se obtuvieron créditos.		
La Junta Municipal de Agua Potable Y Alcantarillado de San Felipe, GTO., no cuenta con deuda pública.		
Total de Intereses de Créditos Bancarios	0.00	0.00
Otros Instrumentos de Deuda		
Durante el periodo no se tienen instrumentos.		
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00

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



C.P. María Alejandra Ramírez López
Coordinadora de Contabilidad y Finanzas
Elaboro



Ing. Nancy Yuriana Ibarra Aldana
Presidenta del Consejo Directivo
Autorizo

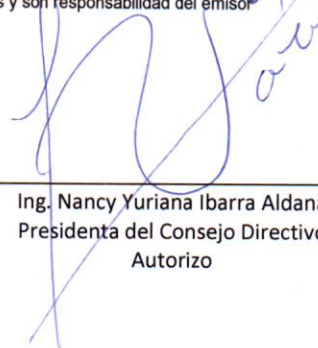
JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN FELIPE, GTO.			
Flujo de Fondos			
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026			
(Cifras en Pesos)			
Concepto	Estimado / Aprobado	Devengado	Recaudado / Pagado
Rubros de Ingresos	68,097,838.15	33,568,502.55	33,568,502.55
Impuestos	0.00	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	68,097,838.15	33,568,502.55	33,568,502.55
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00
Capítulos de Gasto	68,097,838.15	25,770,362.52	25,279,230.02
Servicios Personales	26,942,572.85	10,829,217.78	10,829,217.78
Materiales y Suministros	8,414,016.15	1,616,988.94	1,620,889.99
Servicios Generales	24,975,849.65	7,059,228.58	6,564,195.03
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	273,113.03	626,572.09	626,572.09
Inversión Pública	7,492,286.47	5,638,355.13	5,638,355.13
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00
Deuda Pública	0.00	0.00	0.00
Superávit / Déficit	0.00	7,798,140.03	8,289,272.53

Concepto	Estimado / Aprobado	Devengado	Recaudado / Pagado
No Etiquetado	0.00	7,798,140.03	8,289,272.53
Recursos Fiscales	0.00	0.00	0.00
Financiamientos Internos	0.00	0.00	0.00
Financiamientos Externos	0.00	0.00	0.00
Ingresos Propios	0.00	7,798,140.03	8,289,272.53
Recursos Federales	0.00	0.00	0.00
Recursos Estatales	0.00	0.00	0.00
Otros Recursos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00
Etiquetado	0.00	0.00	0.00
Recursos Federales	0.00	0.00	0.00
Recursos Estatales	0.00	0.00	0.00
Otros Recursos de Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00
Superávit / Déficit	0.00	7,798,140.03	8,289,272.53

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



C.P. María Alejandra Ramírez López
Coordinadora de Contabilidad y Finanzas
Elaboro



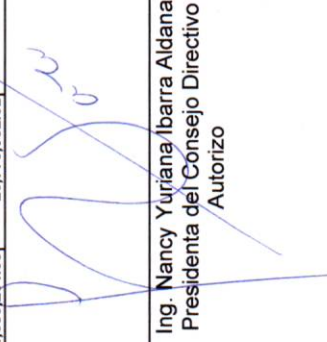
Ing. Nancy Yuriana Ibarra Aldana
Presidenta del Consejo Directivo
Autorizo

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN FELIPE, GTO.
Gasto por Categoría Programática
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Programas						
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Subsidios sujetos a Reglas de Operación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Subsidios sujetos a Lineamientos de Operación.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes, Servicios e Infraestructura Pública	68,097,838.15	56,791,366.23	124,889,204.38	25,770,362.52	25,279,230.02	99,118,841.86
Provisión de Bienes Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Prestación de Servicios Públicos	68,097,838.15	56,791,366.23	124,889,204.38	25,770,362.52	25,279,230.02	99,118,841.86
Proyectos de Inversión en Infraestructura y Obra Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desempeño de las Funciones de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Funciones de las Fuerzas Armadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fomento, Promoción y Servicios para el Desarrollo Económico y Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Regulación y supervisión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Atención a desastres por eventos naturales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Articulación, coordinación e instrumentación de políticas públicas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investigación y desarrollo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Servicios de protección y conservación ambiental	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Administrativos y de Apoyo a la Gestión Presupuestaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Apoyo para el desarrollo de las funciones de gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Apoyo al buen gobierno y mejoramiento de la gestión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Provisiones y reasignaciones presupuestarias específicas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Operaciones ajenas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Compromisos, cumplimiento de Obligaciones y otras Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones a entidades federativas y municipios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones Federales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones a la seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones a fondos de estabilización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Egreso	68,097,838.15	56,791,366.23	124,889,204.38	25,770,362.52	25,279,230.02	99,118,841.86

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


C.P. Maria Alejandra Ramirez López
 Coordinadora de Contabilidad y Finanzas
 Elabora


Ing. Nancy Yuriana Ibarra Aldana
 Presidenta del Consejo Directivo
 Autorizo