



## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. Autorización e Historia

#### a) Fecha de creación.

El Sistema de Conservación, Agua Potable y Saneamiento de Temixco, Morelos (SCAPSATM), se crea mediante decreto publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado Libre y Soberano de Morelos, denominado "Tierra y Libertad" de fecha 29 de octubre de 1997.

Mediante acuerdo expedido en sesión de Cabildo celebrado el día 25 de agosto de 1995, el Ayuntamiento de Temixco, Morelos, en cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 2° de la Ley Estatal de Agua Potable, determinó que la prestación del servicio público de Conservación, Agua Potable y Saneamiento de Agua en el Municipio de Temixco, quedara a cargo de un Organismo Operador Municipal con el carácter de Organismo Público Descentralizado de la administración municipal, con personalidad jurídica y patrimonio propios y con funciones de autoridad administrativa, mediante el ejercicio de las atribuciones que le confiere la Ley Estatal de Agua Potable

#### b) Principales cambios en su estructura.

El Cabildo considero conveniente la creación del SCAPSATM para profesionalizar la prestación de los servicios de referencia y brindarlos con calidad, oportunidad y eficiencia a los usuarios.

Con el objeto de contar con una adecuada estructura, administración y operación, que elimine burocratismos y brinde una mejor atención a los usuarios, el SCAPSATM desde su origen y a la fecha cuenta con los siguientes Órganos de Gobierno:

- Una Junta de Gobierno
- Un Consejo Consultivo
- Un Director General
- Un Comisario

### 2. Panorama Económico y Financiero

El Sistema de Conservación, Agua Potable y Saneamiento de Temixco, Morelos, ha operado en los últimos años con políticas que le han permitido estructurar una administración financiera y operativa que permite cumplir con sus deudas y obligaciones contraídas, sin arriesgar su Patrimonio; el cumplimiento de sus compromisos en tiempo y forma ha permitido consolidar los derechos y obligaciones del Sistema, reflejando en su información financiera la solvencia requerida para atender sus obligaciones con la comunidad del Municipio.

### 3. Organización y Objeto Social

#### a) Objeto social.

Proporcionar los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento de agua en la cabecera municipal y en los centros de población, colonias, comunidades, desarrollos habitacionales y fraccionamientos que le correspondan al SCAPSATM, ubicados en territorio municipal.

#### b) Principal actividad.

Prestar y administrar los Servicios Públicos de Agua Potable y Saneamiento de Agua en el Municipio de Temixco, Morelos.

#### c) Ejercicio fiscal.

En lo que se refiere a la contabilidad del SCAPSATM, el periodo relativo es de un año calendario, que, para este caso, comprende a partir del 01 de enero hasta el 31 de diciembre del 2025, y esta directamente relacionado con la ejecución de la Ley de Ingresos y el ejercicio del presupuesto de egresos.

#### d) Régimen jurídico.

El SCAPSATM, es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Municipal, con personalidad Jurídica y patrimonio propio, con funciones de autoridad administrativa, mediante el ejercicio de atribuciones



que establece la Ley de Agua, el Acuerdo de Creación, su Reglamento Interior y demás disposiciones legales aplicables.

e) Consideraciones fiscales:

A la fecha, las obligaciones fiscales que el SCAPSATM esta obligado y cumple en tiempo y forma ante el Servicio de Administración Tributaria, son las siguientes:

- ✓ Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios
- ✓ Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Persona Morales. Impuesto Sobre la Renta.
- ✓ Declaración informativa de IVA con la anual de ISR.
- ✓ Pago definitivo mensual de IVA.
- ✓ Entero de retención de ISR por servicios profesionales. Mensual
- ✓ Entero de retenciones de IVA mensual.
- ✓ Declaración de proveedores de IVA.

f) Estructura organizacional básica.

Para el despacho de los asuntos de la competencia el SCAPSATM, contará con una Estructura de Organización, cuyo funcionamiento se registrará por el Reglamento Interior, los manuales de organización administrativa, así como por las disposiciones jurídicas y administrativas aplicables del orden Federal y Estatal. A continuación, se refiere la estructura organizacional básica actual:

DIRECCION GENERAL

Coordinación General  
Dirección de Administración y Finanzas  
Dirección de Comercialización  
Dirección de Operación  
Dirección Jurídica  
Comisaría

g) Fideicomisos.

A la fecha, no se tiene registro de Fideicomisos en los cuales el SCAPSATM, sea fideicomitente o fideicomisario

**4. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros muestran los hechos con incidencia económica-financiera que se ha realizado durante un periodo determinado, mostrando los resultados del ejercicio presupuestal, así como la situación patrimonial, todo lo anterior con la estructura, oportunidad y periodicidad que dicta el Consejo Nacional de Armonización Contable y las leyes aplicables.

Los Estados Financieros proporcionan información sobre la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo y el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de egresos, así como de la postura fiscal. La información generada es útil para que los usuarios puedan disponer de la misma con confiabilidad y oportunidad para tomar decisiones respecto a la asignación de recursos, su administración y control. Los Estados Financieros constituyen la base de la rendición de cuentas, la transparencia fiscal y la fiscalización de las cuentas públicas.

Lo anterior se obtiene mediante la revelación de la siguiente información:

- a. Información sobre las fuentes de financiamiento, asignación y uso de los recursos financieros.
- b. Información sobre la forma en que se han financiado las actividades y cubierto las necesidades de efectivo.
- c. Información que sea útil para evaluar la capacidad para financiar las actividades y cumplir con las obligaciones y compromisos.
- d. Información que coadyuve en la evaluación del rendimiento en función de los costos de servicio, eficiencia y logros.
- e. Información sobre la condición financiera y sus variaciones.
- f. Información sobre los ingresos presupuestales previstos, que permita conocer los conceptos que lo generan, realizar el seguimiento de los mismos y evaluar la eficacia y eficiencia con que se recaudan.



- g. Información sobre la asignación y uso de los recursos presupuestales que permita realizar el seguimiento de los fondos públicos desde que se otorga la autorización para gastar hasta su pago, incluyendo el cumplimiento de los requisitos legales y contractuales vigentes.
- h. Información sobre el flujo de fondos resultante de todas las operaciones, de forma tal que permita conocer la postura fiscal.

La información contenida en los Estados Financieros tiene un papel predictivo o proyectivo, permite predecir el nivel de los recursos requeridos por las operaciones corrientes, los recursos que estas operaciones pueden generar y los riesgos e incertidumbres asociados.

Para lograr lo expuesto anteriormente, con apego a la normatividad emitida por el CONAC y disposiciones legales aplicables, el SCAPSATM genera y presenta periódicamente en la cuenta pública los siguientes estados financieros e información contable:

- ✓ Estado de Actividades.
- ✓ Estado de Situación Financiera
- ✓ Estado de Variación en la Hacienda Pública
- ✓ Estado de Cambios en la Situación Financiera
- ✓ Estado de Flujos de Efectivo
- ✓ Estado Analítico del Activo
- ✓ Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- ✓ Informe sobre Pasivos Contingentes
- ✓ Notas a los Estados Financieros.

#### 5. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio: A la fecha no se ha realizado la actualización del Patrimonio.  
En su momento, el efecto de la actualización de las cuentas de activo, pasivo y patrimonio (re expresión) se realizará contra la cuenta 3.1.3 Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio, lo anterior, atendiendo en su caso la Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público (NICS 10-Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias)
- b) Monto de capitalización de los bienes muebles e intangibles.  
Los bienes muebles e intangibles cuyo costo unitario de adquisición sea menor a 70 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA), podrán registrarse contablemente como un gasto y serán sujetos a los controles correspondientes.
- c) Deterioro, Depreciación y Amortización del Ejercicio y Acumulada de Bienes.  
El monto de la depreciación como la amortización se calculará considerando el costo de adquisición del activo depreciable o amortizable, menos su valor de desecho, entre los años correspondientes a su vida útil o su vida económica; registrándose en los gastos del período, con el objetivo de conocer el gasto patrimonial, por el servicio que está dando el activo, lo cual redundará en una estimación adecuada de la utilidad en un ente público lucrativo o del costo de operación en un ente público con fines exclusivamente gubernamentales o sin fines de lucro, y en una cuenta complementaria de activo como depreciación o amortización acumulada, a efecto de poder determinar el valor neto o el monto por depreciar o amortizar restante.

Cálculo de la depreciación o amortización:

Costo de adquisición del activo depreciable o amortizable - Valor de deshecho

Vida útil

- d) Depuración y cancelación de saldos.  
No se omite mencionar que, en las cuentas contables existen saldos con antigüedad mayor a 365 días y es necesaria su depuración.

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

En el SCAPSATM, no se ha dado el supuesto de realizar operaciones con moneda extranjera.



**7. Reporte Analítico del Activo**

Actualmente, se han iniciado los procesos para regularizar los saldos que se presentan en los Estados Financieros correspondiente al Activo, lo anterior en cumplimiento a la normatividad correspondiente.

**8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

En el SCAPSATM, no se ha dado el supuesto de celebrar o intervenir en Fideicomisos.

**9. Reporte de la Recaudación**

Durante el cuarto trimestre del ejercicio 2025, los ingresos acumulados por la prestación del servicio ascienden a un monto de \$113'636,101.50 (Ciento Trece Millones Seiscientos Treinta y Seis Mil Ciento Un Pesos 50/100 M.N.).

Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

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

En el SCAPSATM, no se ha dado el supuesto de contraer deuda.

**11. Calificaciones otorgadas**

En el SCAPSATM, no se ha dado el supuesto de celebrar o intervenir en transacción alguna, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

**12. Proceso de Mejora**

Se ha iniciado, un análisis para la depuración de cuentas contables.

**13. Información por Segmentos**

En el SCAPSATM, no se ha dado el supuesto de revelar información financiera de manera segmentada.

**14. Eventos Posteriores al Cierre**

En el SCAPSATM, no se ha dado el supuesto de revelar en los estados financieros hechos ocurridos en el período posterior al que informa, sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

**15. Partes Relacionadas**

En el SCAPSATM, no se da el supuesto de que existen partes relacionadas que ejerzan influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

En el SCAPSATM, los Estados Financieros de la Cuenta Pública, se firman al calce incluyendo al final de cada uno la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



0022

SISTEMA DE CONSERVACIÓN, AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE AGUA  
 DE TEMIXCO, MORELOS  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025  
 (Cifras en pesos)

EA-01 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	% de Rubro	Característica
4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	104,778,524.10		
4.1	INGRESOS DE GESTIÓN	104,778,524.10		
4.1.1	IMPUESTOS	0.00	0.00%	
4.1.1.1	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	0.00	0.00%	
4.1.1.2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	0.00	0.00%	
4.1.1.3	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	0.00	0.00%	
4.1.1.4	IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR	0.00	0.00%	
4.1.1.5	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES	0.00	0.00%	
4.1.1.6	IMPUESTOS ECOLÓGICOS	0.00	0.00%	
4.1.1.7	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	0.00	0.00%	
4.1.1.8	IMP. NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE ING. VIGENTE CAUS. EN EJER. FISC. ANT. PEND. DE LIQ. O PAGO	0.00	0.00%	
4.1.1.9	OTROS IMPUESTOS	0.00	0.00%	
4.1.2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00%	
4.1.2.1	APORTACIONES PARA FONDOS DE VIVIENDA	0.00	0.00%	
4.1.2.2	CUOTAS PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00%	
4.1.2.3	CUOTAS DE AHORRO PARA EL RETIRO	0.00	0.00%	
4.1.2.4	ACCESORIOS DE CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00%	
4.1.2.9	OTRAS CUOTAS Y APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00%	
4.1.3	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00%	
4.1.3.1	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	0.00	0.00%	
4.1.3.2	CON. DE MEJ. NO COMP. EN LA LEY DE ING. VIGENTE CAUS. EN EJER. FISC. ANT. PEND. DE LIQ. O PAGO	0.00	0.00%	
4.1.4	DERECHOS	0.00	0.00%	
4.1.4.1	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00	0.00%	
4.1.4.3	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00%	
4.1.4.4	ACCESORIOS DE DERECHOS	0.00	0.00%	
4.1.4.5	DERECHOS NO COMP. EN LA LEY DE ING. VIGENTE CAUS. EN EJER. FISC. ANT. PEND. DE LIQ. O PAGO	0.00	0.00%	
4.1.4.9	OTROS DERECHOS	0.00	0.00%	
4.1.5	PRODUCTOS	106,955.22	100.00%	
4.1.5.1	PRODUCTOS	106,955.22	100.00%	
4.1.5.4	PRODUCTOS NO COMP. EN LA LEY DE ING. VIGENTE CAUS. EN EJER. FISC. ANT. PEND. DE LIQ. O PAGO	0.00	0.00%	
4.1.6	APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00%	
4.1.6.2	MULTAS	0.00	0.00%	
4.1.6.3	INDEMNIZACIONES	0.00	0.00%	
4.1.6.4	REINTEGROS	0.00	0.00%	
4.1.6.5	APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PÚBLICAS	0.00	0.00%	
4.1.6.6	APROVECHAMIENTOS NO COMP. EN LA LEY DE ING. VIGENTE CAUS. EN EJER. FISC. ANT. PEND. DE LIQ. O PAGO	0.00	0.00%	
4.1.6.8	ACCESORIOS Y APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00%	



SISTEMA DE CONSERVACIÓN, AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE AGUA  
 DE TEMIXCO, MORELOS  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025  
 (Cifras en pesos)

4.1.6.9	OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00%	
4.1.7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	104,671,568.88	100.00%	
4.1.7.1	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PREST. DE SERV. DE INST. PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00%	
4.1.7.2	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE EMPRESAS PÚBLICAS DEL ESTADO	0.00	0.00%	
4.1.7.3	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PREST. DE SERV. DE ENT. PARAEST. Y FIDEIC. NO EMPR Y NO FINANCIEROS	104,671,568.88	100.00%	
4.1.7.4	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PREST. DE SERV. DE ENT. PARAEST. EMPR NO FINANCIEROS C/PART EST MAY	0.00	0.00%	
4.1.7.5	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PREST. DE SERV. DE ENT. PARAEST. EMPR FINANCIEROS C/PART EST MAY	0.00	0.00%	
4.1.7.6	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PREST. DE SERV. DE ENT. PARAEST. EMPR FINANCIEROS NO MONET C/PART EST MAY	0.00	0.00%	
4.1.7.7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PREST. DE SERV. DE FIDEIC. FINANCIEROS PÚBLICOS C/PART EST MAY	0.00	0.00%	
4.1.7.8	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PREST. DE SERV. DE LOS PODERES LEG. Y JUDICIAL Y DE LOS ÓRGANOS AUT.	0.00	0.00%	
4.2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, INCENTIVOS. DERIV. D/COLAB. FISCAL, F. DIST. DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00		
4.2.1	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, INCENTIVOS. DERIV. D/COLAB. FISCAL, F. DIST. DE APORTACIONES	0.00	0.00%	
4.2.1.1	PARTICIPACIONES	0.00	0.00%	
4.2.1.2	APORTACIONES	0.00	0.00%	
4.2.1.3	CONVENIOS	0.00	0.00%	
4.2.1.4	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0.00	0.00%	
4.2.1.5	FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00%	
4.2.2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00%	
4.2.2.1	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00%	
4.2.2.3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00%	
4.2.2.5	PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00%	
4.2.2.7	TRANSFERENCIAS DEL FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO	0.00	0.00%	
4.3	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00		
4.3.1	INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00%	
4.3.1.1	INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	0.00	0.00%	
4.3.1.9	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00%	
4.3.2	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00%	
4.3.2.1	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS PARA VENTA	0.00	0.00%	
4.3.2.2	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS TERMINADAS	0.00	0.00%	



SISTEMA DE CONSERVACIÓN, AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE AGUA  
DE TEMIXCO, MORELOS  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025  
(Cifras en pesos)

4.3.2.3	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	0.00	0.00%	
4.3.2.4	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIAL. Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	0.00	0.00%	
4.3.2.5	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	0.00	0.00%	
4.3.3	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00%	
4.3.3.1	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00%	
4.3.4	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	0.00%	
4.3.4.1	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	0.00%	
4.3.9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00%	
4.3.9.2	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS	0.00	0.00%	
4.3.9.3	DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR	0.00	0.00%	
4.3.9.4	DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES	0.00	0.00%	
4.3.9.5	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00%	
4.3.9.6	UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	0.00	0.00%	
4.3.9.7	DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA A FAVOR	0.00	0.00%	
4.3.9.8	ACTUALIZACIÓN POR DEVOLUCIÓN DE IMPUESTOS FEDERALES	0.00	0.00%	
4.3.9.9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00%	



SISTEMA DE CONSERVACIÓN, AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE AGUA  
 DE TEMIXCO, MORELOS  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025  
 (Cifras en pesos)

EA-02 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	% de Rubro	Característica
5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	109,894,088.72		
5.1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	102,146,735.25		
5.1.1	SERVICIOS PERSONALES	35,936,018.69	100.00%	
5.1.1.1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	13,791,582.28	38.38%	
5.1.1.2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	6,684,929.98	18.60%	
5.1.1.3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	7,097,494.36	19.75%	
5.1.1.4	SEGURIDAD SOCIAL	5,314,104.32	14.79%	
5.1.1.5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	3,047,907.75	8.48%	
5.1.1.6	PREVISIONES	0.00	0.00%	
5.1.1.7	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	0.00%	
5.1.1.8	IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACIÓN LABORAL	0.00	0.00%	
5.1.2	MATERIALES Y SUMINISTROS	15,479,961.21	100.00%	
5.1.2.1	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	1,469,485.33	9.49%	
5.1.2.2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	542,072.64	3.50%	
5.1.2.3	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0.00	0.00%	
5.1.2.4	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	10,308,537.98	66.59%	
5.1.2.5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	933,727.38	6.03%	
5.1.2.6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1,415,867.09	9.15%	
5.1.2.7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	401,727.36	2.60%	
5.1.2.8	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0.00	0.00%	
5.1.2.9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	408,543.43	2.64%	
5.1.3	SERVICIOS GENERALES	50,730,755.35	100.00%	
5.1.3.1	SERVICIOS BÁSICOS	25,750,467.78	50.76%	
5.1.3.2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	5,104,097.97	10.06%	
5.1.3.3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	5,237,737.76	10.32%	
5.1.3.4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	849,940.03	1.68%	
5.1.3.5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	8,507,686.95	16.77%	
5.1.3.6	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	114,000.00	0.22%	
5.1.3.7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	29,342.22	0.06%	
5.1.3.8	SERVICIOS OFICIALES	0.00	0.00%	
5.1.3.9	OTROS SERVICIOS GENERALES	5,137,482.64	10.13%	
5.2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	3,440,330.00		
5.2.1	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00%	
5.2.1.1	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00%	
5.2.1.2	TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00%	
5.2.2	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00%	
5.2.2.1	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	0.00	0.00%	
5.2.2.2	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS	0.00	0.00%	



SISTEMA DE CONSERVACIÓN, AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE AGUA  
DE TEMIXCO, MORELOS  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025  
(Cifras en pesos)

	Y MUNICIPIOS		
5.2.3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00%
5.2.3.1	SUBSIDIOS	0.00	0.00%
5.2.3.2	SUBVENCIONES	0.00	0.00%
5.2.4	AYUDAS SOCIALES	0.00	0.00%
5.2.4.1	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	0.00	0.00%
5.2.4.2	BECAS	0.00	0.00%
5.2.4.3	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	0.00	0.00%
5.2.4.4	AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	0.00	0.00%
5.2.5	PENSIONES Y JUBILACIONES	3,440,330.00	100.00%
5.2.5.1	PENSIONES	2,778,809.00	80.77%
5.2.5.2	JUBILACIONES	661,521.00	19.23%
5.2.5.9	OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00%
5.2.6	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	0.00%
5.2.6.1	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS AL GOBIERNO	0.00	0.00%
5.2.6.2	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A ENTIDADES PARAESTATALES	0.00	0.00%
5.2.7	TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00%
5.2.7.1	TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY	0.00	0.00%
5.2.8	DONATIVOS	0.00	0.00%
5.2.8.1	DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	0.00	0.00%
5.2.8.2	DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00%
5.2.8.3	DONATIVOS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PRIVADOS	0.00	0.00%
5.2.8.4	DONATIVOS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS ESTATALES	0.00	0.00%
5.2.8.5	DONATIVOS INTERNACIONALES	0.00	0.00%
5.2.9	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00%
5.2.9.1	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGANISMOS INTERNACIONALES	0.00	0.00%
5.2.9.2	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO EXTERNO	0.00	0.00%
5.3	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	1,063,126.23	
5.3.1	PARTICIPACIONES	1,063,126.23	100.00%
5.3.1.1	PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	1,063,126.23	100.00%
5.3.1.2	PARTICIPACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	0.00	0.00%
5.3.2	APORTACIONES	0.00	0.00%
5.3.2.1	APORTACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00%
5.3.2.2	APORTACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	0.00	0.00%
5.3.3	CONVENIOS	0.00	0.00%
5.3.3.1	CONVENIOS DE REASIGNACIÓN	0.00	0.00%
5.3.3.2	CONVENIOS DE DESCENTRALIZACIÓN Y OTROS	0.00	0.00%
5.4	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	
5.4.1	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00%
5.4.1.1	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00%
5.4.1.2	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00%
5.4.2	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00%
5.4.2.1	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00%



SISTEMA DE CONSERVACIÓN, AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE AGUA  
 DE TEMIXCO, MORELOS  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025  
 (Cifras en pesos)

5.4.2.2	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00%	
5.4.3	GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00%	
5.4.3.1	GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00%	
5.4.3.2	GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00%	
5.4.4	COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00%	
5.4.4.1	COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00%	
5.4.4.2	COSTOS POR COBERTURA DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00%	
5.4.5	APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00%	
5.4.5.1	APOYOS FINANCIEROS A INTERMEDIARIOS	0.00	0.00%	
5.4.5.2	APOYO FINANCIEROS A AHORRADORES Y DEUDORES DEL SISTEMA FINANCIERO NACIONAL	0.00	0.00%	
5.5	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	3,243,897.24		
5.5.1	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIAS Y AMORTIZACIONES	3,243,897.24	100.00%	
5.5.1.1	ESTIMACIONES DE PÉRDIDA POR DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00%	
5.5.1.2	ESTIMACIONES DE PÉRDIDA POR DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00%	
5.5.1.3	DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	0.00	0.00%	
5.5.1.4	DEPRECIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00%	
5.5.1.5	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	3,243,897.24	100.00%	
5.5.1.6	DETERIORO DE BIENES	0.00	0.00%	
5.5.1.7	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00%	
5.5.2	PROVISIONES	0.00	0.00%	
5.5.2.1	PROVISIONES DE PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00%	
5.5.2.2	PROVISIONES DE PASIVOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00%	
5.5.3	DISMINUCIONES DE INVENTARIOS	0.00	0.00%	
5.5.3.1	DISMINUCIONES DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS PARA VENTA	0.00	0.00%	
5.5.3.2	DISMINUCIONES DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS TERMINADAS	0.00	0.00%	
5.5.3.3	DISMINUCIONES DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	0.00	0.00%	
5.5.3.4	DISMINUCIONES DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	0.00	0.00%	
5.5.3.5	DISMINUCIONES DE ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	0.00	0.00%	
5.5.9	OTROS GASTOS	0.00	0.00%	
5.5.9.1	GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00%	
5.5.9.2	PÉRDIDAS POR RESPONSABILIDADES	0.00	0.00%	
5.5.9.3	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS	0.00	0.00%	
5.5.9.4	DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS	0.00	0.00%	
5.5.9.5	DIFERENCIAS DE COTIZACIONES NEGATIVAS EN VALORES NEGOCIABLES	0.00	0.00%	
5.5.9.6	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00%	
5.5.9.7	PÉRDIDAS POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	0.00	0.00%	
5.5.9.8	DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA NEGATIVAS	0.00	0.00%	
5.5.9.9	OTROS GASTOS VARIOS	0.00	0.00%	



SISTEMA DE CONSERVACIÓN, AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE AGUA  
DE TEMIXCO, MORELOS  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025  
(Cifras en pesos)

5.6	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	
5.6.1	INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00%
5.6.1.1	CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00%

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



*[Handwritten signature]*  
LIC. SILVIA IRRA MARIN  
DIRECTORA GENERAL



*[Handwritten signature]*  
C.P. MAGALI MOJICA OCAMPO  
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

*[Handwritten signature]*  
C.P. IDALIA ABARCA TRUJILLO  
JEFA DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS  
FINANCIEROS



**SISTEMA DE CONSERVACIÓN, AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE AGUA DE TEMIXCO, MORELOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025  
 (Cifras en Pesos)

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2024	2023	2022	2021	Factibilidad de cobro
	Nombre de la Cuenta	Monto	90 días	180 días	365 días	+365 días	Característica
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	94,167.78	3,030,019.50	4,317,865.32	1,505,532.34	375,749.80	
1.2.1.1	INVERSIONES A LARGO PLAZO	0.00					
	<b>TOTAL</b>	<b>94,167.78</b>	<b>3,030,019.50</b>	<b>4,317,865.32</b>	<b>1,505,532.34</b>	<b>375,749.80</b>	

**ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR:**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	90 días	180 días	365 días	+365 días	Característica
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00					
1.1.2.4	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	9,750,789.72	3,030,019.50	4,317,865.32	1,505,532.34	375,749.80	
	<b>TOTAL</b>	<b>9,750,789.72</b>	<b>3,030,019.50</b>	<b>4,317,865.32</b>	<b>1,505,532.34</b>	<b>375,749.80</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	32,647,362.45	0.00	0.00	0.00	32,647,362.45	
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	76,622.44	0.00	0.00	0.00	76,622.44	
1.1.3.1	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	76,622.44	0.00	0.00	0.00	76,622.44	
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>32,723,984.89</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>32,723,984.89</b>	



SAPTEM  
SISTEMA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO  
DE TEMIXCO, MORELOS  
2025 - 2027

ESF-04 INVENTARIO:	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de costeo	Método de valuación	Conveniencia de Apl.
	INVENTARIOS	0.00			
1.1.4	INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA REVENTA	0.00			
1.1.4.1	INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	0.00			
1.1.4.2	INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	0.00			
1.1.4.3	INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS,	0.00			
1.1.4.4	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	0.00			
1.1.4.5	MERCANCIAS EN TRÁNSITO	0.00			
	TOTAL	0.00			

ESF-05 ALMACENES:	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		
	TOTAL	0.00		

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS:	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Característica
1.2.1.3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00		
	TOTAL	0.00		

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL, INVERSIONES A LARGO PLAZO Y TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO:	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
	TOTAL	0.00



Administración de Conservación,  
Agua Potable y Saneamiento de Agua  
**SAPTEM**  
Temixco, Morelos  
2025 - 2027

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acum.	Método	Tasas	Criterios
1.2.3	BIENES INMUEBLES	13,100,585.00	0.00	0.00			
1.2.3.1	TERRENOS	12,962,261.00	0.00	0.00			
1.2.3.2	VIVIENDAS	0.00	0.00	0.00	Línea Recta	Manual	
1.2.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	138,324.00	0.00	0.00	Línea Recta	Manual	
1.2.3.4	INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00	0.00	Línea Recta	Manual	
1.2.3.5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00	0.00	0.00			
1.2.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.00	0.00	0.00			
1.2.3.9	OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	Línea Recta	Manual	
1.2.4	BIENES MUEBLES	25,299,542.94	0.00	4,055,875.48			
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	2,623,038.51	0.00	225,540.82	Línea Recta	Manual	
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	6,998.29	0.00	0.00	Línea Recta	Manual	
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	0.00	Línea Recta	Manual	
1.2.4.4	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	4,853,978.23	0.00	2,795,732.10	Línea Recta	Manual	
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	Línea Recta	Manual	
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	17,815,527.91	0.00	1,034,602.56	Línea Recta	Manual	
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0.00	0.00	0.00	Línea Recta	Manual	
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	Línea Recta	Manual	
	TOTAL	38,400,127.94	0.00	4,055,875.48			

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum.	Método	Tasas	Criterios
1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES	884,554.10	0.00	80,633.08			
1.2.5.1	SOFTWARE	819,554.10	0.00	15,634.08	Línea Recta	Manual	
1.2.5.2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0.00	0.00	0.00	Línea Recta	Manual	
1.2.5.3	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	0.00	0.00	0.00	Línea Recta	Manual	
1.2.5.4	LICENCIAS	65,000.00	0.00	64,999.00	Línea Recta	Manual	
1.2.5.9	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	Línea Recta	Manual	
1.2.7	ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00			
1.2.7.1	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	0.00	0.00	0.00			
1.2.7.2	DERECHOS SOBRE BIENES EN RÉGIMEN DE	0.00	0.00	0.00			

*[Handwritten signature]*

SISTEMA DE CONSERVACIÓN, AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE AGUA  
 DE TEMIXCO, MORELOS  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025  
 (Cifras en Pesos)



Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterio
1.2.7.3	ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	0.00
	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	0.00	0.00
1.2.7.4	ANTICIPOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
1.2.7.5	BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS	0.00	0.00
	PAGADOS POR ADELANTADO	0.00	0.00
1.2.7.9	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00
	TOTAL	884,554.10	80,633.08

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	40,489,330.10	2,735,959.16	0.00	0.00	37,753,370.94	
2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,246,141.37	2,728,905.80	0.00	0.00	517,235.57	
2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	18,076.48	-0.90	0.00	0.00	18,077.38	
2.1.1.3	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2.1.1.4	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	



SISTEMA DE CONSERVACIÓN, AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE AGUA  
 DE TEMIXCO, MORELOS  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025  
 (Cifras en Pesos)

Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A LARGO PLAZO TOTAL		Monto	Naturaleza	Característica
2.2.5.6		0.00		
		0.00		
ESF-14 PASIVOS DIFERIDOS:				
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2.1.5	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.5.1	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	0.00		
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 TOTAL	0.00		
		0.00		
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 TOTAL	0.00		
		0.00		

SISTEMA DE CONSERVACIÓN, AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE AGUA  
 DE TEMIXCO, MORELOS  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 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	148,214.36		
2.1.9.1	INGRESOS POR CLASIFICAR	148,214.36		
2.1.9.2	RECAUDACIÓN POR PARTICIPAR	0.00		
2.1.9.9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	0.00		
	TOTAL	148,214.36		

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



C.P. IDALIA REARCA CRUJILLO  
 JEFA DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS  
 FINANCIEROS



SISTEMA DE CONSERVACIÓN, AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE AGUA  
DE TEMIXCO, MORELOS  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025  
(Cifras en Pesos)

VPH-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3.1.1	APORTACIONES	13,089,066.95		
3.1.2	DONACIONES DE CAPITAL	0.00		
3.1.3	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00		
	TOTAL	13,089,066.95		

VPH-02 PATRIMONIO GENERADO:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia
3.2.1	RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-5,115,564.62	
3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	33,833,384.52	
3.2.3	REVALÚOS	0.00	
3.2.3.1	REVALÚO DE BIENES INMUEBLES	0.00	
3.2.3.2	REVALÚO DE BIENES MUEBLES	0.00	
3.2.3.3	REVALÚO DE BIENES INTANGIBLES	0.00	
3.2.3.9	OTROS REVALÚOS	0.00	
3.2.4	RESERVAS	0.00	
3.2.4.1	RESERVAS DE PATRIMONIO	0.00	
3.2.4.2	RESERVAS TERRITORIALES	0.00	
3.2.4.3	RESERVAS POR CONTINGENCIAS	0.00	
3.2.5	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	
3.2.5.1	CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	0.00	
3.2.5.2	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	0.00	
3.2.5.3	CAMBIOS EN ESTIMACIONES CONTABLES	0.00	
	TOTAL	28,717,819.90	

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



LIC. SILVIA IRRA MARIN  
DIRECTORA GENERAL

C.P. IDALIA ABARCA TRUJILLO  
JEFA DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. MAGALY MOVICA OCAMPO  
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS





SISTEMA DE CONSERVACIÓN, AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE AGUA DE TEMIXCO, MORELOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025  
(Cifras en Pesos)

0037

EFE-01 FLUJO DE EFECTIVO:

Concepto	2025	2024
1.1.1.1 EFECTIVO	0.00	0.00
1.1.1.2 BANCOS/TESORERÍA	4,727,315.44	13,698,906.31
1.1.1.3 BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0.00	0.00
1.1.1.4 INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00
1.1.1.5 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00
1.1.1.6 DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	0.00	0.00
1.1.1.9 OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.00	0.00
1.1.1 TOTAL	4,727,315.44	13,698,906.31

EFE-02 ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS:

Concepto	2025	2024
1.2.3 BIENES INMUEBLES	0.00	11,838,900.00
1.2.3.1 TERRENOS	0.00	11,838,900.00
1.2.3.2 VIVIENDAS	0.00	0.00
1.2.3.3 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0.00	0.00
1.2.3.4 INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00
1.2.3.5 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00	0.00
1.2.3.6 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.00	0.00
1.2.3.9 OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	0.00
1.2.4 BIENES MUEBLES	3,693,694.87	6,487,121.73
1.2.4.1 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	490,750.76	16,563.99
1.2.4.2 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	0.00
1.2.4.3 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.00	0.00
1.2.4.4 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	99,064.65	453,234.30
1.2.4.5 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00
1.2.4.6 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	3,103,879.46	6,017,323.44
1.2.4.7 COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0.00	0.00
1.2.4.8 ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00
1.2.5 ACTIVOS INTANGIBLES	122,325.00	0.00
1.2.5.1 SOFTWARE	57,325.00	0.00
1.2.5.2 PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0.00	0.00
1.2.5.3 CONCESIONES Y FRANQUICIAS	0.00	0.00
1.2.5.4 LICENCIAS	65,000.00	0.00
1.2.5.9 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00
TOTAL DE APLICACIÓN DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	3,816,019.87	18,326,021.73



SISTEMA DE CONSERVACIÓN, AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE AGUA DE TEMIXCO, MORELOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025  
(Cifras en Pesos)

0038

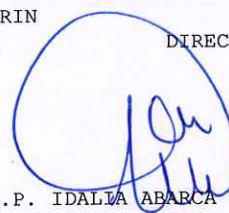
EFE-03 CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Concepto	2025	2024
3.2.1 RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-5,115,564.62	26,115,987.81
(+) MOVIMIENTOS DE PARTIDAS QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	5,972,803.04	1,067,611.32
5.4 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	3,243,897.24	1,067,611.32
5.6 INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00
2.1.1 INCREMENTOS EN CUENTAS POR PAGAR DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2,728,905.80	0.00
(-) MOVIMIENTOS DE PARTIDAS QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	-8,857,577.40	0.00
4.x INGRESOS DE OPERACIÓN NO PRESUPUESTARIOS	-8,857,577.40	0.00
1x, 5x GASTOS DE OPERACIÓN NO CONTABLES	0.00	0.00
1.1.2 INCREMENTOS EN CUENTAS POR COBRAR DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	0.00	0.00
(=) FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9,714,815.82	27,183,599.13

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

  
LIC. SILVIA IRRA MARIN  
DIRECTORA GENERAL

  
C.P. MAGALI MÓNICA OCAMPO  
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

  
C.P. IDALIA ABARCA TRUJILLO  
JEFA DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS





SISTEMA DE CONSERVACIÓN, AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE AGUA  
DE TEMIXCO, MORELOS  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CONCILIACIÓN  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025  
(Cifras en Pesos)

0039

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES:

	Concepto	2025
	1. Total de Ingresos Presupuestarios	113,636,101.50
	2. Más ingresos contables no presupuestarios	-8,857,577.40
2.1	INGRESOS FINANCIEROS	0.00
2.2	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00
2.3	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00
2.4	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00
2.5	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00
2.6	OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	-8,857,577.40
	3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0.00
3.1	APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	0.00
3.2	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00
3.3	OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
	4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	104,778,524.10



SISTEMA DE CONSERVACIÓN, AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE AGUA  
DE TEMIXCO, MORELOS  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CONCILIACIÓN  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025  
(Cifras en Pesos)

0040

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES:

Concepto	2025
1. Total de egresos presupuestarios	110,466,211.35
2. Menos egresos presupuestarios no contables	3,816,019.87
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0.00
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	490,750.76
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	99,064.65
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	3,103,879.46
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00
2.10 BIENES INMUEBLES	0.00
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	122,325.00
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00
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	3,243,897.24
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIAS Y AMORTIZACIONES	3,243,897.24
3.2 PROVISIONES	0.00
3.3 DISMINUCIONES DE INVENTARIOS	0.00
3.4 OTROS GASTOS	0.00
3.5 INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00
3.6 MATERIALES Y SUMINISTROS (CONSUMOS)	0.00
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	109,894,088.72



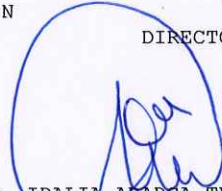
SISTEMA DE CONSERVACIÓN, AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE AGUA  
DE TEMIXCO, MORELOS  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CONCILIACIÓN  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025  
(Cifras en Pesos)

0041

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



LIC. SILVIA IRRA MARIN  
DIRECTORA GENERAL



C.P. IDALIA ABARCA TRUJILLO  
JEFA DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS  
FINANCIEROS



C.P. MAGALI MOJICA OCAMPO  
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



SISTEMA DE CONSERVACIÓN, AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE AGUA  
DE TEMIXCO, MORELOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE MEMORIA

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025  
(Cifras en Pesos)

0042

MEM-01 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Cargos	Abonos	Saldo Final
7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0.00	58,153,434.32	58,153,434.32	0.00 (d)
7.1	VALORES	0.00	58,153,434.32	58,153,434.32	0.00 (d)
7.1.1	VALORES EN CUSTODIA	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.1.2	CUSTODIA DE VALORES	0.00	58,153,434.32	58,153,434.32	0.00 (a)
7.1.3	INSTRUMENTOS DE CRÉDITO PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.1.4	PRÉSTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A FORMADORES DE MERCADO Y SU GARANTÍA	0.00	0.00	0.00	0.00 (a)
7.1.5	INSTRUMENTOS DE CRÉDITO RECIBIDOS EN GARANTÍA DE LOS FORMADORES DE MERCADO	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.1.6	GARANTÍA DE CRÉDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE MERCADO	0.00	0.00	0.00	0.00 (a)
7.2	EMISIÓN DE OBLIGACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.2.1	AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.2.2	AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.2.3	EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00 (a)
7.2.4	SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.2.5	SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00 (a)
7.2.6	CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.3	AVALES Y GARANTÍAS	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.3.1	AVALES AUTORIZADOS	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.3.2	AVALES FIRMADOS	0.00	0.00	0.00	0.00 (a)
7.3.3	FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.3.4	FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS	0.00	0.00	0.00	0.00 (a)
7.3.5	FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.3.6	FIANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.4	JUICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.4.1	DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.4.2	RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	0.00	0.00	0.00	0.00 (a)
7.5	INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.5.1	CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.5.2	INVERSIÓN PÚBLICA CONTRATADA MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0.00	0.00	0.00	0.00 (a)
7.6	BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.6.1	BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.6.2	CONTRATO DE CONCESIÓN POR BIENES	0.00	0.00	0.00	0.00 (a)



SISTEMA DE CONSERVACIÓN, AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE AGUA DE TEMIXCO, MORELOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE MEMORIA

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025  
(Cifras en Pesos)

0043

7.6.3	BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.6.4	CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	0.00	0.00	0.00	0.00 (a)
7.X	BIENES ARQUEOLÓGICOS, ARTÍSTICOS E HISTÓRICOS	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.X.1	BIENES ARQUEOLÓGICOS EN CUSTODIA	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.X.2	CUSTODIA DE BIENES ARQUEOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00 (a)
7.X.3	BIENES ARTÍSTICOS EN CUSTODIA	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.X.4	CUSTODIA DE BIENES ARTÍSTICOS	0.00	0.00	0.00	0.00 (a)
7.X.5	BIENES HISTÓRICOS EN CUSTODIA	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.X.6	CUSTODIA DE BIENES HISTÓRICOS	0.00	0.00	0.00	0.00 (a)

MEM-02 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS:

Concepto	2025 Característica
8.1.1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA 76,000,000.00 Saldo
8.1.2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR 0.00 Saldo
8.1.3	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA 37,636,101.50 Saldo
8.1.4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA 113,636,101.50 Abonos
8.1.5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA 113,636,101.50 Abonos

MEM-03 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS:

Concepto	2025 Característica
8.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO 76,000,000.00 Saldo
8.2.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER 3,169,890.15 Saldo
8.2.3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO 37,636,101.50 Saldo
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO 110,466,211.35 Cargos
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO 110,466,211.35 Cargos
8.2.6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO 107,737,305.55 Cargos
8.2.7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO 107,737,305.55 Cargos

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



LIC. SILVIA IRRÁ MARÍN  
DIRECTORA GENERAL



C.P. MACALI MOJICA OCAMPO  
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C.P. IDALIA ABARCA TRUJILLO  
JEFA DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS