

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos		
Concepto		2025
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	8110	131,693,376.79
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	8120	(70,468,813.65)
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	8130	23,137,463.17
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	8140	84,362,026.31
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	8150	84,362,026.31

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos		
Concepto		2025
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	8210	(131,693,376.79)
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	8220	90,762,484.49
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	8230	(23,137,463.17)
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	8240	64,068,355.47
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	8250	63,955,294.66
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	8260	62,857,776.73
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	8270	62,857,776.73

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión; Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones; y Otros Ingresos y Beneficios, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Cuenta	Nombre	Monto
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	84,362,026.31
4100	INGRESOS DE GESTION	84,362,026.31

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Cuenta	Nombre	Monto
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	52,102,783.95
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	47,105,235.80
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	4,997,548.15

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones temporales se revelará su tipo y monto.

Cuenta	Concepto	Monto
1114000000000000	INVERSIONES TEMPORALES	\$10,149.93

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Cuenta	Nombre	Monto
1122000000000000	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	42,119,952.50

3. Se informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas.

Cuenta	Nombre	Monto
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	320,985.53
1125	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	70,000.00
1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS A CORTO PLAZO	60,270.53

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas determinadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

Cuenta	Nombre	Monto
1230000000000000	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION	24,646,290.39
1231000000000000	TERRENOS	790,047.64
1233000000000000	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	3,685,866.69
1234000000000000	INFRAESTRUCTURA	16,520,043.45
1235000000000000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO I	1,518,756.65
1236000000000000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	2,131,575.96
1240000000000000	BIENES MUEBLES	21,265,714.89
1241000000000000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	2,277,988.29
1242000000000000	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	232,487.22
1244000000000000	EQUIPO DE TRANSPORTE	5,290,562.00
1246000000000000	MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	13,464,677.38
1260000000000000	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA	(519,757.20)
1263000000000000	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	(519,757.20)

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y métodos aplicados.

Cuenta	Nombre	Monto
1250000000000000	ACTIVOS INTANGIBLES	387,910.71
1251000000000000	SOFTWARE	387,910.71
1260000000000000	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA	(519,757.20)
1263000000000000	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	(519,757.20)
1270000000000000	ACTIVOS DIFERIDOS	627,750.24
1273000000000000	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	627,750.24

Pasivo

Cuentas y Documentos por pagar

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

Cuenta	Nombre	Monto
2100000000000000	PASIVO CIRCULANTE	(21,463,658.53)
2110000000000000	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	(21,072,552.80)
2111000000000000	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	(882,884.94)
2112000000000000	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	(2,811,736.17)
2115000000000000	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	(768,560.04)
2117000000000000	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	(15,659,340.72)
2119000000000000	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	(950,030.93)
2150000000000000	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	(4.93)
2151000000000000	INGRESOS COBRADOS A POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	(4.93)
2190000000000000	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	(391,100.80)
2191000000000000	INGRESOS POR CLASIFICAR	(391,100.80)

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

Cuenta	Nombre	Monto
2110000000000000	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	(21,072,552.80)
2111000000000000	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	(882,884.94)
2112000000000000	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	(2,811,736.17)

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

Cuenta	Nombre	Monto
2115000000000000	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLA	(768,560.04)
2117000000000000	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO	(15,659,340.72)
2119000000000000	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	(950,030.93)

Pasivos Diferidos

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Cuenta	Nombre	Monto
2150000000000000	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	(4.93)
2151000000000000	INGRESOS COBRADOS A POR ADELANTADO A CORTO PLA	(4.93)

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

Cuenta	Nombre	Monto
3100000000000000	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	12,549,219.38
3130000000000000	ACTUALIZACION DE HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	12,549,219.38

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

Cuenta	Nombre	Monto
3200000000000000	HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	98,769,768.77
3210000000000000	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	32,259,242.36
3220000000000000	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	33,744,612.55
3221000000000000	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	33,744,612.55
3250000000000000	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTE	32,765,913.86
3252000000000000	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	32,765,913.86

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (20XN) y periodo anterior (20XN-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2025	2024
EFFECTIVO	(11,926.58)	(30,525.60)
BANCOS	21,291,049.32	1,620,799.63
INVERSIONES TEMPORALES	10,149.93	9,247.51
Total	21,289,272.67	1,599,521.54

2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

Concepto	2025	2024
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	67,760.00	0.00
TERRENOS	67,760.00	0.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0.00	0.00
INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	0.00	0.00

**SISTEMA DE CONSERVACION, AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE AGUA
DE JIUTEPEC MORELOS
DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 JUNIO DE 2025
(Cifras en Pesos)**

2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

Concepto	2025	2024
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	1,338,965.52	318,948.30
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	0.00	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	0.00
EQUIPO DE TRANSPORTE	1,338,965.52	318,948.30
MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00
SOFTWARE	0.00	0.00
Total	1,406,725.52	318,948.30

**SISTEMA DE CONSERVACION, AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE AGUA
 DE JIUTEPEC MORELOS**
DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 JUNIO DE 2025
(Cifras en Pesos)

3. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

CONCILIACION DE FLUJO DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2025	2024
Resultados del Ejercicio	32,259,242.36	(577,038.93)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	32,259,242.36	(577,038.93)
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	42,713.04	(7,056.05)
ACTUALIZACION DE HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	67,760.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(13,900,120.65)	3,714,341.96
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	13,875,073.69	(3,721,398.01)
RESULTADOS POR POSICION MONETARIA	0.00	0.00
REVALUOS	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	32,301,955.40	(584,094.98)

**SISTEMA DE CONSERVACION, AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE AGUA
DE JIUTEPEC MORELOS
DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 JUNIO DE 2025
(Cifras en Pesos)**

**CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y LOS INGRESOS
CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2025**

Concepto	2025
1. Total de Ingresos Presupuestarios	84,362,026.31
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	84,362,026.31

- Notas:
1. Se deberán incluir los Ingresos Contables No Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.
 2. Los Ingresos Financieros y otros ingresos se regularizarán presupuestariamente de acuerdo a la legislación aplicable.

**SISTEMA DE CONSERVACION, AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE AGUA
DE JIUTEPEC MORELOS
DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 JUNIO DE 2025
(Cifras en Pesos)**

**CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTALES Y LOS GASTOS
CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2025**

Concepto	2025
1. Total de Egresos Presupuestarios	63,955,294.66
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	11,852,510.71
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	1,338,965.52
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	10,513,545.19
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
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	52,102,783.95

Nota: Se deberán incluir los Gastos Contables No Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.