

**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE  
JOJUTLA MORELOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2025**  
**(Cifras en pesos)**

**ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS:**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo
1.1.1.4	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	
1.1.1.5	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	
1.1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	0.00	
1.2.1.1	INVERSIONES A LARGO PLAZO	0.00	
	<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	

**ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR:**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2024	2023	2022	2021	Factibilidad de cobro
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.1.2.4	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	7,618,362.06	6,424,119.34	5,540,747.75	5,332,048.39	9,995,729.73	
	<b>TOTAL</b>	<b>7,618,362.06</b>	<b>6,424,119.34</b>	<b>5,540,747.75</b>	<b>5,332,048.39</b>	<b>9,995,729.73</b>	

**ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO:**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	90 días	180 días	365 días	+365 días	Característica
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	10,425.00	6,700.00	2,725.00	2,700.00	-1,700.00	
1.1.2.5	DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERÍA A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.1.3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	68,662.00	0.00	0.00	18,662.00	50,000.00	
1.1.3.1	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	68,662.00	0.00	0.00	18,662.00	50,000.00	
1.1.3.2	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.1.3.3	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.1.3.4	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.1.3.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	<b>TOTAL</b>	<b>79,087.00</b>	<b>6,700.00</b>	<b>2,725.00</b>	<b>21,362.00</b>	<b>48,300.00</b>	

**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE  
JOJUTLA MORELOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2025**  
**(Cifras en pesos)**

**ESF-04 INVENTARIO:**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de costeo	Método de valuación	Conveniencia de Apl.
1.1.4	INVENTARIOS	0.00			
1.1.4.1	INVENTARIO DE MERCANCÍAS PARA REVENTA	0.00			
1.1.4.2	INVENTARIO DE MERCANCÍAS TERMINADAS	0.00			
1.1.4.3	INVENTARIO DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	0.00			
1.1.4.4	INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	0.00			
1.1.4.5	MERCANCÍAS EN TRÁNSITO	0.00			
	<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>			

**ESF-05 ALMACENES:**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método	Conveniencia de Aplicación
1.1.5	ALMACEN	0.00		
1.1.5.1	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	0.00		
	<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>		

**ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS:**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Característica
1.2.1.3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00		
	<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>		

**ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL, INVERSIONES A LARGO PLAZO Y TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO:**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto
1.2.1.1	INVERSIONES A LARGO PLAZO	0.00
1.2.1.2	TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	0.00
1.2.1.4	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	0.00
	<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>

**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE  
JOJUTLA MORELOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2025**  
**(Cifras en pesos)**

**ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES:**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acum.	Método	Tasas (*)	Criterios
1.2.3	BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.3.1	TERRENOS	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.3.2	VIVIENDAS	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.3.4	INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.3.5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.3.9	OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.4	BIENES MUEBLES	181,171.75	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	51,154.75	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.4.4	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	130,000.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	17.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
	<b>TOTAL</b>	<b>181,171.75</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>			

(\*) La tasa anual es general salvo excepciones específicas

**ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS:**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum.	Método	Tasas (*)	Criterios
1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.5.1	SOFTWARE	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.5.2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.5.3	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.5.4	LICENCIAS	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.5.9	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.7	ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.7.1	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	0.00	0.00	0.00	Línea recta		

**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE  
JOJUTLA MORELOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2025**  
**(Cifras en pesos)**

1.2.7.2	DERECHOS SOBRE BIENES EN RÉGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	0.00	0.00	Línea recta	_____
1.2.7.3	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	Línea recta	_____
1.2.7.4	ANTICIPOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	Línea recta	_____
1.2.7.5	BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	0.00	0.00	0.00	Línea recta	_____
1.2.7.9	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	Línea recta	_____
	TOTAL	0.00	0.00	0.00		

(\*) La tasa anual es general salvo excepciones específicas

**ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS:**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterio
1.1.6	ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	_____
1.1.6.1	ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	0.00	_____
1.1.6.2	ESTIMACIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	_____
	TOTAL	0.00	

**ESF-11 OTROS ACTIVOS:**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica
1.1.9	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	_____
1.2.9.1	BIENES EN CONCESIÓN	0.00	_____
1.2.9.2	BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	_____
1.2.9.3	BIENES EN COMODATO	0.00	_____
	TOTAL	0.00	

**ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	90 días	180 días	365 días	+365 días	Factibilidad de pago
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,604,574.23	882,845.71	99,944.20	277,081.17	7,344,703.15	_____
2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	_____
2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	96,117.61	11,762.40	11,275.20	0.00	73,080.01	_____
2.1.1.3	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	_____

**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE  
JOJUTLA MORELOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2025**  
**(Cifras en pesos)**

	PAGAR A CORTO PLAZO						
2.1.1.4	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 _____
2.1.1.5	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 _____
2.1.1.6	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 _____
2.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,994,908.48	100.31	0.00	0.00	5,994,808.17	0.00 _____
2.1.1.8	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 _____
2.1.1.9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,513,548.14	870,983.00	88,669.00	277,081.17	1,276,814.97	0.00 _____
2.1.2	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 _____
2.1.2.1	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 _____
2.1.2.2	DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 _____
2.1.2.9	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 _____
	TOTAL	8,604,574.23	882,845.71	99,944.20	277,081.17	7,344,703.15	

**ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS:**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2.1.6	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.6.1	FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.6.2	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.6.3	FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.6.4	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.6.5	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.6.6	VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	0.00		
2.2.5	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00		
2.2.5.1	FONDOS EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	0.00		
2.2.5.2	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00		
2.2.5.3	FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	0.00		
2.2.5.4	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y	0.00		

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE  
 JOJUTLA MORELOS  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2025  
 (Cifras en pesos)

	CONTRATOS ANÁLOGOS A LARGO PLAZO		
2.2.5.5	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	_____
2.2.5.6	VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	0.00	_____
	TOTAL	0.00	

**ESF-14 PASIVOS DIFERIDOS:**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2.1.5	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	291,060.76	_____	_____
2.1.5.1	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	291,060.76	_____	_____
2.1.5.2	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	0.00	_____	_____
2.1.5.9	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	_____	_____
2.2.4	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	_____	_____
2.2.4.1	CRÉDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	_____	_____
2.2.4.2	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	0.00	_____	_____
2.2.4.9	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	_____	_____
	TOTAL	291,060.76		

**ESF-15 PROVISIONES:**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2.1.7	PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	_____	_____
2.1.7.1	PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO	0.00	_____	_____
2.1.7.2	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO	0.00	_____	_____
2.1.7.9	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	_____	_____
2.2.6	PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	_____	_____
2.2.6.1	PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO	0.00	_____	_____
2.2.6.2	PROVISIÓN PARA PENSIONES A LARGO PLAZO	0.00	_____	_____
2.2.6.3	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	0.00	_____	_____
2.2.6.9	OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	_____	_____
	TOTAL	0.00		

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE  
JOJUTLA MORELOS  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2025  
(Cifras en pesos)

ESF-16 OTROS PASIVOS:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2.1.9	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.9.1	INGRESOS POR CLASIFICAR	0.00		
2.1.9.2	RECAUDACIÓN POR PARTICIPAR	0.00		
2.1.9.9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	0.00		
	TOTAL	0.00		

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

---

C.P. ESTEFANIA OCAMPO GARCIA  
DIRECTORA GENERAL