



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MARZO DE 2025

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA  
(cifras en pesos)

IC-NEF-06-2503

**1. Panorama Económico y Financiero**

En la reunión del Consejo de Administración del día 25 de noviembre de 2024 se aprobó el balance presupuestario en presupuesto de egresos por un monto de \$773,940,770.00 (Setecientos setenta y tres millones novecientos cuarenta mil setecientos setenta pesos 00/100 m.n.).

**2. Régimen Jurídico.**

Se interpuso por el H. Ayuntamiento de Puerto Vallarta 2018-2021, la Controversia Constitucional 98/2016 en la cual el SEAPAL OPD Estatal, pasa a ser OPD Municipal

**3. Consideraciones Fiscales.**

**a) Ley del Impuesto Sobre la Renta**

El Organismo se tipifica, para efectos de este tributo, como no contribuyente del mismo, en virtud de lo dispuesto por la fracción XXIV del artículo 79 contenido en el Título III de la ley de la materia y denominado "Del Régimen de las Personas Morales con Fines no Lucrativos", lo que aunado a lo dispuesto por el artículo 86 segundo, tercero y quinto, párrafos del ordenamiento referido, deriva en las siguientes obligaciones colaterales principales:

- Retener y enterar el impuesto a cargo de terceros en los casos en que proceda, exigiendo para ello, el comprobante fiscal del pago respectivo.
- Expedir y entregar comprobantes fiscales a las personas a las que les efectúe pagos por servicios personales subordinados.

**b) Ley del Impuesto al Valor Agregado**

Los servicios prestados por el Organismo, en virtud de lo dispuesto por los artículos 1 fracción II, 2-A fracción II inciso h), 14, 16, 17 y 18 de la ley mencionada; están sujetos a este impuesto al representar actos o actividades contemplados como gravados, ya sea a la tasa del 0% (tratándose del suministro de agua potable para uso doméstico), o a la tasa del 16% (tratándose de los demás casos).

Derivado de lo anterior, el SEAPAL posee el derecho de acreditar el impuesto al valor agregado que le hubiere sido trasladado por sus proveedores de bienes y servicios, quedando consecuentemente, sujeto a cumplir con los requisitos, que, para el logro de dicho acreditamiento, se prevén en el artículo 5 de la ley citada. En la operación normal es común que se obtengan saldos a favor de esta contribución, optándose generalmente, por tramitar y solicitar su devolución ante las Autoridades Fiscales Federales competentes.

De igual manera, el SEAPAL está obligado a expedir y entregar comprobantes fiscales por los actos o actividades que realiza, así como a informar mensualmente a las autoridades fiscales, sobre las operaciones de pago, acreditamiento y traslado del impuesto.

**c) Impuestos en materia estatal.**

El Organismo, con fundamento en el artículo 44 fracción II inciso a) de la Ley de Hacienda del Estado de Jalisco, está exento del impuesto sobre nóminas con respecto al pago que efectúe con motivo de remuneraciones al trabajo personal subordinado.

#### 4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros y sus notas al 31 de diciembre de 2020 que se acompañan están preparados con base en los criterios generales establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

El 1° de enero de 2009 entró en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental, misma que tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos con el fin de lograr su adecuada armonización, para facilitar a los entes públicos el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y egresos en general, y desde ese entonces, hasta la fecha de los estados financieros adjuntos, el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) ha venido emitiendo gradualmente diversos acuerdos cuya observancia es de carácter obligatorio para los organismos públicos descentralizados, el SEAPAL a partir del mes de mayo de 2015 armonizó su sistema de contabilidad, alineando su plan de cuentas como lo regula el CONAC y emitiendo los estados contables, programáticos y complementarios que se establecen en dicha ley.

#### 5. Información sobre la Deuda

<b>Integración de la Deuda Pública</b>	<b>Corto Plazo</b>	<b>Largo Plazo</b>
Gobierno del Estado de Jalisco	<u>2,830,188.69</u>	<u>7,547,169.65</u>
<b>Total de la Deuda Pública</b>	<b>2,830,188.69</b>	<b>7,547,169.65</b>

La integración de los créditos bancarios al 31 de marzo del 2025 es la siguiente:

Gobierno del Estado de Jalisco

Congreso del Estado, Decreto 24505

Fecha de contrato: 18 de diciembre de 2013

Crédito para financiar: La ejecución de obras de rehabilitación del Colector Centro-Norte y Subcolector Centro  
TIIE + 0.86

SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE PUERTO VALLARTA, JALISCO



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MARZO DE 2025  
b) NOTAS DE DESGLOSE  
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2503

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios		
Cuenta	Descripción	Saldo
4151	Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	40,709.56
4161	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	2,218.38
4162	Multas	1,807,071.55
4168	Accesorios de Aprovechamientos	2,441,386.89
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	93,415,461.07
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	646,852.84

Gastos y Otras Pérdidas		
Cuenta	Descripción	Saldo
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	298,896.56
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	8,514,225.92
5114	Seguridad Social	21,141,404.78
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,301,283.20
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	3,864,589.19
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,158,669.52
5122	Alimentos y Utensilios	586,675.95
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	6,184,594.71
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	5,091,018.45
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,904,548.30
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	146,879.42
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	2,499,572.77
5131	Servicios Básicos	22,136,808.00
5132	Servicios de Arrendamiento	2,222,153.23
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	4,284,697.36
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	11,818,471.49
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	9,647,701.66
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	884,000.00
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	86,610.29
5138	Servicios Oficiales	748,986.04
5139	Otros Servicios Generales	4,695,568.47
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	223,983.47
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	431,001.48
5514	Depreciación de Infraestructura	24,837,968.03
5515	Depreciación de Bienes Muebles	9,484,049.60

2) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
Cuenta	Descripción	Saldo
1111	Efectivo	2,252,669.44
1112	Bancos/Tesorería	33,176,733.49
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	40.56
1114	SANTANDER	0.00
1114	BBVA BANCOMER	39.97
1114	MULTIBANCO COMER	0.00
1114	BANSI, S.A.	0.60
1114	BANCO AZTECA	-0.01
1115	Fondos con Afectación Específica	1,146,977.21
1115	BBVA BANCOMER	1,137,439.78
1115	SANTANDER	0.00
1115	BANORTE	9,537.43
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	2,080,774.13
1116	DEPÓSITOS EN GARANTÍA	2,080,774.13
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00
1121	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	0.00

**CUENTAS POR COBRAR DE CONTRIBUCIONES**

Cuenta	Descripción	Saldo
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	68,918,017.16
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	2,640,638.23

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES, Y BIENES O SERVICIOS**

Cuenta	Descripción	Saldo
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	4,787,675.35
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0.00
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	30,518,101.11
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	10,521,848.99
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	16,555,965.85
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	17,643,983.38
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	4,885,961.16
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00

**INVENTARIOS**

Cuenta	Descripción	Saldo
1141	Inventario de Mercancías para Venta	0.00
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0.00
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00
1145	Bienes en Tránsito	0.00

**ALMACENES**

Cuenta	Descripción	Saldo
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	27,251,012.36

La valuación de los materiales de Almacén se calcula con el método de promedio ponderado, ya que es necesario mantener actualizados los valores de almacén y que no pierdan valor con motivo de inflación cambios en el método de valuación Impactarían en la información financiera al modificarse el valor de las entradas y salidas con diferentes costos y mezcla de antigüedad de éstas

**FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS**

Cuenta	Descripción	Saldo
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00
1213	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS	0.00

**PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL, INVERSIONES A LARGO PLAZO Y TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO**

Cuenta	Descripción	Saldo
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00
1211	COLOCACIONES A LARGO PLAZO	0.00
1212	Títulos y Valores a Largo Plazo	0.00
1212	TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	0.00
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00
1214	INVERSIONES EN ACCIONES	0.00
1214	METODO DE PARTICIPACION	0.00
1214	REEXPRESION DE METODO DE PARTICIPACION	0.00

BIENES MUEBLES								
RUBRO	NOMBRE	MONTO	NATURALEZA	DEPRECIACION		METODO DE DEPRECIACION	TASA DETERMINADA	CRITERIO
				DEL EJERCICIO	ACUMULADA			
12411	Muebles de Oficina y Estantería	7,123,612.49		0.00	6,250,616.54	ANUAL	10.00	CONAC
12412	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	55,269.82		0.00	42,778.13	ANUAL	10.00	CONAC
12413	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	36,678,979.25		0.00	34,301,334.25	ANUAL	33.33	CONAC
12419	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	821,838.85		0.00	501,566.33	ANUAL	10.00	CONAC
12421	Equipos y Aparatos Audiovisuales	196,673.41		0.00	167,995.25	ANUAL	33.33	CONAC
12423	Cámaras Fotográficas y de Video	709,937.57		0.00	705,779.81	ANUAL	33.33	CONAC
12431	Equipo Médico y de Laboratorio	2,500,314.41		0.00	2,305,085.56	ANUAL	20.00	CONAC
12432	Instrumental Médico y de Laboratorio	930,948.73		0.00	724,999.29	ANUAL	20.00	CONAC
12441	Vehículos y Equipo Terrestre	82,127,255.93		0.00	67,013,210.31	ANUAL	20.00	CONAC
12442	Carrocerías y Remolques	2,017,842.00		0.00	1,035,063.94	ANUAL	20.00	CONAC
12449	Otros Equipos de Transporte	8,608,581.93		0.00	8,246,493.28	ANUAL	20.00	CONAC
12461	Maquinaria y Equipo Agropecuario	1,658,220.99		0.00	1,304,648.59	ANUAL	10.00	CONAC
12462	Maquinaria y Equipo Industrial	185,646,988.88		0.00	110,230,401.99	ANUAL	10.00	CONAC
12463	Maquinaria y Equipo de Construcción	17,021,362.71		0.00	9,068,150.55	ANUAL	10.00	CONAC
12464	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	1,819,797.59		0.00	719,305.80	ANUAL	10.00	CONAC
12465	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	25,250,443.92		0.00	16,157,793.26	ANUAL	10.00	CONAC
12466	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	54,358,611.51		0.00	34,314,460.98	ANUAL	10.00	CONAC
12467	Herramientas y Máquinas-Herramienta	7,550,405.98		0.00	2,623,335.66	ANUAL	10.00	CONAC
12469	Otros Equipos	33,819,167.79		0.00	14,838,695.96	ANUAL	10.00	CONAC

BIENES INMUEBLES								
RUBRO	NOMBRE	MONTO	NATURALEZA	DEPRECIACION		METODO DE DEPRECIACION	TASA DETERMINADA	CRITERIO
				DEL EJERCICIO	ACUMULADA			
12311	TERRENOS	60,600,000.00		0.00	0.00	ANUAL	0.00	CONAC

INTANGIBLES Y DIFERIDOS								
RUBRO	NOMBRE	MONTO	NATURALEZA	DEPRECIACION		METODO DE DEPRECIACION	TASA DETERMINADA	CRITERIO
				DEL EJERCICIO	ACUMULADA			
12511	SOFTWARE	50,306,682.28		0.00	0.00	ANUAL	0.00	CONAC
12541	Licencias Informáticas e Intelectuales	816,565.50		0.00	0.00	ANUAL	0.00	CONAC
127	Activos Diferidos	0.00		0.00	0.00	ANUAL	0.00	CONCAC

OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		
Cuenta	Descripción	Saldo
1279	SUBSIDIO AL EMPLEO	-25,511.21

ESTIMACIONES Y DETERIOROS		
Cuenta	Descripción	Saldo
1161	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	98,932,128.86
1281	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0.00
1282	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Deudores Diversos por Cobrar a Largo Plazo	0.00
1283	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Ingresos por Cobrar a Largo Plazo	0.00
1284	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Préstamos Otorgados a Largo Plazo	0.00
1289	Estimaciones por Pérdida de Otras Cuentas Incobrables a Largo Plazo	0.00

ESTIMACIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES. Se estimarán incobrables después de un periodo de 5 años

ESTIMACIÓN DE INVENTARIOS: Se calcula una pérdida de 3% de las entradas mensuales

ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE BIENES: Los bienes de dan de baja cuando hay un dictamen que indique que ya no se pueden utilizar correctamente para la función que fueron adquiridos

OTROS ACTIVOS		
Cuenta	Descripción	Saldo
1191	Valores en Garantía	0.00
1192	Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0.00
1193	Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	0.00
1221	Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0.00
1222	Deudores Diversos a Largo Plazo	0.00
1223	Ingresos por Recuperar a Largo Plazo	0.00
1224	Préstamos Otorgados a Largo Plazo	0.00
1229	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	188,113,363.17
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	21,142,605.53

Pasivo

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Cuenta	Descripción	Saldo
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	-27,426,355.68
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	39,005,948.99
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	10,609,095.66
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	33,000,000.00
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00
2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	4,630,980.90
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-9,790.65
2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00
2122	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00
2211	Proveedores por Pagar a Largo Plazo	0.00
2212	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	0.00
2221	Documentos Comerciales por Pagar a Largo Plazo	0.00
2222	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	0.00
2229	Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00
2235	Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	0.00

**FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN**

Cuenta	Descripción	Saldo
2161	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00
2163	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00
2164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00
2165	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00
2166	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00
2251	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0.00
2252	Fondos en Administración a Largo Plazo	0.00
2253	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00
2254	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0.00
2255	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00
2256	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00

**PASIVOS DIFERIDOS**

Cuenta	Descripción	Saldo
2151	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	6,384,300.69
2152	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00
2159	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00
2241	Créditos Diferidos a Largo Plazo	0.00
2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0.00
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00

**DEUDA PÚBLICA**

Cuenta	Descripción	Saldo
2131	CREDITO SEPAF 50 MDP	2,830,188.69
2233	CREDITO SEPAF 50 MILLONES	4,716,980.96

**PROVISIONES**

Cuenta	Descripción	Saldo
2171	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0.00
2172	Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0.00
2179	Otras Provisiones a Corto Plazo	0.00
2261	Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	0.00
2262	Provisión para Pensiones a Largo Plazo	32,529,907.11
2263	Provisión para Contingencias a Largo Plazo	0.00
2269	Otras Provisiones a Largo Plazo	0.00

**OTROS PASIVOS**

Cuenta	Descripción	Saldo
2191	Ingresos por Clasificar	8,642,424.73
2192	Recaudación por Participar	0.00
2199	Otros Pasivos Circulantes	0.00

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE PUERTO VALLARTA, JALISCO no ha modificado su Patrimonio Contribuido

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO			
	TipRubro	Concepto	Saldo
3210	Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	DISMINUCIONES AL PATRIMONIO GENERADO	28,035,468.94
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	INCREMENTOS AL PATRIMONIO GENERADO	-28,035,468.94

### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
Concepto	2025	2024
Efectivo	2,252,669.44	120,179.06
Bancos/Tesorería	33,176,733.49	10,517,654.97
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	40.56	96,468.47
Fondos con Afectación Específica	1,146,977.21	8,444,293.36
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	2,080,774.13	2,080,774.13
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS		
Concepto	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,071,819,624.26	3,066,858,406.83
Terrenos	192,948,641.96	188,133,086.96
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	38,121,056.26	38,121,056.26
Infraestructura	2,622,173,736.03	2,611,340,702.91
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	188,113,363.17	198,800,733.86
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	21,142,605.53	21,142,605.53
Otros Bienes Inmuebles	9,320,221.31	9,320,221.31
Bienes Muebles	465,235,148.28	459,145,889.37
Mobiliario y Equipo de Administración	44,586,597.41	44,586,597.41
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	892,598.98	892,598.98
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,383,332.10	3,308,132.10
Vehículos y Equipo de Transporte	91,778,397.11	86,974,948.83
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	324,594,222.68	323,383,612.05
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Activos Intangibles	49,674,884.14	48,950,702.32
Software	48,858,318.64	48,134,136.82
Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00
Concesiones y Franquicias	0.00	0.00
Licencias	816,565.50	816,565.50
Otros Activos Intangibles	0.00	0.00

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS		
Concepto	2025	2024
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-45,840,657.60	-28,035,468.94
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	34,753,019.11	152,989,359.16
Depreciación de Bienes Inmuebles	431,001.48	1,724,005.92
Depreciación de Infraestructura	24,837,968.03	93,545,226.56
Depreciación de Bienes Muebles	9,484,049.60	36,032,849.87
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	16,003,673.60
Otros Gastos Varios	0.00	1,234,950.32
Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	4,448,652.89
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-80,593,676.71	-181,024,828.10

## V) Conciliación Presupuestaria y Contable

<b>1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b>	
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>53,582,804.26</b>
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>49,074,624.96</b>
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	646,852.84
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	48,427,772.12
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>102,657,429.22</b>

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

RODOLFO DOMINGUEZ MONROY

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

JESUS MARIO CORRALES LUJO

JEFE DE DEPTO. CONTABILIDAD Y PRESUPUESTOS

## 2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>126,274,591.80</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>32,584,970.10</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	19,241,104.91
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	75,200.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	4,803,448.28
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,210,610.63
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	4,815,555.00
2.11 Activos Intangibles	724,181.82
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	639,185.67
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	132,287.56
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 Publica	943,396.23
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>	<b>50,506,099.75</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	34,753,019.11
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	15,753,080.64
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>144,195,721.45</b>

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

RODOLFO DOMINGUEZ MONROY

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

JESUS MARIO CORRALES LUGO

JEFE DE DEPTO. CONTABILIDAD Y PRESUPUESTOS



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MARZO DE 2025  
c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)  
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2503

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES		
CONCEPTO		2025
7710	Provisión de Estudios Actuariales	\$110,630,747.50
7720	Estudios Actuariales Provisionados	\$110,630,747.50

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE INGRESOS		
CONCEPTO		2025
	Ley de Ingresos Estimada	\$972,600,888.00
	Ley de Ingresos por Ejecutar	\$919,018,083.74
	Ley de Ingresos Devengada	\$53,582,804.26
	Ley de Ingresos Recaudada	\$53,582,804.26

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE EGRESOS		
CONCEPTO		2025
	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$972,600,888.09
	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$721,958,879.11
	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$0.00
	Presupuesto de Egresos Comprometido	\$250,642,008.98
	Presupuesto de Egresos Devengado	\$125,667,805.74
	Presupuesto de Egresos Ejercido	\$111,522,319.35
	Presupuesto de Egresos Pagado	\$110,969,481.85

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

RODOLFO DOMINGUEZ MONROY

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

JESUS MARIO CORRALES LUGO

JEFE DE DEPTO. CONTABILIDAD Y  
PRESUPUESTOS