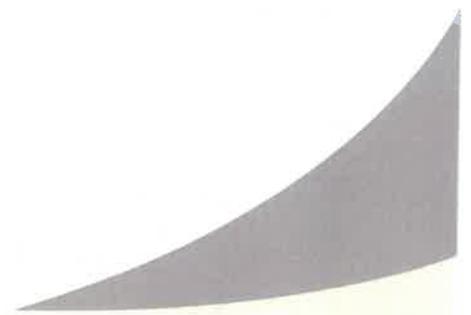


Notas a los Estados Financieros

Oficina Central
Calle San Lorenzo, Número 84 A, Centro
C.P. 72700, San Juan Cautlancingo, Puebla.

222 226 97 61

www.sosapac.gob.mx



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2025

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

Se informa lo siguiente:

- a) La Fecha de creación del Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Municipio de Cuautlancingo es el 08 de agosto 1997.
- b) No existen cambios en su estructura.

2. Panorama Económico y Financiero

El Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Cuautlancingo estuvo operando bajo la condición económico-financiera de baja temporada obedeciendo al nivel más bajo por la temporada llamado "estiaje".

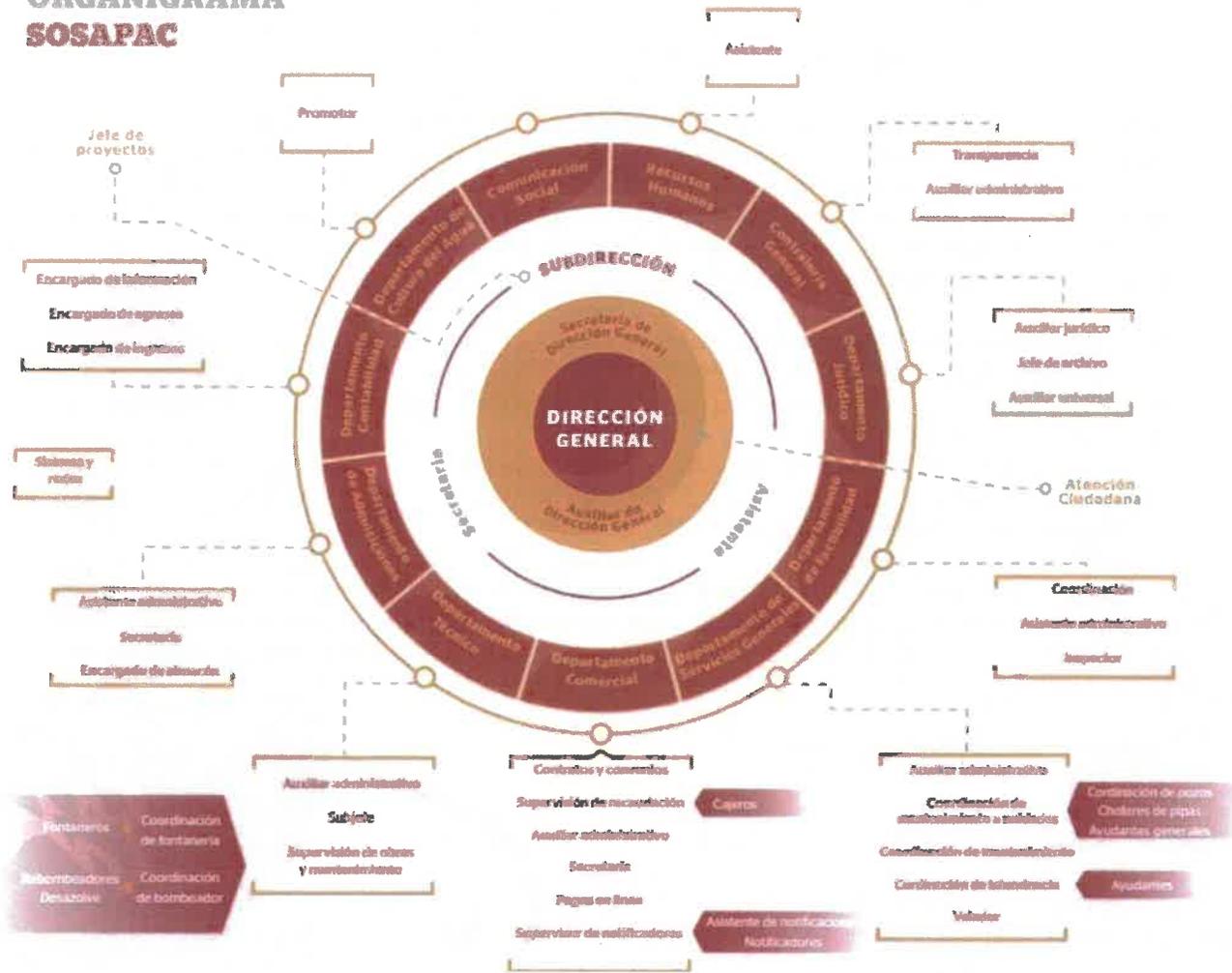
3. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) **Objeto social:** Contar con un organismo que pueda prestar el servicio en condiciones de mayor eficiencia, que su administración sea transparente, contando con una verdadera representación de los usuarios y que deba ser administrada para lograr autosuficiencia, basada en el concepto de empresa, sin olvidar el sentido social de los servicios.
- b) **Principal actividad:**
 - 1.- Es planear, programar, estudiar, proyectar, presupuestar, construir, rehabilitar, ampliar, operar, administrar, conservar y mejorar los sistemas de agua potable, alcantarillado, tratamiento de aguas residuales y reuso de las mismas.
 - 2.- Proporcionar los servicios a los núcleos de población y asentamientos humanos urbanos y rurales.
 - 3.- Formular y mantener actualizado el padrón de usuarios de los servicios a su cargo, así como de los inventarios de los bienes y recursos que integran su patrimonio.
 - 4.- Cobrar las cuotas y Tarifas Correspondientes a la prestación de los servicios de agua potable, alcantarillado, tratamiento y reuso de las aguas residuales de acuerdo a los montos autorizados.

f) Estructura organizacional básica.

**ORGANIGRAMA
SOSAPAC**



g) "Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte. NO APLICA.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. SE HA REGISTRADO CONFORME A ESTAS DISPOSICIONES VIGENTES.



- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido. NO APLICA.
- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros. NO APLICA.
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo. PROGRAMAR PAGO A PROVEEDORES, Y COMPROMETER EL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN EL EJERCICIO FISCAL 2025.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo. NO APLICA PORQUE NO SE CUENTA CON RESERVAS.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Cuautlancingo, ya sea retrospectivos o prospectivos. NO SE CUENTA CON NINGUN CAMBIO.
- i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones. SI APLICA Y SI SE REALIZAN.
- j) Depuración y cancelación de saldos. SI APLICA Y SI SE REALIZAN.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera.
- b) Pasivos en moneda extranjera.
- c) Posición en moneda extranjera.
- d) Tipo de cambio.
- e) Equivalente en moneda nacional.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

EN TODOS LOS PUNTOS, "NO APLICA" YA QUE NO SE CUENTA CON ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS EN MONEDA EXTRANJERA

7. Reporte Analítico del Activo.

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

Oficina Central

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

222 226 97 61

www.sosapac.gob.mx



11. Calificaciones otorgadas.

El Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Cuautlancingo no ha sido calificada ya que no ha solicitado ningún servicio Financiero de Préstamo.

12. Proceso de Mejora.

Se informará de:

- a) El Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Cuautlancingo cuenta con estas principales políticas de control Interno, reglas y procedimientos implementados por el Sistema y que han sido emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, y que son los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.
- b) El Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Cuautlancingo, maneja el Indicador del punto de equilibrio en donde se realiza una identificación del monto total en dinero que el sistema necesita para poder cubrir todos sus gastos, ya sean fijos y variables, con este indicador, la dirección puede comprender en su totalidad lo que necesita recaudar para que el Sistema pueda cubrir sus obligaciones, compromisos y programaciones de pago, en este mes de junio no hemos alcanzado el punto de equilibrio por lo que la dirección ha tomado decisiones para un programa de recaudación, en donde la meta es alcanzar el punto de equilibrio en un alcance al cien por ciento.

13. Información por Segmentos

"El Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Cuautlancingo considera necesario revelar la información financiera por segmentos en cuanto a los ingresos se desglosa por Ingresos por servicios, así también se desglosan los ingresos por departamento, así como su acumulado del 01 de enero al mes de Junio del 2025 y en cuanto a los egresos se desglosan por partidas para analizar la partida que más ha tenido el egreso, y su acumulado del 01 de enero al 30 de Junio del 2025 esto con el objetivo de entender el desempeño del Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Cuautlancingo, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes."

"Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Cuautlancingo".

14. Eventos Posteriores al Cierre.

El Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Cuautlancingo informa que no existe efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que se informa, por lo tanto, no le afectan económicamente.

15. Partes Relacionadas.

El sistema Operador de los Servicios de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Cuautlancingo no cuenta o no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

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

Efectivo

Concepto	2025	2024
EFFECTIVO	\$ 86,442.05	\$ 166,523.58
BANCOS/TESORERIA	\$ 7,964,575.42	\$ 10,021,040.71
INVERSIONES TEMPORALES(HASTA 3 MESES)	\$0	\$0
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	\$0	\$0
Suma	\$ 8,051,017.47	\$ 10,187,564.29

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	\$ 71,442.05
JEFA DE CAJERAS	\$ -
FONDO REVOLVENTE ADQUISICIONES	\$ 15,000.00
CAJA EN LINEA PENDIENTE POR DEPOSITAR BBVA	\$ -
Suma	\$ 86,442.05

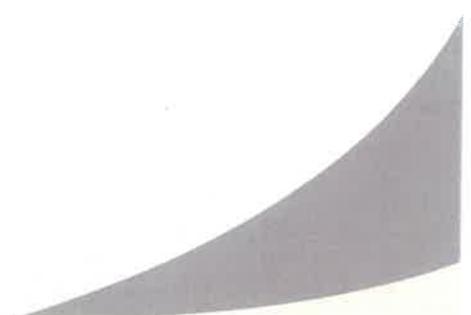
Se manifiesta que los ingresos que se encuentran en caja todos corresponden a recursos fiscales, la caja departamento comercial se encuentra con ese saldo ya que es de la cuenta del día 25,26,27, y 28 de Junio que se deposita el efectivo, y se reflejan el cobro de las tarjetas el día 01 de julio de 2025.

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 25605537206	\$ 3,697,686.06
SCOTIABANK 25605568291	\$ 614,235.48
SCOTIABANK 25605568259	\$ 824,289.17
SCOTIABANK 25605568286	\$ 2,789,614.71
SCOTIABANK 25605656209	\$ 38,750.00
Suma	\$ 7,964,575.42

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



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	\$ 510,293.53	1%
IVA POR ACREDITAR	\$ 459,296.16	1%
IVA A FAVOR 2018, 2021	\$ 11,041,587.84	25%
IVA A FAVOR 2021-2024	\$ 171,511.50	0%
IVA A FAVOR 2024-2027	\$ 161,244.45	0%
IVA ACREDITABLE 2024-2027	\$ 1,465.81	0%
IVA POR ACREDITAR 2024-2027	\$ 76,050.04	0%
IVA A FAVOR 2024-2027	\$ 1,375,017.91	3%
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%
SUMA	\$ 44,179,933.63	100%

Derechos a recibir Bienes o Servicios

Concepto	2025	2024
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 80,490.30	\$ 79,738.10
SUMA	\$ 80,490.30	\$ 79,738.10

Concepto	2025	PORCENTAJE
CFE COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	\$ 752.20	1%
CORPORATIVO NOTARIAL AGC SC	\$ 29,044.60	36%
MARPA COMERCIALIZADORA DE EQUIPOS Y TECNOLOGIA	\$ 50,693.50	63%
SUMA	\$ 80,490.30	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
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 17,370,867.61	\$ 17,370,867.61





Concepto	Importe
JOSE ELISEO ISAURO RAMIREZ SAUCE	\$ 206,515.28
JUAN JORGE BENITEZ DIAZ	\$ 402,731.27
B MEXICO VISION 3D SA DE CV	\$ 545,334.75
OCTAVO BARRIOS GARCIA	\$ 66,328.80
CRI DE PUEBLA SA DE CV	\$ 176,070.93
MELITON PALETA OLVERA	\$ 77,778.00
GRUPO AQUA TRANSFORMACION DEL CENTRO SA DE CV	\$ 284,047.95
AT&T COMERCIALIZACION MOVIL, S DE RL DE CV	\$ 24,632.07
SALVADOR SANCHEZ RUANOVA	\$ 706,827.27
VICTOR MORENO SANCHEZ	\$ 4,848.80
MIGUEL TEXIS JUAREZ	\$ 32,321.54
SANDRA BAUTISTA TORRES	\$ 33,514.72
JUSTINO HERNANDEZ CASTRO	\$ 5,771.00
MARIO ANDRES TOTOLHUA HERNANDEZ	\$ 346,967.60
JOSE MANUEL PEDRAZA HUELITL	\$.02
OCTAVIO BARRIOS GARCIA	\$ 26,100.00
GRUPO AQUA TRANSFORMACION DEL CENTRO SA DE CV	\$ 25,260.98
ANA LETICIA TOTOLHUA	\$ 98,502.84
AT&T COMERCIALIZACION MOVIL, S DE RL DE CV	\$ 19,750.98
Suma	\$ 3,083,304.80

- **Pasivos Diferidos**

Pasivos Diferidos a corto plazo

Concepto	2025	2024
AGUA ADELANTO 2021	\$ 917.72	\$ 917.72
DRENAJE ADELANTO 2021	\$ 183.58	\$ 183.58
SANEAMIENTO ADELANTADO 2021	215.92	215.92
Total	1,317.22	1,317.22

Otros Pasivos

Concepto	2025	2024
IVA TRASLADADO COBRADO	\$ 751,925.48	\$ 751,925.48
Total	\$ 751,925.48	\$ 751,925.48

Pasivo No Circulante

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

Concepto	2024
PROVISION PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	0
Suma de Pasivos a Largo Plazo	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 generado, procede de la recepcion de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la secretaria de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepcion de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

Oficina Central

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

222 226 97 61

www.sosapac.gob.mx





Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 77,437,310.49
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 39,801,907.95
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 37,635,402.54
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 37,635,402.54
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 36,091,766.50
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 36,091,766.50

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

