

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO,  
PUEBLA MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO, PUEBLA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DE 2025

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

A continuación, se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2025	2024
EFFECTIVO	\$ 208,322.01	\$ 447,036.99
BANCOS/TESORERIA	\$ 15,711,878.11	\$ 12,215,003.53
INVERSIONES TEMPORALES(HASTA 3 MESES)	\$0	\$0
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	\$0	\$0
<b>Suma</b>	<b>\$ 15,920,200.12</b>	<b>\$ 12,662,040.52</b>

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración.

Concepto	Importe
CAJA DEPARTAMENTO COMERCIAL	\$ 193,322.01
JEFA DE CAJERAS	\$ -
FONDO REVOLVENTE ADQUISICIONES	\$ 15,000.00
CAJA EN LINEA PENDIENTE POR DEPOSITAR BBVA	\$ -
<b>Suma</b>	<b>\$ 208,322.01</b>

Se manifiesta que los ingresos que se encuentran en caja todos corresponden a recursos fiscales, la caja departamento comercial ya que por el día 31 de Marzo 2025, no se llegó a tiempo al banco para su respectivo deposito. y el fondo de caja fue depositado por cambio de personal que se encuentra a cargo del fondo.

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Cuautlancingo, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
SCOTIABANK 25605529995	\$ -
SCOTIABANK 25605529600	\$ -
SCOTIABANK 25605529967	\$ 77,214.12
SCOTIABANK 25605537206	\$ 5,831,109.30
SCOTIABANK 25605568291	\$ 1,161,744.38
SCOTIABANK 25605568259	\$ 3,396,887.04
SCOTIABANK 25605568286	\$ 5,202,803.27
SCOTIABANK 25605656209	\$ 42,120.00
<b>Suma</b>	<b>\$ 15,711,878.11</b>

Se manifiesta que los ingresos que se encuentran en bancos corresponden a recursos fiscales recaudados durante el mes de Marzo del 2025.



Oficina Central

Calle San Lorenzo, Número 84 A, Centro  
C.P. 72700, San Juan Cuautlancingo, Puebla.

222 226 97 61

www.sosapac.gob.mx

### Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por el Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Cuautlancingo, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
	\$0.00
	\$0.00
	\$0.00
<b>Suma</b>	<b>\$ -</b>

### Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
	\$0.00
	\$0.00
<b>Suma</b>	<b>\$ -</b>

### Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

Concepto	2025	2024
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 1,537,198.85	\$ 1,526,435.35
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$ -	\$ 862.66
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 43,846,354.27	\$ 48,302,416.31
<b>Suma</b>	<b>\$45,383,553.12</b>	<b>\$ 49,829,714.32</b>

### Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DEL AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE CUAUTLANCINGO, por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Concepto	2025	PORCENTAJE
CREDITO AL SALARIO	\$ 11,539.31	1%
JULIA ESTELA CRUZ SANCHEZ	\$ 0.02	0%
JUAN CARLOS BARRIOS GARCIA	\$ -	0%
JAZMIN NUÑEZ OLIVARES	\$ -	0%
DD0012 SALDO A FAVOR DE IVA 2012	\$ 998,972.39	65%
DDI0023 SALDO A FAVOR DE IVA 2014	\$ 380,551.73	25%
GRUPO EVANS SA DE CV	\$ -	0%
C2 INFRAESTRUCTURA SA DE CV	\$ -	0%
TELEFONOS DE MEXICO SAB DE CV	\$ -	0%
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	\$ -	0%
ALEJANDRO MORALES MIRON	\$ -	0%
CADECO SA DE CV	\$ -	0%
HUGO TEPOX PALETA	\$ 146,133.00	9%
MARIA ELENA CRUZ GOMEZ SARMIENTO	\$ -	0%
GFD SYSTEMS SA DE CV	\$ -	0%
RAQUEL CERON SERRANO	\$ -	0%
FANY MANI HUITZIL	\$ -	0%
CFE SERVICIO DE SUMINISTROS BASICOS	\$ -	0%
DOCUPUEBLA SA DE CV	\$ 0.96	0%
VICENTE TLAQUE MOTO	\$ -	0%
DIFERENCIAS DISPERSION NOMINA	\$ 1.44	0%
<b>SUMA</b>	<b>\$ 1,537,198.85</b>	<b>100%</b>



Oficina Central

Calle San Lorenzo, Número 84 A, Centro  
C.P. 72700, San Juan Cuautlancingo, Puebla.

222 226 97 61

www.sosapac.gob.mx

### Ingresos por recuperar a corto plazo a Corto Plazo

Concepto	2025	PORCENTAJE
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$ -	0%
SUMA	\$ -	0%

### Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

Concepto	2025	PORCENTAJE
IVA ACREDITABLE	\$ 511,759.34	1%
IVA POR ACREDITAR	\$ 706,571.20	2%
IVA A FAVOR 2018, 2021	\$ 11,041,587.84	25%
IVA A FAVOR 2021-2024	\$ 171,511.50	0%
IVA A FAVOR 2024-2027	\$ 1,031,458.00	2%
IVA ACREDITABLE PAGADO 2014-2018	\$ 8,371,660.74	19%
IVA ACREDITABLE POR PAGAR 2014-2018	\$ 6,976,041.54	16%
IVA A FAVOR 2014, 2018	\$ 14,943,844.19	34%
DEPOSITOS EN GARANTIA	\$ 91,919.92	0%
<b>SUMA</b>	<b>\$ 43,846,354.27</b>	<b>100%</b>

### Derechos a recibir Bienes o Servicios

Concepto	2025	2024
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 79,738.10	\$ 79,738.10
SUMA	\$ 79,738.10	\$ 79,738.10

Concepto	2025	PORCENTAJE
CORPORATIVO NOTARIAL AGC SC	\$ 29,044.60	36%
MARPA COMERCIALIZADORA DE EQUIPOS Y TECNOLOGIA	\$ 50,693.50	64%
SUMA	\$ 79,738.10	100%

#### Inversiones Financieras

Se informa que a la fecha no se cuenta con inversiones financieras

#### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

##### Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2025	2024
TERRENOS	\$ 2,855,072.00	\$ 2,855,072.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 951,845.52	\$ 951,845.52
INFRAESTRUCTURA	\$ 3,456,590.88	\$ 3,456,590.88
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMICIO PUBLICO	\$ 4,288,042.61	\$ 4,288,042.61
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$ 5,045,403.59	\$ 5,045,403.59
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 773,913.01	\$ 773,913.01
<b>Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>\$ 17,370,867.61</b>	<b>\$ 17,370,867.61</b>



Oficina Central

Calle San Lorenzo, Número 84 A, Centro  
C.P. 72700, San Juan Cuautlancingo, Puebla.

222 226 97 61

www.sosapac.gob.mx

### Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Concepto	2025	2024
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$ 3,804,982.58	\$ 3,420,105.92
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 55,092.36	\$ 55,092.36
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 7,580,228.54	\$ 7,580,228.54
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 5,244,819.78	\$ 4,791,679.78
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 16,685,123.26</b>	<b>\$ 15,847,106.60</b>
SOFTWARE	\$ 2,590,110.21	\$ 2,590,110.21
LICENCIAS	\$ 100,000.00	\$ 100,000.00
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ 2,690,110.21</b>	<b>\$ 2,690,110.21</b>
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 9,944,204.41	\$ 8,663,844.31
<b>Subtotal DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION AC</b>	<b>\$ 9,944,204.41</b>	<b>\$ 8,663,844.31</b>

### Activo Diferido

Se integra de la siguiente manera

Concepto	2025	2024
	0	0

- Estimaciones y Deterioros
- Otros Activos

### Pasivo

Concepto	2025	2024
PASIVO CIRCULANTE	\$ 7,319,967.76	\$ 23,949,415.70
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ -
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 7,319,967.76</b>	<b>\$ 23,949,415.70</b>

### Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 0.15
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 4,457,807.21
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,122,468.31
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 986,449.39
PASIVOS DIF A CORTO PLAZO	\$ 1,317.22
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$ 751,925.48
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 7,319,967.76</b>

### Pasivo No Circulante

Destacan entre las principales partidas del pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2024
PROVISION PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	0
<b>Suma de Pasivos a Largo Plazo</b>	<b>0</b>



Oficina Central

Calle San Lorenzo, Número 84 A, Centro  
C.P. 72700, San Juan Cuautlancingo, Puebla.

222 226 97 61

www.sosapac.gob.mx

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
IMPUESTOS	\$ -
	\$ -
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$ -
	\$ -
DERECHOS	\$ 33,627,127.93
	\$ -
PRODUCTOS	\$ -
	\$ -
APROVECHAMIENTOS	\$ -
	\$ -
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS, OTROS INGRESOS	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 33,627,127.93</b>

Otros ingresos y beneficios

Concepto	Importe
INGRESOS FINANCIEROS	\$ 373.64

Gastos y Otras Pérdidas

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 13,793,276.90
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 6,794,427.05
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ -
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	\$ -
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ -
INVERSION PUBLICA	\$ -
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 20,587,703.95</b>

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 4.0% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ -	0%
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y A	\$ 1,049,204.10	4%
SEGURIDAD SOCIAL	0	0%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

*En el periodo que se informa no hubo variaciones al patrimonio contribuido*

En el periodo que se informa el patrimonio no fue aumentado, ya que en el resultado del ejercicio (AHORRO /DESAHORRO) , se encuentra un DESAHORRO

Concepto	Importe
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	<b>-\$1,802,853.83</b>



Oficina Central

Calle San Lorenzo, Número 84 A, Centro  
C.P. 72700, San Juan Cuautlancingo, Puebla.

222 226 97 61

[www.sosapac.gob.mx](http://www.sosapac.gob.mx)

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Concepto	2025	2024
Efectivo	\$ 208,322.01	\$ 447,036.99
BANCOS/TESORERIA	\$ 15,711,878.11	\$ 12,215,003.53
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS INVERSIONES	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	\$ -	\$ -
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	\$ -	\$ -
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ -	\$ -
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 15,920,200.12</b>	<b>\$ 12,662,040.52</b>

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Concepto	Importe
VALORES	0
EMISION DE OBLIGACIONES	0
A VALES Y GARANTIAS	0
JUICIOS	0
INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS)	0
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	0
	0
<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<b>0</b>

"Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



Oficina Central

Calle San Lorenzo, Número 84 A, Centro  
C.P. 72700, San Juan Cuautlancingo, Puebla.

222 226 97 61

[www.sosapac.gob.mx](http://www.sosapac.gob.mx)