

AGUAS DEL MUNICIPIO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2025
CIFRAS EN PESOS

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

El Municipio libre es una institución de orden público, base de la división territorial y de la organización política y administrativa del Estado, constituido por una comunidad de personas, establecida en un territorio determinado, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio, autónomo en su régimen interior y con libre administración de su Hacienda.

El Ayuntamiento se integra por un Presidente Municipal, un Síndico, y 17 regidores, el cual se renueva en su totalidad cada tres años e inicia sus funciones el primero de septiembre posterior a la elección.

El Municipio cuenta con 7 organismos descentralizados; en sesión pública ordinaria del 19 de agosto de 2005 se aprueba la creación del Organismo Público Descentralizado denominado ***“Aguas del Municipio de Durango”***, y aprueba la incorporación del organismo operador del municipio de Durango al Sistema Estatal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento. (Publicación en Gaceta Municipal No. 146 de fecha 19 de agosto de 2005)

2. Panorama Económico y Financiero

El Fondo Monetario Internacional (FMI) ajustó en una décima de punto su expectativa de crecimiento económico para México para este 2025.

Ahora anticipa que la economía crecerá a una tasa de 1.4% este año, en lugar de 1.3% estimado por ellos mismos en otoño, un pronóstico que sigue lejos de su previsión de julio pasado, cuando proyectaron que podía alcanzar un avance de 1.6 por ciento.

En la actualización de arranque de año, el FMI advierte que las presiones al alza que deja la incertidumbre política en la inflación, puede motivar una pausa en recortes de tasa.



AGUAS DEL MUNICIPIO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2025
CIFRAS EN PESOS

El FMI es el cuarto organismo internacional que actualizó su pronóstico del PIB para México en menos de un mes.

Los pronósticos para México de los cuatro organismos que son Banco Mundial (1.5%), Cepal (1.2%); OCDE (1.2) y FMI (1.4%), se encuentran por arriba de la expectativa media del mercado, recabada por Citi, que se ubica en 1 por ciento, coinciden en advertir que la economía mexicana no alcanzará el avance mínimo de crecimiento previsto por el gobierno en el rango sobre el que estimaron el presupuesto, que es de 2 a 3 por ciento.

En su actualización de expectativas de arranque de año, preparada sólo para los países del Grupo de los 20 (G20), los economistas del FMI matizaron que el balance de riesgos de corto plazo se inclina a la baja.

Fuente: El economista (<https://www.eleconomista.com.mx/economia/fmi-ajusta-pronostico-pib-mexico-expresa-crecimiento-1-4-20250117-742447.html>)

3. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social.

Aguas del Municipio de Durango tiene a su cargo la prestación de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento en el municipio de Durango, con estricta observancia con lo establecido en el artículo 115, fracción III, inciso A) de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; el artículo 72 del Bando de Policía y Gobierno de Durango; el artículo 27, inciso B), fracción IV y Título Tercero, Capítulo IV de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de Durango y el artículo 28, fracción II de la Ley de Agua para el Estado de Durango.

AGUAS DEL MUNICIPIO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2025
CIFRAS EN PESOS

b) Su principal actividad es:

- I. Proporcionar los servicios de agua, alcantarillado, saneamiento y disposición de aguas residuales, de acuerdo a las condiciones de disponibilidad, demostrada mediante estudios de factibilidad, de conformidad con el Reglamento Interno de Factibilidades de Servicio.
- II. Construir, rehabilitar, ampliar, supervisar, operar, administrar, controlar el servicio público de agua potable, alcantarillado y tratamiento de las aguas residuales, y realizar acciones que tiendan a evitar la contaminación del agua y en general mejorar los sistemas relacionados con los servicios que ofrece.
- III. Realizar los estudios y proyectos requeridos para el cumplimiento de lo establecido en la fracción anterior, en coordinación con las autoridades correspondientes.
- IV. Ejercer funciones de inspección y verificación, sancionado el uso indiscriminado y el desperdicio de agua potable, así como el incumplimiento de las disposiciones legales aplicables. Las acciones de inspección se sujetarán a lo dispuesto en el Código de Justicia Administrativa;
- V. Mantener actualizado el padrón de usuarios de los servicios a su cargo, celebrando para ello los contratos correspondientes.
- VI. Cobrar los servicios de acuerdo a las tarifas establecidas por las distintas disposiciones legales y lo particularmente establecido en el Código.
- VII. Gestionar de acuerdo a la Ley de Deuda Pública y cuando sea absolutamente indispensable, los créditos que se requieran para atender anticipadamente la realización de proyectos de beneficio comunitario y aquellos que impliquen el desarrollo del equipamiento e infraestructura hidráulica del Municipio de Durango;

AGUAS DEL MUNICIPIO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2025
CIFRAS EN PESOS

- VIII. Formular los estudios contables y financieros que culminen en la actualización del sistema tarifario, con la tendencia a la autosuficiencia de su operación, de acuerdo con las consideraciones establecidas en la Ley.
 - IX. Tramitar y resolver lo procedente en relación con las solicitudes de información y quejas que representen los usuarios.
 - X. Difundir la información pública del Organismo Operador, de conformidad con la Ley de Acceso a la Información Pública del Estado de Durango y del Reglamento de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Municipio de Durango.
 - XI. Realizar las convocatorias para las licitaciones, invitaciones a cuando menos tres contratistas o invitaciones directas, de acuerdo a lo establecido en las leyes correspondientes.
 - XII. Formalizar los convenios y contratos requeridos para el cumplimiento de sus funciones.
 - XIII. Las demás funciones y atribuciones que le otorguen este Acuerdo y las leyes respectivas.
- c) La información financiera que se presenta es el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre de 2025.
- d) Su régimen fiscal es persona moral sin fines de lucro.
- e) Dentro de sus consideraciones fiscales está obligado al pago de ISR retenido por sueldos y salarios, honorarios y asimilables, arrendamientos y retención de IVA.



Aguas del Municipio
de Durango

AGUAS DEL MUNICIPIO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2025
CIFRAS EN PESOS

f) La estructura orgánica del Municipio de Durango se integra de la siguiente manera:



Aguas del Municipio
de Durango

**ESTRUCTURA ORGÁNICA DE
AGUAS DEL MUNICIPIO DE DURANGO**



DIRECCIÓN GENERAL
ING. RODOLFO CORRUJEDO CARRILLO

SECRETARIO TÉCNICO
ING. GUILLERMO FELIPE
CUELLAR CANGAS

UNIDAD DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA
L.D. FRANCISCO ALEXANDRO ESTRADA LERMA

DEPARTAMENTO DE CONTRALORÍA INTERNA
L.I. VICTOR JOEL MARTINEZ MARTINEZ

DEPARTAMENTO JURÍDICO
L.D. RUTH MEDINA ALEMÁN

DEPARTAMENTO DE COMUNICACIÓN SOCIAL
C. GILBERTO HERNANDEZ DE LOS RIOS

SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
C.P. CARLOS ALBERTO GONZALEZ SARAVIA

SUBDIRECCIÓN ATENCIÓN CIUDADANA
C. ANA BEATRIZ SOTO CASTAÑEDA

SUBDIRECCIÓN TÉCNICA
ING. GABRIEL DELGADO MONARREZ

Dpto. RECURSOS HUMANOS
L.D. CHRISTIAN RODOLFO
MEZA CISNEROS

Dpto. COMERCIAL
L.I. MINERVA ALVARADO
RENTERIA

Dpto. CULTURA DEL AGUA
LIC. MELISSA RAÍS MUÑOZ
FLORES

Dpto. DE ALCANTARILLADO
ING. JOAQUIN VARGAS
BARRAZA

Dpto. SANEAMIENTO
ING. LUIS AMADO
GONZALEZ VAZQUEZ

Dpto. INFORMATICA
C. SERGIO DANIEL
MARTINEZ TOVALIN

Dpto. FINANZAS

Dpto. AGUA POTABLE
ING. JUAN JOSE CHAIREZ
CONTRERAS

Dpto. PROYECTOS Y
CONSTRUCCIÓN
ING. RODOLFO CASTRUITA
RINCON

Dpto. RECURSOS
MATERIALES
ING. JOSE GERARDO
GALLEGO SOSA

- Elaboró: RECURSOS HUMANOS
- Fecha: 10/04/2025
- Aprobado por: DIRECTOR/A GENERAL

Dpto. ATENCIÓN ZONA
RURAL
ING. MANUEL DE JESÚS
CASAS GARCIA

AGUAS DEL MUNICIPIO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2025
CIFRAS EN PESOS

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros del Organismo público Descentralizado denominado Aguas del Municipio de Durango al 30 de septiembre de 2025, fueron preparados conforme a los lineamientos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) y los documentos particulares emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Por indicación de la Auditoría Superior del Estado de Durango (ASED), los ingresos que percibe el organismo por concepto de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento, así como recargos, gastos de ejecución y multas, que hasta el ejercicio 2024 se registraban en el rubro: DERECHOS; a partir del ejercicio 2025 se registran en el rubro: INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Al 30 de septiembre de 2025 este organismo no cuenta con facturas por pagar en moneda extranjera.



AGUAS DEL MUNICIPIO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2025
CIFRAS EN PESOS

7. Reporte Analítico del Activo

Las tasas de depreciación y amortización de los activos fijos son:

Concepto	Vida útil en libros	Tasa aplicada
Bienes Muebles		
Mobiliario Y Equipo De Oficina	10	10%
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10%
Mobiliario Y Equipo De Cómputo	3	33.3%
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10%
Mobiliario Y Equipo Audiovisual	3	33.3%
Aparatos Deportivos	5	20%
Equipo De Fotografía Y Video	3	33.3%
Otro Mobiliario y Equipo Educacional Y Recreativo	5	20%
Equipo Médico y de laboratorio	5	20%
Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20%
Automóviles, Autobuses y Equipo Terrestre	5	20%
Remolques	5	10%
Otros Equipos de Trasporte	5	20%
Maquinaria y Equipo Agrícola	10	10%
Maquinaria Y Equipo Industrial	10	10%
Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10%
Equipo De Refrigeración Y Calefacción	10	10%
Equipo De Comunicación y Telecomunicación	10	10%
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10%
Máquinas Y Herramientas	10	10%
Otros Equipos De Trabajo	10	10%
Software	3	33.3%
Licencias Informáticas	3	33.3%

Cuando el ente público no cuente con los elementos para estimar la vida útil, de conformidad con las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011, la estimación de la vida útil de un bien será una cuestión de criterio basada en la experiencia que el ente público tenga con activos similares o de la aplicación, de manera excepcional en la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación"



AGUAS DEL MUNICIPIO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2025
CIFRAS EN PESOS

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Aguas del Municipio de Durango no cuenta con Fideicomisos, mandatos y análogos.

9. Reporte de la Recaudación

Los ingresos devengados del Aguas del Municipio de Durango quedaron conforme lo siguiente:

RECAUDACIÓN DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS	407,652,140.95
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	890,537.35
PRODUCTOS	281,397.89
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	74,827.60
IMPUESTOS	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00
DERECHOS	0.00
APROVECHAMIENTOS	0.00
TOTAL DE INGRESOS DEVENGADOS	408,898,903.79

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Actualmente Aguas del Municipio de Durango no cuenta con Deuda Pública contratada.

11. Calificaciones otorgadas

Actualmente, Aguas del Municipio de Durango no cuenta con calificaciones crediticias emitidas por entidad alguna.

AGUAS DEL MUNICIPIO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2025
CIFRAS EN PESOS

12. Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de control interno.

El 05 de junio de 2023 se llevó a cabo la designación del Coordinador de Control Interno en apego a las Normas Generales de Control Interno para la Administración Pública Municipal de Durango, el modelo municipal del Marco Integrado de Control Interno para la Administración Pública del Municipio de Durango, el Código de Ética y el Código de Conducta, así como las demás disposiciones que resulten aplicables.

13. Información por Segmentos

No se presenta información por segmentos, es decir, la información presentada es la correspondiente a la totalidad de las operaciones del organismo como un todo.

14. Eventos Posteriores al Cierre

No se tienen eventos relevantes posteriores al cierre que informar.

15. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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



AGUAS DEL MUNICIPIO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2025
CIFRAS EN PESOS

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de la Gestión

Los ingresos de gestión se integran de la siguiente manera:

INGRESOS DE GESTIÓN	IMPORTE
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	407,652,140.95
PRODUCTOS	281,397.89
Total	407,933,538.84

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Las participaciones y aportaciones que se devengaron a favor del municipio durante a este periodo, se integran como sigue:

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	IMPORTE
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	74,827.60
Total	74,827.60



AGUAS DEL MUNICIPIO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2025
CIFRAS EN PESOS

Otros Ingresos y Beneficios

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	IMPORTE
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	890,537.35
Total	890,537.35

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de funcionamiento

Los gastos de funcionamiento se integran de la siguiente manera:

Gastos de funcionamiento	Importe
SERVICIOS PERSONALES	147,276,103.17
MATERIALES Y SUMINISTROS	26,276,999.67
SERVICIOS GENERALES	215,029,675.94
TOTAL	388,582,778.78

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

Durante el periodo de enero a septiembre de 2025, no se realizaron gastos de este tipo.

Participaciones y aportaciones.

Durante el periodo de enero a septiembre de 2025, no se realizaron gastos de este tipo.

Intereses, comisiones otros gastos de la deuda pública.

Durante el periodo de enero a septiembre de 2025, no se realizaron gastos de este tipo.



Aguas del Municipio
de Durango

AGUAS DEL MUNICIPIO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2025
CIFRAS EN PESOS

Otros gastos y pérdidas extraordinarias.

Los otros gastos y pérdidas extraordinarias se integran de la siguiente manera:

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	IMPORTE
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	2,461,179.00
Total	2,461,179.00

Inversión Pública.

INVERSIÓN PÚBLICA	IMPORTE
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	18,923,328.21
Total	18,923,328.21

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

1. El importe de Efectivo y equivalentes por \$10'760,474.13 se integra de la siguiente forma:
2.

Nombre de la cuenta	Importe	Sumas
EFFECTIVO		1,105,724.14
FONDO FIJO DE CAJAS		96,000.00
Fondo Fijo Finanzas	16,000.00	
Fondo Fijo Recursos Humanos	30,000.00	
Fondo Fijo Área de Cajas	50,000.00	
MODULOS PROPIOS DE COBRO		1,009,724.14



AGUAS DEL MUNICIPIO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2025
CIFRAS EN PESOS

BANCOS/TESORERÍA		9,654,749.99
Bancos Recursos Propios	4,131,052.45	
Bancos Cuentas Pago de Prestaciones	4,883,579.35	
Bancos Inversiones en Programas	640,118.19	
	Total	10,760,474.13

Derecho a a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes y Servicios

3. El importe de **Derecho a recibir Efectivo y Equivalentes** por \$48'093,878.89 se integra de la siguiente forma:

Nombre de la cuenta	Importe	Sumas
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		2,340,885.19
Deudores Diversos		2,340,885.19
Varios	817,322.22	
BBVA	499,034.00	
Soriana	349,514.06	
Adeudo Fondo de Ahorro Liq Administrativo	246,864.70	
Digitec-Diestel	184,285.00	
Cadena Comercial OXXO	124,631.00	
Banco Azteca	69,111.02	
Adeudo Fonde de Ahorro Liq Sindicato	40,745.93	
Gastos por Comprobar	8,500.00	
Cheques Devueltos	884.00	
Sobrante de Nomina	0.00	
Redondeo centavos	-6.74	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO		45,752,993.70
IVA		45,752,460.22



Aguas del Municipio
de Durango

AGUAS DEL MUNICIPIO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2025
CIFRAS EN PESOS

IVA Saldo a Favor	39,271,081.64	
IVA Acreditable por Pagar	6,481,378.58	
Subsidio al Empleo		533.48
Subsidio al Empleo	533.48	
	Total	48,093,878.89

4. El importe de **Derecho a recibir bienes o servicios** por \$673,378.10 se integra de la siguiente forma:

Nombre de la cuenta	Importe	Sumas
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		673,378.10
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO		673,378.10
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	673,378.10	
Depósitos en Garantía CFE	638,378.10	
Depósito en Garantía Desarrollos Inmobiliarios Renacimiento	35,000.00	
	Total	673,378.10

Inventarios

4. Aguas del Municipio de Durango no maneja bienes para su transformación o elaboración de bienes.

Almacenes

5. El importe de almacenes por \$8'796,168.99 es el valor de las existencias del Almacén San Vicente, las cuales son costeadas a precios promedio.

Inversiones Financieras

6. Aguas del Municipio de Durango no cuenta con fideicomisos, mandatos o contratos análogos.



AGUAS DEL MUNICIPIO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2025
CIFRAS EN PESOS

7. Aguas del Municipio de Durango no cuenta con Participaciones y Aportaciones de capital, inversiones a largo plazo o Títulos y valores a largo plazo.

Bienes muebles, Inmuebles e Intangibles

8. a) El importe de los bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en proceso por \$612'767,241.57 se integra de la siguiente forma:

Nombre de la cuenta	Importe	Sumas
TERRENOS		15,357,644.26
Terrenos	15,237,644.26	
Terrenos	120,000.00	
EDIFICIOS NO HABITACIONALES		3,323,676.39
Oficinas y Almacenes	3,323,676.39	
INFRAESTRUCTURA		570,012,063.33
Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, Hidroagrícola y Control de Inundaciones	570,012,063.33	
Pozos	86,668,972.16	
Tanques	79,968,687.97	
Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales	403,374,403.20	
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		24,073,857.59
Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso	24,073,857.59	
Agua Potable	17,513,464.17	
Alcantarillado	6,560,393.42	
	Total	612,767,241.57

Hasta el mes de septiembre de 2025, no se reconoce el valor de la depreciación acumulada, debido a que no se cuenta con la totalidad de la documentación que ampare la legal posesión de cada uno de los elementos que conforman los bienes inmuebles e infraestructura.



AGUAS DEL MUNICIPIO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2025
CIFRAS EN PESOS

8. b) La información de los bienes muebles y su depreciación es la siguiente:

VALOR HISTÓRICO		DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO		DEPRECIACIÓN ACUMULADA	
Nombre de la cuenta	Importe	Nombre de la cuenta	Importe	Nombre de la cuenta	Importe
BIENES MUEBLES	50,306,335.54	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	1,565,669.40	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	38,600,296.05
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	4,888,933.02	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	532,987.41	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	3,375,669.02
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	277,799.46	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	14,067.21	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	238,694.23
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	1,526,198.11	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	17,999.33	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	1,461,887.22
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	4,504,972.14	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	10,289.97	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	4,498,141.81
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	39,108,432.81	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	990,325.48	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	29,025,903.77

La información referente a la vida útil y tasas de depreciación de los bienes muebles es la que se describe en la nota No. 7 del apartado a) Notas de Gestión Administrativa



Aguas del Municipio
de Durango

AGUAS DEL MUNICIPIO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2025
CIFRAS EN PESOS

9. La información de los bienes intangibles y su amortización es la siguiente:

VALOR HISTÓRICO		AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO		AMORTIZACIÓN ACUMULADA	
Nombre de la cuenta	Importe	Nombre de la cuenta	Importe	Nombre de la cuenta	Importe
ACTIVOS INTANGIBLES	4,859,726.64	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	895,509.60	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	2,067,815.37
SOFTWARE	4,182,928.71	SOFTWARE	858,640.10	SOFTWARE	1,453,920.40
LICENCIAS	676,797.93	LICENCIAS	36,869.50	LICENCIAS	613,894.97

La información referente a la vida útil y tasas de amortización de los bienes intangibles es la que se describe en la nota No. 7 del apartado a) Notas de Gestión Administrativa

(Signature)

(Signature)

(Signature)



AGUAS DEL MUNICIPIO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2025
CIFRAS EN PESOS

Estimaciones y Deterioros

10. A la fecha del cierre no se han generado estimaciones de cuentas incobrables, ni de deterioro de inventarios o de cualquier otra clase de bienes.

Otros Activos

11. El Municipio no refleja en su información financiera, otros activos.

PASIVO

Cuentas y Documentos por pagar

1. El importe de **Cuentas por pagar a corto plazo** por \$63'909,001.68 se integra de la siguiente forma:

Nombre de la cuenta	Importe
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	35,232,499.75
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	15,691,617.01
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,059,628.52
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,627,057.53
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	298,198.87
Total	63,909,001.68

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

2. Aguas del Municipio de Durango no cuenta con fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración.

Pasivos Diferidos

3. Aguas del Municipio de Durango no cuenta con pasivos diferidos.



AGUAS DEL MUNICIPIO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2025
CIFRAS EN PESOS

Provisiones

4. El importe de **Provisiones a corto plazo** por \$60'467,107.79 se integra de la siguiente manera:

Nombre de la cuenta	Importe	Sumas
OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO		60,467,107.79
Provisión CNA	51,334,459.41	
Provisiones Gratificación Anual	9,132,648.38	
Total	60,467,107.79	

Otros Pasivos

5. Aguas del Municipio de Durango no cuenta con otros pasivos.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. No se presentaron operaciones económicas que afectaran a la hacienda pública/patrimonio contribuido.
2. Las variaciones en la hacienda pública/patrimonio generado por -\$4'389,052.67, corresponden al resultado del ejercicio por -\$1'068,382.20 menos \$7'376,924.98 de resultados de ejercicios anteriores más \$4'056,254.51 por rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Análisis de las cifras de los períodos septiembre 2025 y 2024 del Efectivo y Equivalentes al efectivo:

Nombre de la cuenta	2025	2024
EFEKTIVO	1,105,724.14	83,857.89
BANCOS/TESORERÍA	9,654,749.99	21,278,226.68
Total	10,760,474.13	21,362,084.57

La información de 2024 es la que corresponde al cierre de dicho ejercicio.



AGUAS DEL MUNICIPIO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2025
CIFRAS EN PESOS

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

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2025	2024
Bienes Inmuebles. Infraestructura y Construcciones en Proceso	33,688,208.74	31,201,271.06
Terrenos	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	33,688,208.74	31,201,271.06
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros bienes inmuebles	0.00	0.00
Bienes muebles	3,507,790.13	1,431,234.67
Mobiliario y equipo de Administración	426,709.46	614,575.16
Mobiliario y equipo Educacional y Recreativo	0.00	56,300.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	63,093.46
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,081,080.67	697,266.05
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras inversiones	616,965.86	535,736.23
Total	37,812,964.73	33,168,241.96

La información de 2024 corresponde al ejercicio completo.



Aguas del Municipio
de Durango

AGUAS DEL MUNICIPIO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2025
CIFRAS EN PESOS

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO
ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente Del 01/enero/2025 al 30/sep./2025

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	408,898,903.79
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	408,898,903.79



AGUAS DEL MUNICIPIO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2025
CIFRAS EN PESOS

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente Del 01/enero/2025 al 30/sep./2025

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	434,684,280.74
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	72,378,501.63
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	4,197,265.53
2.2 Materiales y Suministros	22,079,734.14
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	448,091.94
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,412,732.04
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	925,411.71
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	38,315,266.27
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	47,661,506.88
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,461,179.00
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Otros Gastos	0.00
3.5 Inversión Pública No Capitalizable	18,923,328.21
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	26,276,999.67
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total De Gastos Contables	409,967,285.99



Aguas del Municipio
de Durango

AGUAS DEL MUNICIPIO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2025
CIFRAS EN PESOS

c) NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de orden presupuestario

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2025
Ley de Ingresos Estimada	583,625,977.99
Ley de Ingresos por Ejecutar	174,727,074.20
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00
Ley de Ingresos Devengada	408,898,903.79
Ley de Ingresos Recaudada	408,898,903.79

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	583,625,977.99
Presupuesto de Egresos por Ejercer	146,757,264.81
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	436,869,579.18
Presupuesto de Egresos Devengado	434,684,280.74
Presupuesto de Egresos Ejercido	430,096,191.94
Presupuesto de Egresos Pagado	400,586,321.56

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

ING. HÉCTOR JESÚS GONZÁLEZ SMITH
DIRECTOR GENERAL

C.P. CARLOS A. GONZALEZ SARAVIA ARROYO
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS