



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2025
b) NOTAS DE DESGLOSE
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2506

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 | 466,260.24 |
| 4161 | Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal | 2,218.38 |
| 4162 | Multas | 3,193,811.86 |
| 4168 | Accesorios de Aprovechamientos | 5,142,705.82 |
| 4173 | Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados | 437,479,915.23 |
| 4399 | Otros Ingresos y Beneficios Varios | 2,365,499.39 |

| Gastos y Otras Pérdidas | | |
|-------------------------|---|----------------|
| Cuenta | Descripción | Saldo |
| 5111 | Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 117,511,619.59 |
| 5113 | Remuneraciones Adicionales y Especiales | 23,187,530.74 |
| 5114 | Seguridad Social | 34,747,634.71 |
| 5115 | Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 7,103,952.19 |
| 5116 | Pago de Estimulos a Servidores Públicos | 8,216,197.54 |
| 5121 | Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 3,124,300.67 |
| 5122 | Alimentos y Utensilios | 637,777.99 |
| 5124 | Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 16,678,362.66 |
| 5125 | Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 15,169,111.27 |
| 5126 | Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 6,454,185.97 |
| 5127 | Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 394,625.19 |
| 5129 | Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 13,643,908.57 |
| 5131 | Servicios Básicos | 45,830,498.92 |
| 5132 | Servicios de Arrendamiento | 7,006,249.62 |
| 5133 | Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios | 12,261,665.95 |
| 5134 | Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 12,814,373.83 |
| 5135 | Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 34,388,135.16 |
| 5136 | Servicios de Comunicación Social y Publicidad | 1,199,000.00 |
| 5137 | Servicios de Traslado y Viáticos | 168,195.41 |
| 5138 | Servicios Oficiales | 11,212,306.37 |
| 5139 | Otros Servicios Generales | 16,262,618.49 |
| 5411 | Intereses de la Deuda Pública Interna | 409,700.28 |
| 5513 | Depreciación de Bienes Inmuebles | 718,335.80 |
| 5514 | Depreciación de Infraestructura | 41,448,955.23 |
| 5515 | Depreciación de Bienes Muebles | 15,872,378.82 |
| 5518 | Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro | 11,492.95 |

2) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

| EFECTIVO Y EQUIVALENTES | | |
|-------------------------|--|---------------|
| Cuenta | Descripción | Saldo |
| 1111 | Efectivo | 840,465.28 |
| 1112 | Bancos/Tesorería | 2,795,769.58 |
| 1113 | Bancos/Dependencias y Otros | 0.00 |
| 1114 | Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | 32,999,800.51 |
| 1114 | SANTANDER | 0.00 |
| 1114 | BBVA BANCOMER | 32,999,799.92 |
| 1114 | MULTIBANCO COMER | 0.00 |
| 1114 | BANSI, S.A. | 0.60 |
| 1114 | BANCO AZTECA | -0.01 |
| 1115 | Fondos con Afectación Específica | 1,147,027.64 |
| 1115 | BBVA BANCOMER | 1,137,490.21 |
| 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 | 176,305,878.93 |
| 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 | 5,269,141.48 |
| 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 | 25,779,947.03 |
| 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 | 6,358,319.95 |
| 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 | 20,674,141.23 |
| 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 | 31,525,840.98 |

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

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

| Cuenta | Descripción | Saldo |
|--------|---|-------|
| 1213 | Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 0.00 |
| 1213 | FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS | 0.00 |

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

| Cuenta | Descripción | Saldo |
|--------|---|-------|
| 1211 | Inversiones a Largo Plazo | 0.00 |
| 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 | 7,175,012.49 | | 264,725.95 | 6,512,672.73 | ANUAL | 10.00 | CONAC |
| 12412 | Muebles, Excepto de Oficina y Estantería | 55,269.82 | | 1,710.50 | 44,488.63 | ANUAL | 10.00 | CONAC |
| 12413 | Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información | 37,061,575.97 | | 455,220.15 | 34,756,554.40 | ANUAL | 33.33 | CONAC |
| 12419 | Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 840,638.85 | | 24,459.60 | 526,025.93 | ANUAL | 10.00 | CONAC |
| 12421 | Equipos y Aparatos Audiovisuales | 196,673.41 | | 23,330.49 | 191,325.74 | ANUAL | 33.33 | CONAC |
| 12423 | Cámaras Fotográficas y de Video | 709,937.57 | | 1,732.35 | 707,512.16 | ANUAL | 33.33 | CONAC |
| 12431 | Equipo Médico y de Laboratorio | 2,500,314.41 | | 26,927.95 | 2,332,013.51 | ANUAL | 20.00 | CONAC |
| 12432 | Instrumental Médico y de Laboratorio | 964,224.59 | | 22,547.21 | 747,546.50 | ANUAL | 20.00 | CONAC |
| 12441 | Vehículos y Equipo Terrestre | 89,766,283.51 | | 3,161,044.64 | 69,198,972.19 | ANUAL | 20.00 | CONAC |
| 12442 | Carrocerías y Remolques | 2,017,842.00 | | 168,153.15 | 1,203,217.09 | ANUAL | 20.00 | CONAC |
| 12449 | Otros Equipos de Transporte | 8,436,237.10 | | 76,053.67 | 8,188,986.79 | ANUAL | 20.00 | CONAC |
| 12461 | Maquinaria y Equipo Agropecuario | 1,658,220.99 | | 24,244.70 | 1,328,893.29 | ANUAL | 10.00 | CONAC |
| 12462 | Maquinaria y Equipo Industrial | 199,693,914.84 | | 6,843,651.44 | 117,074,053.43 | ANUAL | 10.00 | CONAC |
| 12463 | Maquinaria y Equipo de Construcción | 17,074,028.71 | | 525,435.33 | 9,593,585.88 | ANUAL | 10.00 | CONAC |
| 12464 | Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial | 2,230,697.59 | | 69,663.34 | 788,969.14 | ANUAL | 10.00 | CONAC |
| 12465 | Equipo de Comunicación y Telecomunicación | 25,354,610.92 | | 738,532.94 | 16,896,326.20 | ANUAL | 10.00 | CONAC |
| 12466 | Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos | 54,566,864.96 | | 1,941,949.14 | 36,256,410.12 | ANUAL | 10.00 | CONAC |
| 12467 | Herramientas y Máquinas-Herramienta | 7,538,070.08 | | 290,785.97 | 2,880,658.86 | ANUAL | 10.00 | CONAC |
| 12469 | Otros Equipos | 34,043,147.79 | | 1,235,602.15 | 16,074,298.11 | 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 | 51,755,045.92 | | 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 | -25,510.94 |

| 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 | 195,460,389.75 |
| 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 | 22,615,970.56 |
| 2112 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 63,756,392.93 |
| 2113 | Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | 18,559,232.05 |
| 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 | 15,696,202.02 |
| 2118 | Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo | 0.00 |
| 2119 | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 0.40 |
| 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 | CRÉDITO SEPAF 50 MDP | 1,886,792.46 |
| 2233 | CRÉDITO 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 | 8,652,168.56 |
| 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 |
| 3220 | Resultados de Ejercicios Anteriores | DISMINUCIONES AL PATRIMONIO GENERADO | -279,978.17 |

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

| EFECTIVO Y EQUIVALENTES | | |
|--|---------------|---------------|
| Concepto | 2025 | 2024 |
| Efectivo | 840,465.28 | 120,179.06 |
| Bancos/Tesorería | 2,795,769.58 | 10,517,654.97 |
| Bancos/Dependencias y Otros | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | 32,999,800.51 | 96,468.47 |
| Fondos con Afectación Específica | 1,147,027.64 | 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 | 3,097,372,571.54 | 3,066,858,406.83 |
| Terrenos | 207,961,842.84 | 188,133,086.96 |
| Viviendas | 0.00 | 0.00 |
| Edificios no Habitacionales | 38,121,056.26 | 38,121,056.26 |
| Infraestructura | 2,625,366,455.83 | 2,611,340,702.91 |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | 195,460,389.75 | 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 | 487,054,559.45 | 459,145,889.37 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 44,915,905.90 | 44,586,597.41 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 892,598.98 | 892,598.98 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 3,464,539.00 | 3,308,132.10 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 100,220,362.62 | 86,974,948.83 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 0.00 | 0.00 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 337,561,152.95 | 323,383,612.05 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 0.00 | 0.00 |
| Activos Biológicos | 0.00 | 0.00 |
| Activos Intangibles | 51,847,429.60 | 48,950,702.32 |
| Software | 51,030,864.10 | 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) | 2,177,338.47 | -28,035,468.94 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | 58,051,162.80 | 152,989,359.16 |
| Depreciación de Bienes Inmuebles | 718,335.80 | 1,724,005.92 |
| Depreciación de Infraestructura | 41,448,955.23 | 93,545,226.56 |
| Depreciación de Bienes Muebles | 15,872,378.82 | 36,032,849.87 |
| Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro | 11,492.95 | 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 | -55,873,824.33 | -181,024,828.10 |

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

| 1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables | |
|--|-----------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | 190,467,628.76 |
| 2. Más Ingresos contables no presupuestarios | 258,184,852.47 |
| 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 | 2,365,499.39 |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | 255,819,353.08 |
| 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 |
| Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | 448,652,481.23 |

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

| | |
|---|-----------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | 449,952,328.68 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | 109,560,753.25 |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0.00 |
| 2.2 Materiales y Suministros | 55,753,888.99 |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | 329,308.49 |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 0.00 |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 156,406.90 |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | 13,417,758.62 |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | 0.00 |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 14,177,540.90 |
| 2.9 Activos Biológicos | 0.00 |
| 2.10 Bienes Inmuebles | 9,631,110.00 |
| 2.11 Activos Intangibles | 2,896,727.28 |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 11,178,932.05 |
| 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 Pública | 1,886,792.46 |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 0.00 |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables | 0.00 |
| 3. Más gastos contables no presupuestales | 106,054,469.36 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 58,051,162.80 |
| 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 | 48,003,306.56 |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | 446,446,044.79 |



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2025
c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2506

| CUENTAS DE ORDEN CONTABLES | | |
|----------------------------|------------------------------------|------------------|
| CONCEPTO | | 2025 |
| 7710 | Provisión de Estudios Actuariales | \$108,729,812.25 |
| 7720 | Estudios Actuariales Provisionados | \$108,729,812.25 |

| CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE INGRESOS | | |
|---|------------------------------|------------------|
| CONCEPTO | | 2025 |
| | Ley de Ingresos Estimada | \$972,600,888.00 |
| | Ley de Ingresos por Ejecutar | \$782,133,259.24 |
| | Ley de Ingresos Devengada | \$190,467,628.76 |
| | Ley de Ingresos Recaudada | \$190,467,628.76 |

| CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE EGRESOS | | |
|--|---|------------------|
| CONCEPTO | | 2025 |
| | Presupuesto de Egresos Aprobado | \$963,692,569.23 |
| | Presupuesto de Egresos por Ejercer | \$400,671,915.17 |
| | Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | \$0.00 |
| | Presupuesto de Egresos Comprometido | \$563,020,654.06 |
| | Presupuesto de Egresos Devengado | \$448,496,677.81 |
| | Presupuesto de Egresos Ejercido | \$406,992,207.51 |
| | Presupuesto de Egresos Pagado | \$405,562,072.51 |

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

RODOLFO DOMINGUEZ MONROY

JESUS MARIO CORRALES LUGO

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

JEFE DE DEPTO. CONTABILIDAD Y
PRESUPUESTOS