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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

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, la emisión de los estados financieros se realiza el 12 de Octubre de 2026.

2. Panorama Económico y Financiero

El panorama económico financiero del mes de septiembre de 2026 se caracteriza por un fortalecimiento de las finanzas municipales.

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 reusó 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 reusó de las aguas residuales de acuerdo a los montos autorizados.

5.- Ejercer el procedimiento administrativo de ejecución para hacer efectiva la recuperación de los adeudos a cargo de los usuarios y a favor del Organismo Operador, así como proceder a la suspensión de los servicios como lo estable el artículo 83 de la Ley Estatal de Agua y Saneamiento.

6.- Realizar las gestiones que sean necesarias a fin de obtener los financiamientos que se requieran para la más completa prestación de los servicios en los términos de la legislación aplicable.

7.- Elaborar los estudios de cuotas y tarifas en base a una metodología que permita el cobro justo por la prestación de los servicios.

8.- Celebrar con instituciones públicas, sociales o privadas los convenios y contratos necesarios para el cumplimiento de sus atribuciones, contribuir y manejar fondos de reserva para reposición de sus activos fijos y para el servicio de su deuda, en términos del Reglamento Interior del Sistema Operador.

9.- Realizar por si o por terceros las obras de su jurisdicción, cubrir oportunamente las contribuciones, derechos, aprovechamientos y productos que establezca la legislación fiscal aplicable.

10.-Desarrollar programas de capacitación y adiestramiento para su personal, promover programas de uso racional del agua, solicitar a las autoridades competentes la expropiación, ocupación temporal o parcial de bienes o la limitación de los derechos de dominio, en los términos de la ley, rendir anualmente al H. Ayuntamiento un informe de labores realizadas durante el ejercicio anterior, así como presentar su Estado Financiero, dictaminado por Auditor Externo.

11.- Informar mensualmente del Estado de Origen y Aplicación de los recursos bajo la responsabilidad del Sistema Operador a las dependencias que corresponda, resolver los recursos y demás medios de impugnación interpuestos en contra de sus actos o resoluciones.

12.- Con objeto de mantener actualizado el Sistema Nacional y Estatal de Información, que manejan la Comisión Nacional del Agua y la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento, se deberá enviar a estas toda la información relativa a la operación, recaudación, administración, capacitación, cobertura de servicios con periodicidad y en los formatos que las mismas señalen.

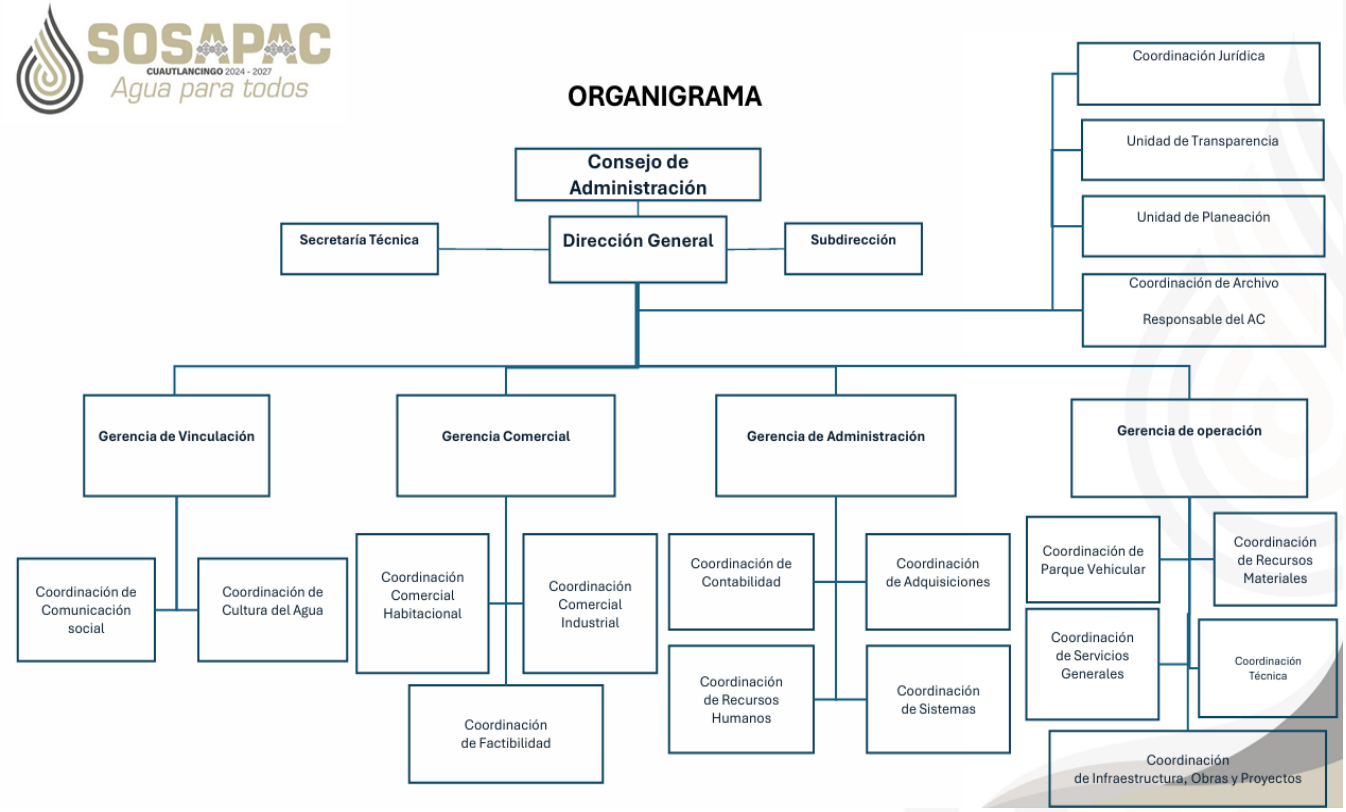
c) Ejercicio fiscal 2026
d) Régimen jurídico, con patrimonio propio y autonomía técnica y administrativa.
e) El Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Cuautlancingo está obligado a pagar y a retener las siguientes contribuciones:

1.- Pago Definitivo Mensual de IVA.

2.- Entero de retención de ISR por servicios profesionales, Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.

3.- Entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por arrendamiento.

f) Estructura organizacional básica.



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.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos, Se utiliza el valor Razonable, ya que es el valor que refleja las condiciones actuales del mercado.

c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).

1.- Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a los elementos fundamentales que configuran en el sistema de contabilidad gubernamental teniendo incidencia en el análisis, la interpretación, captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan el Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y alcantarillado del Municipio de Cuautlancingo, los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de Estados Financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley Gubernamental.

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones. No se utiliza normatividad supletoria.

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
- Su plan de implementación;
- Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y presentar los últimos Estados Financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición al base devengado. No aplica porque no se ha realizado ningún cambio.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

"Son los principios, bases, reglas y procedimientos específicos adoptados por el Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio del Cuautlancingo en la elaboración y presentación de sus Estados Financieros."

"El Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Cuautlancingo seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares."

Se informará sobre:

a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria. En este mes no se utilizó ningún método.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro). No aplica ya que no se realizan operaciones en el extranjero.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. No aplica ya que no se cuenta con inversiones.

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, se realiza la programación pago a proveedores y comprometer el presupuesto de egresos.
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 ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos., reclasificación de partidas Presupuestales.
i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones, se revelan los movimientos de reclasificaciones.
j) Se realizan depuraciones y cancelaciones de saldos.

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.

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.
g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores.
b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda.
En ningún punto por el mes que se está presentando, "no aplica"

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

Se deberá informar:

a) Por ramo administrativo que los reporta.
b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

En ningún punto por el mes que se está presentando, “no aplica"

9. Reporte de la Recaudación.

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Cuautlancingo solo cuenta con ingresos propios, y se analizan de manera mensual y acumulado comparando las cifras reales con las presupuestadas y con periodos anteriores, se examina la eficiencia en la gestión de la recaudación, identificando posibles deficiencias en los procesos, se investigan las razones de las variaciones significativas en los ingresos, ya sean positivas o negativas, para determinar si son resultado de factores externos, se evalúa el impacto de la recaudación en la situación financiera general del Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Cuautlancingo.

b) Se examinan las fuentes de ingresos en este caso son ingresos propios, se evalúan los gastos presupuestarios y se proyecta su evolución, considerando las necesidades y prioridades de gasto público, se evalúa la capacidad de generar ingresos para cubrir los gastos y se identifican posibles déficits o superávits.

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

a) El Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Cuautlancingo desprendiendo la información del Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos Estado financiero que proporciona información detallada sobre la deuda pública se hace mención que el Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Cuautlancingo no cuenta con deuda pública, ni interna ni externa por tal motivo no se puede evaluar la sostenibilidad de la deuda pública ni su impacto en la economía.

b) El Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Cuautlancingo, cuenta con el pago de comisiones por el uso de terminales de cobro a los usuarios y esos se ven reflejados en los estados de cuenta.

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 comprometer en su totalidad lo que necesita recaudar para que el Sistema, pueda cubrir sus obligaciones,

c) compromisos y programaciones de pago, en este mes de septiembre hemos alcanzado el punto de equilibrio, por lo que se ve reflejado en nuestro Estado de Actividades.

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 del 2026 al 30 de septiembre 2026 y en cuanto a los egresos se desglosan por partidas para analizar la partida, que más se ha tenido en el egreso, y su acumulado del 01 al 30 de septiembre del 2026 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 del 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 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.

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
IMPUESTOS	-
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	-
DERECHOS	71,096,941.97
PRODUCTOS	$14,698.93
APROVECHAMIENTOS	-
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS, OTROS INGRESOS	
Suma	**71,111,640.90**

Otros ingresos y beneficios

Concepto	Importe
INGRESOS FINANCIEROS	96.19
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	
Suma	**96.19**

Gastos y Otras Pérdidas

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	78,846,996.28
AYUDAS SOCIALES	8,060,289.44
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	-
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.47
INVERSIÓN PÚBLICA	-
Suma de Gastos y Otras Perdidas	**86,907,286.19**

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	-
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y SEGURIDAD SOCIAL	-
Suma	**-**

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:

Concepto	2026	2025
EFECTIVO	178,459.63	424,321.76
BANCOS/TESORERÍA	342,433.20	17,039,061.68
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	-	-
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	-	-
Suma	**520,892.83**	**17,463,383.44**

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	153,459.63
CAJERAS	10,000.00
FONDO REVOLVENTE ADQUISICIONES	15,000.00
Suma	**178,459.63**

Se manifiesta que los ingresos que se encuentran en caja todos corresponden a recursos fiscales, la caja departamento comercial se encuentra integrada de la siguiente manera 153,459.63 corresponden a cobros de usuarios en efectivo y cobros mediante terminales de fecha 30 de septiembre de 2026, importe que se verá reflejado a partir del día 01, 02 de octubre del 2026, el fondo fijo de cajeras se encuentra resguardado por el titular de la coordinación de comercial habitacional y el fondo revolvente adquisiciones se encuentra pendiente de aclaración y/o solventación de fecha 18 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 25605568259	-
SCOTIABANK 25605656209	16,297.91
SCOTIABANK 25605967425	37,239.04
SCOTIABANK 25605967428	181,125.24
BANORTE 1345263020	10,770.40
BANORTE 1345294912	78,957.94
BANORTE 1345277223	18,042.67
Suma	**342,433.20**

Se manifiesta que los ingresos que se encuentran en bancos corresponden a recursos fiscales recaudados durante el mes de septiembre 2026.

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
	-
Suma	**-**

Fondos con Afectación Específica

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

Banco	Importe
	-
	-
Suma	**-**

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

Concepto	2026	2025
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	12,529,663.37	13,990,011.59
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	50,693.50	50,693.50
Suma	**12,580,356.87**	**14,040,705.09**

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	2026	porcentaje
VALENTIN FORTIN OJEDA SARMIENTO	6,182.50	1%
KARLA RUTH MEJIA FERNANDEZ	4,789.76	1%
RODRIGO OCTAVIO AGUILAR MEDINA	2,603.20	0%
HUGO TEPOX PALETA	565,359.00	77%
HUGO TEPOX PALETA	152,980.00	21%
TERMINALES SCOTIABANK	1,368.99	0%
Suma	**733,283.45**	**100%**

El importe de 718,339.00 corresponde el 98% al deudor C. Hugo Tepox Paleta de los cuales ya se encuentra en proceso ante la Contraloría Municipal, así como de la multa pagada al ente PROFEPA de igual manera ya se encuentra en proceso ante la Contraloría Municipal el importe de 6,182.50 fue generada por actualizaciones y recargos pertenecientes a la administración 2021-2024, es por eso que fue asignada la deuda al exdirector Valentín Fortín Ojeda Sarmiento, la cantidad de 4,789.76 es por el uso de didi de la Coordinación jurídica, falta realizar la factura, el importe de 2,603.20 es por gastos de la Dirección General, el importe de 1,368.99 pendiente por ingresar en la cuenta de terminales.

Ingresos por recuperar a corto plazo a Corto Plazo

Concepto	2026	2025
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	-	0.00%
Suma	**-**	**-**

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	2026	porcentaje
IVA A FAVOR 2018-2021	4,756,395.78	40%
IVA A FAVOR 2021-2024	380,196.69	3%
IVA POR ACREDITAR 2024-2027	2,901,291.52	25%
IVA ACREDITABLE 2024-2027	0.00	0%
IVA A FAVOR 2024-2027	3,666,576.01	31%
DEPOSITOS EN GARANTIA	91,919.92	1%
Suma	**11,796,379.92**	**100%**

Como se puede Observar el saldo que se presenta en la cuenta "Otros Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes a corto plazo" el 40% del saldo que se tiene pendiente de recuperar y/o acreditar corresponde a Saldos a Favor de IVA de los ejercicios anteriores, administración 2018-2021 los cuales a partir del mes de noviembre 2025 se está utilizando ese saldo a favor. El saldo restante representa un 60% sobre el monto de la cuenta y corresponde a la administración 2024-2027, saldos pendientes para su seguimiento correspondiente para su devolución y/o acreditación.

Derechos a recibir Bienes o Servicios

Concepto	2026	2025
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	50,693.50	79,738.10
Suma	**50,693.50**	**79,738.10**

Concepto	2026	PORCENTAJE
MARPA COMERCIALIZADORA DE EQUIPOS Y TECNOLOGIA S.A. DE C.V.	50,693.50	100%
Suma	**50,693.50**	**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	2026	2025
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 DOMINIO PUBLICO	-	-
CONSTRUCCION EN PROCESO EN BIENES PROPIOS		-
OTROS BIENES INMUEBLES	773,913.01	773,913.01
Total, de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	**8,037,421.41**	**8,037,421.41**

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Concepto	2026	2025
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	4,205,027.26	3,420,105.92
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	55,092.36	55,092.36
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	7,580,228.54	7,580,228.54
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	8,568,241.37	6,595,365.65
Total BIENES MUEBLES	**20,408,589.53**	**17,650,792.47**
SOFTWARE	2,590,110.21	2,590,110.21
LICENCIAS	100,000.00	100,000.00
Total ACTIVOS INTANGIBLES	**2,690,110.21**	**2,690,110.21**
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	10,526,467.65	10,516,076.93
Total, Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada	**10,526,467.65**	**10,516,076.93**

Activo Diferido

Se integra de la siguiente manera

Concepto	2026	2025
	-	-
Total	**-**	**-**

- Estimaciones y Deterioros
- Otros Activos

Pasivo

Concepto	2026	2025
PASIVO CIRCULANTE	21,890,571.18	22,619,478.87
PASIVO NO CIRCULANTE	-	-
Suma de Pasivo	**21,890,571.18**	**22,619,478.87**

· Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	IMPORTE
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	21,047,513.38
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	394,635.06
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	448,422.74
Suma Pasivo Circulante	**21,890,571.18**

Cuentas y Documentos por Pagar

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Cuautlancingo, de carácter permanente o transitorio, que debera pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Concepto	importe	%
SALVADOR SANCHEZ RUANOVA	877,241.38	4%
MAYORISTAS DE COMERCIO E INTERMEDIARIOS	264,480.00	1%
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	880,067.00	4%
SOCIEDAD DE INVERSION EL ENSUEÑO	322,600.00	2%
MIRANDA, ARANA, VELASCO, S.C.	18,703,125.00	89%
Total	**21,047,513.38**	**100%**

Como se puede Observar de acuerdo a la integración del saldo de proveedores se manifiesta que el 100% corresponde a la administración 2024-2027, y se encuentran programados para pago.

Pasivos Diferidos

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Concepto	2026
AGUA ADELANTO	-
DRENAJE ADELANTO	-
SANEAMIENTO ADELANTO	-
Total	**-**

Otros Pasivos

Concepto	2026
IVA TRASLADADO COBRADO	-
Total	**-**

.

Pasivo No Circulante

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

Concepto	2026
PROVISION PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	-
Total	**-**

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 Hcienda y Credito Público, asi como por la recepcion de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Concepto	2026	2025
EFECTIVO	178,459.63	424,321.76
BANCOS/TESORERIA	342,433.20	17,039,061.68
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS INVERSIONES TEMPORALES (HASTA TRES MESES)	-	-
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	-	-
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	-	-
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	-	-
Total	**520,892.83**	**17,463,383.44**

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 .

C) 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 incorporacion en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en genral 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	-
EMISION DE OBLIGACIONES	-
AVALES Y GARTANTIAS	-
JUICIOS	-
INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS)	-
BIENES EN CONCESION O EN COMODATO	-
Total Cuentas de Orden Contables	**-**

Cuentas de Orden Presupuestales

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	**2026**
Ley de Ingresos Estimada	104,203,000.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	67,684,641.84
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	34,593,077.14
Ley de Ingresos Devengada	71,111,435.30
Ley de Ingresos Recaudada	71,111,435.30

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	**2026**
Presupuesto de Egresos Aprobado	104,203,000.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	49,915,915.70
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	34,593,077.14
Presupuesto de Egresos Comprometido	88,880,161.44
Presupuesto de Egresos Devengado	88,880,161.44
Presupuesto de Egresos Ejercido	70,572,620.96
Presupuesto de Egresos Pagado	70,572,620.96

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

ATENTAMENTE

Cuautlancingo, Puebla a 30 de septiembre de 2026

C. ALEJANDRA CAZARES MARTINEZ
TITULAR DE LA COORDINACIÓN DE CONTABILIDAD

C. RODRIGO OCTAVIO AGUILAR MEDINA
ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL

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