

COMITÉ MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE JUVENTINO ROSAS			Ejercicio: 2026
Notas de Desglose y Memoria			Periodicidad: Trimestral
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026			Corte: 2
(Cifras en Pesos)			
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 ANALÓGOS		
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	CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Conciliación Ia Conciliación Eo	CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		
	CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		
Memoria	II. DE MEMORIA (DE ORDEN):		
	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.



ING. JONATHAN BRIAN RICO GÁMEZ
DIRECTOR GENERAL CMAPAJ



CP. DIANA JANET HERNÁNDEZ SÁNCHEZ
ENCARGADA DE ÁREA CONTABLE PRESUPUESTAL

**CMAPAJ**
"Unidos Avanzamos
Innovando Transformamos"
DIRECCIÓN GENERAL

GOBIERNO MUNICIPAL
JOSÉ MA. PÉREZ CAMPOS #101
2024-2027
TEL. 412 157 2034
JUVENTINO ROSAS, GTO.



CP. JAVIER BELMAN OLIVARES
PRESIDENTE DEL CONSEJO

COMITÉ MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE JUVENTINO ROSAS

Ejercicio: 2026

Notas de Desglose Estado de Actividades

Periodicidad: Trimestral

Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026

Corte: 2

(Cifras en Pesos)

Notas

ACT-01 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	24,974,644	100%
4100	INGRESOS DE GESTION	23,935,020	96%
4110	Impuestos	0	0%
4111	Impuestos Sobre los Ingresos	0	0%
4112	Impuestos Sobre el Patrimonio	0	0%
4113	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	0	0%
4114	Impuestos al Comercio Exterior	0	0%
4115	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables	0	0%
4116	Impuestos Ecológicos	0	0%
4117	Accesorios de Impuestos	0	0%
4118	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0%
4119	Otros Impuestos	0	0%
4120	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0%
4121	Aportaciones para Fondos de Vivienda	0	0%
4122	Cuotas para la Seguridad Social	0	0%
4123	Cuotas de Ahorro para el Retiro	0	0%
4124	Accesorios de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0%
4129	Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social	0	0%
4130	Contribuciones de Mejoras	0	0%
4131	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	0	0%
4132	Contribuciones de Mejoras no Comprendidas en la Ley de Ingresos Vigente, Causadas en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0%
4140	Derechos	0	0%
4141	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0	0%
4143	Derechos por Prestación de Servicios	0	0%
4144	Accesorios de Derechos	0	0%
4145	Derechos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0%
4149	Otros Derechos	0	0%
4150	Productos	0	0%
4151	Productos	0	0%
4154	Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0%
4160	Aprovechamientos	0	0%
4161	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0	0%
4162	Multas	0	0%
4163	Indemnizaciones	0	0%
4164	Reintegros	0	0%
4165	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	0	0%
4166	Aprovechamientos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0%
4168	Accesorios de Aprovechamientos	0	0%
4169	Otros Aprovechamientos	0	0%
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	23,935,020	96%

4171	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social	0	0%
4172	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Estado	0	0%
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	23,935,020	96%
4174	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	0	0%
4175	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0	0%
4176	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0	0%
4177	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	0	0%
4178	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los Órganos Autónomos	0	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	0%
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0%
4211	Participaciones	0	0%
4212	Aportaciones	0	0%
4213	Convenios	0	0%
4214	Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal	0	0%
4215	Fondos Distintos de Aportaciones	0	0%
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0	0%
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	0	0%
4223	Subsidios y Subvenciones	0	0%
4225	Pensiones y Jubilaciones	0	0%
4227	Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	0	0%
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	1,039,624	4%
4310	Ingresos Financieros	0	0%
4311	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0	0%
4319	Otros Ingresos Financieros	0	0%
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0	0%
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0	0%
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0	0%
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0%
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0%
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0	0%
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0%
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0%
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0	0%
4341	Disminución del Exceso de Provisiones	0	0%
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,039,624	4%
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0	0%
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0	0%
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0	0%
4395	Resultado por Posición Monetaria	0	0%
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0	0%
4397	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0	0%
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,039,624	4%

ACT-02 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	21,206,124	100%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	20,655,676	97%	

5110	Servicios Personales		9,520,224	45%
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente		5,520,665	26%
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio		218,518	1%
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales		59,912	0%
5114	Seguridad Social		1,753,420	8%
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas		823,196	4%
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos		1,144,513	5%
5120	Materiales y Suministros		3,456,209	16%
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales		141,648	1%
5122	Alimentos y Utensilios		30,711	0%
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		0	0%
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación		2,270,407	11%
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio		15,556	0%
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos		682,672	3%
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos		21,452	0%
5128	Materiales y Suministros para Seguridad		0	0%
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores		293,763	1%
5130	Servicios Generales		7,679,243	36%
5131	Servicios Básicos		4,573,141	22%
5132	Servicios de Arrendamiento		221,729	1%
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios		344,968	2%
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales		216,545	1%
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación		588,937	3%
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad		0	0%
5137	Servicios de Traslado y Viáticos		1,617	0%
5138	Servicios Oficiales		88,651	0%
5139	Otros Servicios Generales		1,643,655	8%
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		0	0%
5210	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		0	0%
5211	Asignaciones al Sector Público		0	0%
5212	Transferencias Internas al Sector Público		0	0%
5220	Transferencias al Resto del Sector Público		0	0%
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales		0	0%
5222	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios		0	0%
5230	Subsidios y Subvenciones		0	0%
5231	Subsidios		0	0%
5232	Subvenciones		0	0%
5240	Ayudas Sociales		0	0%
5241	Ayudas Sociales a Personas		0	0%
5242	Becas		0	0%
5243	Ayudas Sociales a Instituciones		0	0%
5244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Sinistros		0	0%
5250	Pensiones y Jubilaciones		0	0%
5251	Pensiones		0	0%
5252	Jubilaciones		0	0%
5259	Otras Pensiones y Jubilaciones		0	0%
5260	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		0	0%
5261	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno		0	0%
5262	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales		0	0%
5270	Transferencias a la Seguridad Social		0	0%
5271	Transferencias por Obligaciones de Ley		0	0%
5280	Donativos		0	0%
5281	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro		0	0%
5282	Donativos a Entidades Federativas y Municipios		0	0%
5283	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Privados		0	0%
5284	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Estatales		0	0%

5285	Donativos Internacionales		0	0%
5290	Transferencias al Exterior		0	0%
5291	Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales		0	0%
5292	Transferencias al Sector Privado Externo		0	0%
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		0	0%
5310	Participaciones		0	0%
5311	Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios		0	0%
5312	Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios		0	0%
5320	Aportaciones		0	0%
5321	Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios		0	0%
5322	Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios		0	0%
5330	Convenios		0	0%
5331	Convenios de Reasignación		0	0%
5332	Convenios de Descentralización y Otros		0	0%
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		0	0%
5410	Intereses de la Deuda Pública		0	0%
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna		0	0%
5412	Intereses de la Deuda Pública Externa		0	0%
5420	Comisiones de la Deuda Pública		0	0%
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna		0	0%
5422	Comisiones de la Deuda Pública Externa		0	0%
5430	Gastos de la Deuda Pública		0	0%
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna		0	0%
5432	Gastos de la Deuda Pública Externa		0	0%
5440	Costo por Coberturas		0	0%
5441	Costo por Coberturas		0	0%
5450	Apoyos Financieros		0	0%
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios		0	0%
5452	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional		0	0%
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	550,448	3%	
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	550,448	3%	
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0%	
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0	0%	
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	128,408	1%	
5514	Depreciación de Infraestructura	0	0%	
5515	Depreciación de Bienes Muebles	412,424	2%	
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0	0%	
5517	Amortización de Activos Intangibles	9,615	0%	
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0	0%	
5520	Provisiones	0	0%	
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0	0%	
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0	0%	
5530	Disminución de Inventarios	0	0%	
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0	0%	
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0	0%	
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0%	
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0%	
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0	0%	
5590	Otros Gastos	0	0%	
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0	0%	
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0	0%	
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0	0%	
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas	0	0%	
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0	0%	
5596	Resultado por Posición Monetaria	0	0%	
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0	0%	

5598	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública Negativas	0	0%
5599	Otros Gastos Varios	0	0%
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0	0%
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0	0%
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0	0%

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



ING. JONATHAN BRIAN RICO GÁMEZ
DIRECTOR GENERAL CMAPAJ



CP. DIANA JANET HERNANDEZ SANCHEZ
ENCARGADA DE AREA CONTABLE
PRESUPUESTAL



CP. JAVIER BELMAN OLIVARES
PRESIDENTE DEL CONSEJO



CMAPAJ
"Unidos Avanzamos
Innovando Transformamos"
DIRECCIÓN GENERAL

GOBIERNO MUNICIPAL
2024-2027

JOSÉ MA. PÉREZ CAMPOS #101
TEL. 412 157 2034
JUVENTINO ROSAS, GTO.

Abstract

1292 Bienes en Arrendamiento Financiero 0

1293 Bienes en Cobro 0

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR									
Cuentas	Nombre de la Cuenta	Monto	A 30 Dias	A 60 Dias	A 90 Dias	A 180 Dias	A 360 Dias	Mas 360 Dias	Características
2101	Salarios por Pagar a Corto Plazo	6,450,000	0	0	0	0	0	0	0
2102	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	180,400	0	0	0	0	0	0	0
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,296,057	0	0	0	0	0	0	0
2113	Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0	0	0
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0	0	0
2115	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0	0	0
2116	Relaciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,007,964	0	0	0	0	0	0	0
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	4,000,000	0	0	0	0	0	0	0
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0	0	0
2120	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0	0	0
2121	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0	0	0
2122	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0	0	0
2129	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0	0	0

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS									
Cuentas	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturales	Características					
2190	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0	Sin información que revelar					
2191	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0	0						
2192	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0	0						
2193	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0	0						
2194	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analógicos a Corto Plazo	0	0						
2195	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0						
2196	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0	0						
2197	Otros Bienes en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0						
2198	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0	0						
2199	Otros Bienes en Garantía a Largo Plazo	0	0						
2200	Fondos en Administración a Largo Plazo	0	0						
2201	Fondos en Administración a Largo Plazo	0	0						
2202	Fondos en Administración a Largo Plazo	0	0						
2203	Fondos en Administración a Largo Plazo	0	0						
2204	Fondos en Administración a Largo Plazo	0	0						
2205	Fondos en Administración a Largo Plazo	0	0						
2206	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0	0						

ESF-14 PASIVOS DIFERIDOS									
Cuentas	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturales	Características					
2150	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0	Sin información que revelar					
2151	Ingresos Colaborados por Adelantado a Corto Plazo	0	0						
2152	Intereses Colaborados por Adelantado a Corto Plazo	0	0						
2153	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0						
2154	Intereses Colaborados por Adelantado a Largo Plazo	0	0						
2155	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2156	Intereses Colaborados por Adelantado a Largo Plazo	0	0						
2157	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2158	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2159	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2160	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2161	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2162	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2163	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2164	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2165	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2166	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2167	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2168	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2169	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2170	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2171	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2172	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2173	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2174	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2175	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2176	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2177	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2178	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2179	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2180	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2181	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2182	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2183	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2184	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2185	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2186	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2187	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2188	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2189	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2190	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2191	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2192	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2193	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2194	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2195	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2196	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2197	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2198	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						
2199	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0						

ESF-15 PROVISIONES									
Cuentas	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturales	Características					
2170	Provisiones a Corto Plazo	0	0	Sin información que revelar					
2171	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0						
2172	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0						
2173	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0						
2174	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0						
2175	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0						
2176	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0						
2177	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0						
2178	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0						
2179	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0						
2180	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0						
2181	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0						
2182	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0						
2183	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0						
2184	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0						
2185	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0						
2186	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0						
2187	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0						
2188	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0						
2189	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0						
2190	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0						
2191	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0						
2192	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0						
2193	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0						
2194	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0						
2195	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0						
2196	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0						
2197	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0						
2198	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0						
2199	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0						

EFECTOS FINANCIEROS				
Cuentas	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturales	Características
				SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR
2170	Provisiones a Corto Plazo	0	0	
2171	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0	
2172	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0	
2173	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0	
2174	Otras Provisiones a Corto Plazo	0	0	
2200	Provisiones a Largo Plazo	0	0	
2201	Provisiones para Demandas y Juicios a Largo Plazo	0	0	
2202	Provisiones para Demandas y Juicios a Largo Plazo	0	0	
2203	Provisiones para Contingencias a Largo Plazo	0	0	
2204	Otras Provisiones a Largo Plazo	0	0	

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO			
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza
3110	Aportaciones	12,897,287	
3120	Donaciones de Capital	0	
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO			
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,768,520	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	51,662,624	
3230	Revalúos	0	
3231	Revalúo de Bienes Inmuebles	0	
3232	Revalúo de Bienes Muebles	0	
3233	Revalúo de Bienes Intangibles	0	
3239	Otros Revalúos	0	
3240	Reservas	0	
3241	Reservas de Patrimonio	0	
3242	Reservas Territoriales	0	
3243	Reservas por Contingencias	0	
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	1,036,945	
3251	Cambios en Políticas Contables	0	
3252	Cambios por Errores Contables	1,036,945	
3253	Cambios en Estimaciones Contables	0	

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

ING. JONATHAN BRIAN RICO GÁMEZ
DIRECTOR GENERAL CMAPAJ

CP. DIANA JANET HERNANDEZ SANCHEZ
ENCARGADA DE AREA CONTABLE PRESUPUESTAL

CP. JAVIER BELMAN OLIVARES
PRESIDENTE DEL CONSEJO



COMITÉ MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE JUVENTINO ROSAS

Ejercicio: 2026

Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo

Periodicidad: Trimestral

Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026

Corte: 2

(Cifras en Pesos)

Notas

EFE-01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2026	2025
1111	Efectivo	-22,454	-22,454
1112	Bancos/Tesorería	1,607,028	744,478
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0	0
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
1115	Fondos con Afectación Específica	0	0
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
1110	Total de Efectivo y Equivalentes	1,584,574	722,024

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2026	2025
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	237,069	0
1231	Terrenos	0	0
1232	Viviendas	0	0
1233	Edificios no Habitacionales	0	0
1234	Infraestructura	0	0
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	237,069	0
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
1239	Otros Bienes Inmuebles	0	0
1240	Bienes Muebles	322,920	640,772
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	12,499	19,343
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	11,500
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	0	409,200
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	310,421	200,729
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
1248	Activos Biológicos	0	0
1250	Activos Intangibles	0	152,289
1251	Software	0	152,289
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0	0
1253	Concesiones y Franquicias	0	0
1254	Licencias	0	0
1259	Otros Activos Intangibles	0	0
	Total de Aplicación de efectivo por Actividades de Inversión	559,989	793,061

EFE-03 CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2026	2025
3210	Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	3,768,520	-1,123,295
	(+) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	550,448	1,092,092
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0	0
5120	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0	0
5120	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0	0
5130	Amortización gastos pagados por anticipado CP	0	0
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0	0
5410	Intereses de la deuda pública	0	0
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	0	0
5420	Comisiones de la deuda pública	0	0
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0	0
5430	Gastos de la deuda pública	0	0
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0	0
5440	Costo por coberturas	0	0
5441	Costo por coberturas	0	0
5450	Apoyos financieros	0	0
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	0	0
5452	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0	0
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	550,448	1,092,092
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	550,448	1,092,092
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0	0
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	128,408	256,817
5514	Depreciación de Infraestructura	0	0
5515	Depreciación de Bienes Muebles	412,424	819,852
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0	0
5517	Amortización de Activos Intangibles	9,615	15,423
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0	0
5520	Provisiones	0	0
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0	0
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0	0
5530	Disminución de Inventarios	0	0
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0	0
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0	0
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0	0
5590	Otros Gastos	0	0
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0	0
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0	0
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0	0
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	0	0

5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0	0
5596	Resultado por Posición Monetaria	0	0
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0	0
5599	Otros Gastos Varios	0	0
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0	0
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0	0
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0	0
2110	Incremento en Cuentas por Pagar de Operación	0	0
2111	Provisiones capítulo 1000	0	0
2112	Provisiones capítulo 2000	0	0
2112	Provisiones capítulo 3000	0	0
2115	Provisiones capítulo 4000	0	0
2114	Provisiones capítulo 8000	0	0
	(-) Movimientos de partidas (o rubros) que afectan al efectivo (gasto)	0	0
1270	Activos Diferidos	0	0
1273	Gastos pagados por anticipado LP	0	0
1140	Inventario	0	0
1141	Inventario de Mercancías para Venta	0	0
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0	0
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0
1145	Bienes en Tránsito	0	0
1150	Almacenes	0	0
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0	0
	(-) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo (Ingreso)	0	0
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0	0
4310	Ingresos Financieros	0	0
4311	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0	0
4319	Otros Ingresos Financieros	0	0
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0	0
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0	0
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0	0
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0	0
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
4341	Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0	0
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0	0
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0	0
4395	Resultado por Posición Monetaria	0	0
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0	0
4397	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0	0
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
1120	Incremento en Cuentas por Cobrar de Operación	0	0
1124	Ingresos por recuperar CRI 10	0	0
1124	Ingresos por recuperar CRI 20	0	0
1124	Ingresos por recuperar CRI 30	0	0
1124	Ingresos por recuperar CRI 40	0	0
1124	Ingresos por recuperar CRI 50	0	0
1124	Ingresos por recuperar CRI 60	0	0
1122	Cuentas por cobrar CRI 70	0	0
1122	Cuentas por cobrar CRI 80	0	0
1122	Cuentas por cobrar CRI 90	0	0
	= Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	4,318,968	-31,203

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

ING. JONATHAN BRIAN RICO GÁMEZ
DIRECTOR GENERAL CMAPAJ

CP. DIANA JANET HERNANDEZ SANCHEZ
ENCARGADA DE AREA CONTABLE
PRESUPUESTAL

CP. JAVIER BELMAN OLIVARES
PRESIDENTE DEL CONSEJO



COMITÉ MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE JUVENTINO ROSAS

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	24,974,644
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	24,974,644

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

ING. JONATHAN BRIAN RICO GÁMEZ
DIRECTOR GENERAL CMAPAJ

CP. DIANA JANET HERNANDEZ SANCHEZ
ENCARGADA DE AREA CONTABLE
PRESUPUESTAL

CP. JAVIER BELMAN OLIVARES
PRESIDENTE DEL CONSEJO



COMITÉ MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE JUVENTINO ROSAS

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	21,215,666
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	559,989
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	12,499
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	310,421
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	237,069
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	550,448
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	550,448
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Otros Gastos	0
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0
4. Total de Gastos Contables	21,206,124

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


 ING. JONATHAN BRIAN RICO GÁMEZ
 DIRECTOR GENERAL CMAPAJ


 CP. DIANA JANET HERNANDEZ SANCHEZ
 ENCARGADA DE AREA CONTABLE
 PRESUPUESTAL


 CP. JAVIER BELMAN OLIVARES
 PRESIDENTE DEL CONSEJO



Cuentas	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Valores en Custodia	Tasa
7000	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES						
7100	Valores en Custodia	0	0	0	0	0 SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR	
7120	Cuota de Valores	0	0	0	0	0	
7130	Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0	0	0	0	0	
7140	Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0	0	0	0	0	
7150	Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0	0	0	0	0	
7160	Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0	0	0	0	0	
7210	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0	0	0	0	0	
7220	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0	0	0	0	0	
7230	Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0	0	0	0	0	
7240	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0	0	0	0	0	
7250	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0	0	0	0	0	
7260	Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0	0	0	0	0	
7310	Avales Autorizados	0	0	0	0	0	
7320	Avales Firmados	0	0	0	0	0	
7330	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0	0	0	0	0	
7340	Fianzas y Garantías Recibidas	0	0	0	0	0	
7350	Fianzas Otorgadas para Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0	0	0	0	0	
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldo Obligaciones no Fiscales	0	0	0	0	0	
7410	Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	0	0	0	0	0	
7420	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0	0	0	0	0	
7510	Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0	0	0	0	0	
7520	Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0	0	0	0	0	
7610	Bienes Bajo Contrato en Concesión	0	0	0	0	0	
7620	Contrato de Concesión por Bienes	0	0	0	0	0	
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	0	0	0	0	0	
7640	Contrato de Comodato por Bienes	0	0	0	0	0	

8000 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIO

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	Concepto	2026
8110	Ley de Ingresos Estimada	47,810,279
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	25,513,193
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	2,677,558
8140	Ley de Ingresos Devengada	0
8150	Ley de Ingresos Recaudada	24,974,644

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	Concepto	2026
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	47,810,279
8220	Presupuesto de Egresos por Ejecutar	15,087,415
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	2,677,558
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	14,184,757
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	0
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	0
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	21,215,966

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

ING. JONATHAN BRIAN RICO GÁMEZ
DIRECTOR GENERAL CMAPAJ

CP. DIANA JANET HERNÁNDEZ SANCHEZ
ENCARGADA DE ÁREA CONTABLE PRESUPUESTAL

**CMAPAJ**
"Unidos Avanzamos
Innovando Transformamos"
DIRECCIÓN GENERAL

GOBIERNO MUNICIPAL
JOSÉ MA. PÉREZ CAMPOS #101
TEL. 412 157 2034
2024-2027
JUVENTINO ROSAS, GTO.