



## 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 marzo del 2026, 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:

$$\frac{\text{Costo de adquisición del activo depreciable o amortizable} - \text{Valor de deshecho}}{\text{Vida útil}}$$

- 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 primer trimestre del ejercicio 2026, los ingresos acumulados por la prestación del servicio ascienden a un monto de \$52'279,420.32 (Cincuenta y Dos Millones Doscientos Setenta y Nueve Mil Cuatrocientos Veinte Pesos 32/100 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".



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 Marzo de 2026  
(Cifras en pesos)

0021

EA-01 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	% de Rubro	Característica
4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	52,279,420.32		
4.1	INGRESOS DE GESTIÓN	52,279,420.32		
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. FISCA. 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	29,012.90	100.00%	
4.1.5.1	PRODUCTOS	29,012.90	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 Marzo de 2026  
(Cifras en pesos)

0022

4.1.6.9	OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00%	
4.1.7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	52,250,407.42	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 FINANC	52,250,407.42	100.00%	
4.1.7.4	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PREST. DE SERV. DE ENT. PARAEST. EMPR NO FINANC 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 FINANC MONET 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 FINANC 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. FINANC 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	PART, APORT, CONV, INCENT. DERIV. D/COLAB. FISCAL, F. DIST. DE APORT, TRANSF, ASIG, SUBS Y SUBV Y P Y JUB	0.00		
4.2.1	PART, APORT, CONV, INCENT. DERIV. D/COLAB. FISCAL, F. DIST. DE APORT	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 Marzo de 2026  
 (Cifras en pesos)

0023

4.3.2.3	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS 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%	



0024

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 Marzo de 2026  
 (Cifras en pesos)

EA-02 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	% de Rubro	Característica
5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	28,687,978.97		
5.1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	27,710,110.97		
5.1.1	SERVICIOS PERSONALES	8,630,078.42	100.00%	
5.1.1.1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	3,906,156.03	45.26%	
5.1.1.2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	1,928,491.48	22.35%	
5.1.1.3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	481,620.82	5.58%	
5.1.1.4	SEGURIDAD SOCIAL	1,400,490.96	16.23%	
5.1.1.5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	913,319.13	10.58%	
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	4,535,407.12	100.00%	
5.1.2.1	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	188,567.25	4.16%	
5.1.2.2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	152,640.25	3.37%	
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	3,617,011.62	79.75%	
5.1.2.5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	148,409.84	3.27%	
5.1.2.6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	309,879.76	6.83%	
5.1.2.7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	14,429.40	0.32%	
5.1.2.8	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0.00	0.00%	
5.1.2.9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	104,469.00	2.30%	
5.1.3	SERVICIOS GENERALES	14,544,625.43	100.00%	
5.1.3.1	SERVICIOS BÁSICOS	6,165,205.28	42.39%	
5.1.3.2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	1,880,720.55	12.93%	
5.1.3.3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	544,776.12	3.75%	
5.1.3.4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	542,242.11	3.73%	
5.1.3.5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	4,605,083.43	31.66%	
5.1.3.6	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	72,398.00	0.50%	
5.1.3.7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	3,147.15	0.02%	
5.1.3.8	SERVICIOS OFICIALES	0.00	0.00%	
5.1.3.9	OTROS SERVICIOS GENERALES	731,052.79	5.03%	
5.2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	977,868.00		
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 Marzo de 2026  
(Cifras en pesos)

0025

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	977,868.00	100.00%	_____
5.2.5.1	PENSIONES	755,803.00	77.29%	_____
5.2.5.2	JUBILACIONES	222,065.00	22.71%	_____
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	0.00		_____
5.3.1	PARTICIPACIONES	0.00	0.00%	_____
5.3.1.1	PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00%	_____
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%	_____



0026

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 Marzo de 2026  
 (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	0.00		_____
5.5.1	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIAS Y AMORTIZACIONES	0.00	0.00%	_____
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	0.00	0.00%	_____
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 Marzo de 2026  
(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%

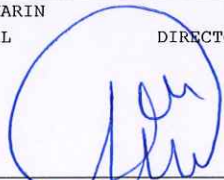
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas,  
son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



MIC. SILVIA IRRA MARIN  
DIRECTORA GENERAL



C.P. MAGALI MOJICA OCAMPO  
DIRECTORA DE ADMINISTRACION 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  
 NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2026  
 (Cifras en Pesos)



ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	2025	2024	2023	2022	Factibilidad de cobro
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	95,682.42			3,030,019.50	4,317,865.32	1,505,532.34	
1.2.1.1	INVERSIONES A LARGO PLAZO	0.00						
	TOTAL	95,682.42						

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2025	2024	2023	2022	Factibilidad de cobro
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.2.4	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	12,285,735.95	9,750,789.72	3,030,019.50	4,317,865.32	1,505,532.34	
	TOTAL	12,285,735.95	9,750,789.72	3,030,019.50	4,317,865.32	1,505,532.34	

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	10,000.00	10,000.00	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	
	TOTAL	32,733,984.89	10,000.00	0.00	0.00	32,723,984.89	

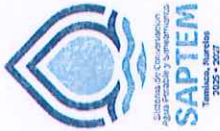
SISTEMA DE CONSERVACIÓN, AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE AGUA  
DE TEMIXCO, MORELOS  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2026  
(Cifras en Pesos)



Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de costeo	Método de valuación	Conveniencia de Apl.
<b>ESF-04 INVENTARIO:</b>					
1.1.4	INVENTARIOS				
1.1.4.1	INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA REVENTA	0.00			
1.1.4.2	INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	0.00			
1.1.4.3	INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	0.00			
1.1.4.4	INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	0.00			
1.1.4.5	MERCANCIAS EN TRÁNSITO	0.00			
	TOTAL	0.00			
<b>ESF-05 ALMACENES:</b>					
Cuenta	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			
<b>ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS:</b>					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Característica	
1.2.1.3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00			
	TOTAL	0.00			
<b>ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL, INVERSIONES A LARGO PLAZO Y TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO:</b>					
Cuenta	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			

0029

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 Marzo de 2026  
(Cifras en Pesos)



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	24,532,846.96	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	4,087,282.25	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	37,633,431.96	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			

0030

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 Marzo de 2026  
 (Cifras en Pesos)



Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterio	90 días	180 días	365 días	+365 días	Factibilidad de pago
1.2.7.3	ARRENDAMIENTO FINANCIERO							
1.2.7.3	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 PAGADOS POR ADELANTADO	0.00	0.00					
1.2.7.9	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00					
	TOTAL	884,554.10	0.00				80,633.08	

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS:

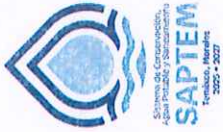
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterio
1.1.6	ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	
1.1.6.1	ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	0.00	
1.1.6.2	ESTIMACIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	
	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	37,445,754.79	35,126.37	0.00	0.00	37,410,628.42	
2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	548,594.57	31,359.00	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	



Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2.1.1.5	PAGAR A CORTO PLAZO			
2.1.1.5.1	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00
2.1.1.5.2	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00
2.1.1.5.3	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,478,923.82	3,810.94	0.00
2.1.1.5.4	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00
2.1.1.5.5	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	30,400,159.92	-42.67	0.00
2.1.1.5.6	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00
2.1.1.5.7	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00
2.1.1.5.8	DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00
2.1.1.5.9	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00
TOTAL		37,445,754.79	35,126.37	0.00

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2.1.6	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.6.1	FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.6.2	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.6.3	FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.6.4	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.6.5	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.6.6	VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	0.00		
2.2.5	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00		
2.2.5.1	FONDOS EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	0.00		
2.2.5.2	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00		
2.2.5.3	FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	0.00		
2.2.5.4	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A LARGO PLAZO	0.00		
2.2.5.5	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA	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 Marzo de 2026  
 (Cifras en Pesos)

Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO				
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A LARGO PLAZO				
TOTAL	0.00			
	0.00			
<b>ESF-14 PASIVOS DIFERIDOS:</b>				
<b>Cuenta</b>	<b>Nombre de la Cuenta</b>	<b>Monto</b>	<b>Naturaleza</b>	<b>Característica</b>
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	0.00		
	<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>		
<b>ESF-15 PROVISIONES:</b>				
<b>Cuenta</b>	<b>Nombre de la Cuenta</b>	<b>Monto</b>	<b>Naturaleza</b>	<b>Característica</b>
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	0.00		
	<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>		

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 Marzo de 2026  
 (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 notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



M.C. SILVIA IRRA MARIN  
 DIRECTORA GENERAL



C.P. MAGALI MONTA OCAÑO  
 DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

C.P. IDALIA ABARCA BRUJILLO  
 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 Marzo de 2026  
(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		
	<b>TOTAL</b>	<b>13,089,066.95</b>		

VPH-02 PATRIMONIO GENERADO:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia
3.2.1	RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	23,591,441.35	
3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	28,717,819.90	
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	-766,695.98	
3.2.5.1	CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	0.00	
3.2.5.2	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	-766,695.98	
3.2.5.3	CAMBIOS EN ESTIMACIONES CONTABLES	0.00	
	<b>TOTAL</b>	<b>51,542,565.27</b>	

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



LIC. SILVIA IRRA MARIN  
DIRECTORA GENERAL

C.P. MAGALI MORA 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  
NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2026  
(Cifras en Pesos)

0036

EFE-01 FLUJO DE EFECTIVO:

Concepto	2026	2025
1.1.1.1 EFECTIVO	0.00	0.00
1.1.1.2 BANCOS/TESORERÍA	22,728,720.61	4,727,315.44
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	22,728,720.61	4,727,315.44

EFE-02 ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS:

Concepto	2026	2025
1.2.3 BIENES INMUEBLES	0.00	0.00
1.2.3.1 TERRENOS	0.00	0.00
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	0.00	3,593,694.87
1.2.4.1 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0.00	490,750.76
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	0.00	99,064.65
1.2.4.5 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00
1.2.4.6 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	3,103,879.46
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	0.00	122,325.00
1.2.5.1 SOFTWARE	0.00	57,325.00
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	0.00	65,000.00
1.2.5.9 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00
TOTAL DE APLICACIÓN DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0.00	3,816,019.87



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 Marzo de 2026  
(Cifras en Pesos)

0037

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

Concepto	2026	2025
3.2.1 RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	23,591,441.35	-5,115,564.62
(+) MOVIMIENTOS DE PARTIDAS QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	0.00	5,972,803.04
5.4 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	3,243,897.24
5.6 INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00
2.1.1 INCREMENTOS EN CUENTAS POR PAGAR DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	0.00	2,728,905.80
(-) MOVIMIENTOS DE PARTIDAS QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	0.00	-8,857,577.40
4.x INGRESOS DE OPERACIÓN NO PRESUPUESTARIOS	0.00	-8,857,577.40
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	23,591,441.35	9,714,815.82

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



LIC. SILVIA IRRÁ MARÍN  
DIRECTORA GENERAL

C.P. MAGALI MOJICA 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 Marzo de 2026  
(Cifras en Pesos)

0038

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES:

	Concepto	2026
	1. Total de Ingresos Presupuestarios	52,279,420.32
	2. Más ingresos contables no presupuestarios	0.00
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	0.00
	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)	52,279,420.32



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 Marzo de 2026  
(Cifras en Pesos)

0039

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES:

Concepto	2026
1. Total de egresos presupuestarios	27,921,282.99
2. Menos egresos presupuestarios no contables	-766,695.98
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	0.00
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	-766,695.98
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00
2.10 BIENES INMUEBLES	0.00
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	0.00
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	0.00
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIAS Y AMORTIZACIONES	0.00
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)	28,687,978.97



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 Marzo de 2026  
(Cifras en Pesos)

0040

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 MONICA 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 Marzo de 2026

(Cifras en Pesos)

0041

MEM-01 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Cargos	Abonos	Saldo Final
7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.1	VALORES	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	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 Marzo de 2026  
(Cifras en Pesos)

0042

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	2026 Característica
8.1.1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA 80,000,000.00 Saldo
8.1.2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR 27,749,592.58 Saldo
8.1.3	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA 29,012.90 Saldo
8.1.4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA 52,279,420.32 Abonos
8.1.5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA 52,279,420.32 Abonos

MEM-03 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS:

Concepto	2026 Característica
8.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO 80,000,000.00 Saldo
8.2.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER 52,107,729.91 Saldo
8.2.3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO 29,012.90 Saldo
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO 29,454,674.95 Cargos
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO 29,454,674.95 Cargos
8.2.6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO 28,687,978.97 Cargos
8.2.7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO 28,687,978.97 Cargos

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



LIC. SILVIA IRRRA MARIN  
DIRECTORA GENERAL



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

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