

SISTEMA OPERADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACAPOAXTLA

CUENTA PÚBLICA 2025

Estado de Actividades

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025 y 2024

(Cifras en pesos)

CONCEPTO	2025	2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	6,556,590.82	6,721,873.83
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	6,556,590.82	6,721,873.83
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios	0.00	0.00
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	6,556,590.82	6,721,873.83
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	5,251,117.36	5,627,936.32
Servicios Personales	3,128,031.27	3,311,160.07
Materiales y Suministros	814,032.53	947,748.83
Servicios Generales	1,309,053.56	1,369,027.42
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	957,977.07	1,383,017.33
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	957,977.07	1,383,017.33
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	165,246.21	609,707.01
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	165,246.21	609,707.01
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Otros Gastos	0.00	0.00
Inversión Pública	113,605.72	0.00
Inversión Pública no Capitalizable	113,605.72	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	6,487,946.36	7,620,660.66
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	68,644.46	-898,786.83

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

C. FAUSTINO JUAREZ GONZALEZ
DIRECTOR GENERALC.P. ARNOLDO FELIX XOCOTA
COORDINADOR ADMINISTRATIVO
SOMAPAZ
 Sistema Operador de Agua Potable y Alcantarillado
 del Municipio de Zacapoaxtla

SISTEMA OPERADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACAPOAXTLA

CUENTA PÚBLICA 2025

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2025 y 2024

(Cifras en pesos)

CONCEPTO	2025	2024	CONCEPTO	2025	2024
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	67,213.11	467,238.12	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	300,390.37	283,119.72
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	14,668.91	12,031.91	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	13,498.02	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0.01	440,807.64
Total de Activos Circulantes	95,380.04	479,270.03	Total de Pasivos Circulantes	300,390.38	723,927.36
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,369,735.02	1,369,735.02	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	898,906.33	859,132.09	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	260,000.00	112,449.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,187,272.41	-1,102,966.57	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	Total de Pasivos No Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00			
Total de Activos No Circulantes	1,341,368.94	1,238,349.54	Total del Pasivo	300,390.38	723,927.36
Total del Activo	1,436,748.98	1,717,619.57	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	2,993,156.01	2,993,156.01
			Aportaciones	2,993,156.01	2,993,156.01
			Donaciones de Capital	0.00	0.00
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-1,856,797.41	-1,999,463.80
			Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	68,644.46	-898,786.83
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,929,357.88	-1,104,592.98
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	3,916.01	3,916.01
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00

		Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
		Total Hacienda Pública/ Patrimonio	1,136,358.60	993,692.21
		Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	1,436,748.98	1,717,619.57

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

C. FAUSTINO JUAREZ GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. ARNOLDO FELIX XOCOTA
COORDINADOR ADMINISTRATIVO



SISTEMA OPERADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACAPOAXTLA
CUENTA PÚBLICA 2025
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025
(Cifras en pesos)

CONCEPTO	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2024	2,993,156.01				2,993,156.01
Aportaciones	2,993,156.01				2,993,156.01
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2024		-1,100,676.97	-898,786.83		-1,999,463.80
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-898,786.83		-898,786.83
Resultados de Ejercicios Anteriores		-1,104,592.98			-1,104,592.98
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		3,916.01			3,916.01
Exceso o insuficiencia en la actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2024				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2024	2,993,156.01	-1,100,676.97	-898,786.83	0.00	993,692.21
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2025	0.00				0.00
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2025		-824,764.90	967,431.29		142,666.39
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			68,644.46		68,644.46
Resultados de Ejercicios Anteriores		-824,764.90	898,786.83		74,021.93
Revalúos			0.00		0.00
Reservas			0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0.00		0.00
Cambios en el exceso o insuficiencia en la actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2025				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2025	2,993,156.01	-1,925,441.87	68,644.46	0.00	1,136,358.60

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


C. FAUSTINO JUAREZ GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL


C.P. ARNOLDO FELIX XOCOTA
COORDINADOR ADMINISTRATIVO



SISTEMA OPERADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACAPOAXTLA

CUENTA PÚBLICA 2025

Estado de Cambios en la Situación Financiera

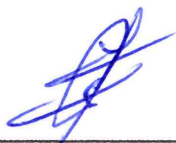
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025

(Cifras en pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	280,870.59	-
Activo Circulante	383,889.99	-
Efectivo y Equivalentes	400,025.01	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	2,637.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	13,498.02
Inventarios	-	-
Almacenes	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-
Activo No Circulante	-	103,019.40
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	-	39,774.24
Activos Intangibles	-	147,551.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	84,305.84	-
Activos Diferidos	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-
PASIVO	-	423,536.98
Pasivo Circulante	-	423,536.98
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	17,270.65	-
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Provisiones a Corto Plazo	-	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	440,807.63
Pasivo No Circulante	-	-
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Provisiones a Largo Plazo	-	-
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	142,666.39	-
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	-	-
Aportaciones	-	-
Donaciones de Capital	-	-
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	142,666.39	-
Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	967,431.29	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	824,764.90
Revalúos	-	-
Reservas	-	-

Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
Resultado por Posición Monetaria	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-

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



C. FAUSTINO JUAREZ GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL



C.P. ARNOLDO FELIX XOCOTA
COORDINADOR ADMINISTRATIVO



SISTEMA OPERADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACAPOAXTLA

CUENTA PÚBLICA 2025

Estado de Flujos de Efectivo

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025 y 2024

(Cifras en pesos)

CONCEPTO	2025	2024
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	6,477,569.59	6,721,873.83
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	6,477,569.59	6,721,873.83
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Otros Orígenes de Operación	0.00	0.00
Aplicación	6,175,324.62	6,927,041.10
Servicios Personales	3,128,031.27	3,311,160.07
Materiales y Suministros	814,032.53	947,748.83
Servicios Generales	1,275,453.56	1,285,114.87
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	957,807.26	1,383,017.33
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	302,244.97	-205,167.27
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	0.00	0.00
Aplicación	171,871.33	31,260.94
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	113,605.72	0.00
Bienes Muebles	58,265.61	31,260.94
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-171,871.33	-31,260.94
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0.00	2,455,242.89
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	2,455,242.89
Aplicación	530,398.65	1,892,373.64
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	530,398.65	1,892,373.64
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-530,398.65	562,869.25

Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-400,025.01	325,441.04
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	467,238.12	140,797.08
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	67,213.11	467,238.12

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


 C. FAUSTINO JUAREZ GONZALEZ
 DIRECTOR GENERAL


 C.P. ARNOLDO FELIX XOCOTA
 COORDINADOR ADMINISTRATIVO



SISTEMA OPERADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACAPOAXTLA

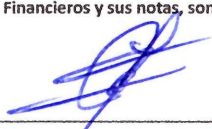
CUENTA PÚBLICA 2025

Informe sobre Pasivos Contingentes

Al 31 de Diciembre de 2025 y 2024

N/A

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


C. FAUSTINO JUAREZ GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL


C.P. ARNOLDO FELIX XOCOTA
COORDINADOR ADMINISTRATIVO



SISTEMA OPERADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACAPOAXTLA

CUENTA PÚBLICA 2025

Estado Analítico del Activo

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025

(Cifras en pesos)

CONCEPTO	Saldo Inicial	Cargos del	Abonos del	Saldo Final	Variación del
ACTIVO	1,717,619.57	13,481,490.41	13,762,361.00	1,436,748.98	-280,870.59
Activo Circulante	479,270.03	13,018,678.71	13,402,568.70	95,380.04	-383,889.99
Efectivo y Equivalentes	467,238.12	6,219,307.27	6,619,332.28	67,213.11	-400,025.01
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	12,031.91	6,553,926.71	6,551,289.71	14,668.91	2,637.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	245,444.73	231,946.71	13,498.02	13,498.02
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activo No Circulante	1,238,349.54	462,811.70	359,792.30	1,341,368.94	103,019.40
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,369,735.02	113,605.72	113,605.72	1,369,735.02	0.00
Bienes Muebles	859,132.09	58,265.61	18,491.37	898,906.33	39,774.24
Activos Intangibles	112,449.00	210,000.00	62,449.00	260,000.00	147,551.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,102,966.57	-80,940.37	-165,246.21	-1,187,272.41	-84,305.84
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	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.


C. FAUSTINO JUAREZ GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL


C.P. ARNOLDO FELIX XOCOTA
COORDINADOR ADMINISTRATIVO



SISTEMA OPERADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACAPOAXTLA

CUENTA PÚBLICA 2025

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025

(Cifras en pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal a Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			0.00	0.00
Total de Otros Pasivos			723,927.36	300,390.38
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			723,927.36	300,390.38

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


 C. FAUSTINO JUAREZ GONZALEZ
 DIRECTOR GENERAL


 C.P. ARNOLDO FELIX XOCOTA
 COORDINADOR ADMINISTRATIVO



SISTEMA OPERADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACAPOAXTLA

CUENTA PÚBLICA 2025

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	% Rubro	Característica
4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	6,556,590.82		
4.1	INGRESOS DE GESTIÓN	6,556,590.82		
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	0.00	0.00%	
4.1.5.1	PRODUCTOS	0.00	0.00%	
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 DE APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00%	
4.1.6.9	OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00%	
4.1.7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	6,556,590.82	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	6,556,590.82	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%	
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%	
4.3.9.9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00%	

A-02 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Rubro	Característica
5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	6,487,946.36		
5.1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	5,251,117.36		
5.1.1	SERVICIOS PERSONALES	3,128,031.27	100.00%	
5.1.1.1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	1,854,679.43	59.29%	
5.1.1.2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	927,817.34	29.66%	
5.1.1.3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	87,332.56	2.79%	
5.1.1.4	SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00%	
5.1.1.5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	246,369.29	7.88%	
5.1.1.6	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	11,832.65	0.38%	
5.1.2	MATERIALES Y SUMINISTROS	814,032.53	100.00%	
5.1.2.1	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	115,661.05	14.21%	
5.1.2.2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	50,070.38	6.15%	
5.1.2.3	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	179.00	0.02%	
5.1.2.4	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	373,536.59	45.89%	
5.1.2.5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	17,701.85	2.17%	
5.1.2.6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	199,655.07	24.53%	
5.1.2.7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	16,822.47	2.07%	
5.1.2.8	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0.00	0.00%	
5.1.2.9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	40,406.12	4.96%	
5.1.3	SERVICIOS GENERALES	1,309,053.56	100.00%	
5.1.3.1	SERVICIOS BÁSICOS	37,983.20	2.90%	
5.1.3.2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	57,915.03	4.42%	
5.1.3.3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	276,623.66	21.13%	
5.1.3.4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	46,562.22	3.56%	
5.1.3.5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	71,798.46	5.48%	
5.1.3.6	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	49,000.40	3.74%	
5.1.3.7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	81,801.11	6.25%	

5.1.3.8	SERVICIOS OFICIALES	57,465.78	4.39%	
5.1.3.9	OTROS SERVICIOS GENERALES	629,903.70	48.12%	
5.2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	957,977.07		
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 Y MUNICIPIOS	0.00	0.00%	
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	957,977.07	100.00%	
5.2.4.1	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	957,977.07	100.00%	
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	0.00	0.00%	
5.2.5.1	PENSIONES	0.00	0.00%	
5.2.5.2	JUBILACIONES	0.00	0.00%	
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%	
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%	
5.4.5	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	165,246.21		
5.5.1	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIAS Y AMORTIZACIONES	165,246.21	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	32,291.17	19.54%	
5.5.1.4	DEPRECIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00%	
5.5.1.5	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	118,955.04	71.99%	
5.5.1.6	DETERIORO DE BIENES	0.00	0.00%	
5.5.1.7	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	14,000.00	8.47%	
5.5.1.8	DISMINUCIÓN DE BIENES POR PÉRDIDA U OBSOLESCENCIA	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%	
5.6	INVERSIÓN PÚBLICA	113,605.72		
5.6.1	INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	113,605.72	100.00%	
5.6.1.1	CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	113,605.72	100.00%	

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



C. FAUSTINO JUAREZ GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL



C. FAUSTINO JUAREZ GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL



SISTEMA TRATADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACAPOAXTLA

CUENTA PÚBLICA 2025

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	Tipo
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	0.00	
1.2.1.1	INVERSIONES A LARGO PLAZO	0.00	
	TOTAL	0.00	

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR:

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	2024	2023	2022	2021	Factibilidad de cobro
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	-0.01	2,821.52	2,574.67	
1.1.2.4	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	714.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	TOTAL	714.00	0.00	-0.01	2,821.52	2,574.67	

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	13,954.91	11,601.00	0.00	0.00	2,353.91	
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	13,498.02	9,929.02	900.00	2,669.00	0.00	
1.1.3.1	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	10,329.02	6,760.02	900.00	2,669.00	0.00	
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	3,169.00	3,169.00	0.00	0.00	0.00	
	TOTAL	27,452.93	21,530.02	900.00	2,669.00	2,353.91	

ESF-04 INVENTARIO:

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Sistema de costeo	Método de valuación	Conveniencia de Apl.
1.1.4	INVENTARIOS	0.00			
1.1.4.1	INVENTARIO DE MERCANCÍAS PARA VENTA	0.00			
1.1.4.2	INVENTARIO DE MERCANCÍAS TERMINADAS	0.00			
1.1.4.3	INVENTARIO DE MERCANCÍAS 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	BIENES EN TRÁNSITO	0.00			
	TOTAL	0.00			

ESF-05 ALMACENES:

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Método	Conveniencia de Aplicación
1.1.5	ALMACENES	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:

Cuenta	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:		
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

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES:							
Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acum.	Método	Tasas (*)	Criterios
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	1,369,735.02	32,291.17	403,980.58	Línea recta		
1.2.3.1	TERRENOS	401,000.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.3.2	VIVIENDAS	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	968,735.02	32,291.17	403,980.58	Línea recta		
1.2.3.4	INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.3.5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.3.9	OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.4	BIENES MUEBLES	898,906.33	100,463.67	719,291.83	Línea recta		
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	211,022.38	6,800.57	153,673.51	Línea recta		
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.4.4	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	521,206.90	69,793.11	474,678.17	Línea recta		
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	166,677.05	23,869.99	90,940.15	Línea recta		
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
	TOTAL	2,268,641.35	132,754.84	1,123,272.41			
(*) La tasa anual es general salvo excepciones específicas							

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS:							
Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum.	Método	Tasas (*)	Criterios
1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES	260,000.00	14,000.00	64,000.00	Línea recta		
1.2.5.1	SOFTWARE	260,000.00	14,000.00	64,000.00	Línea recta		
1.2.5.2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.5.3	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.5.4	LICENCIAS	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.5.9	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.7	ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.7.1	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.7.2	DERECHOS SOBRE BIENES EN RÉGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.7.3	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.7.4	ANTICIPOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.7.5	BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.7.9	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
	TOTAL	260,000.00	14,000.00	64,000.00			
(*) La tasa anual es general salvo excepciones específicas							

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 DEBITOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	0.00	
1.1.6.2	ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIOS	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	300,390.37	14,007.16	283,870.00	1,202.67	1,310.54	
2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	283,470.00	270.00	283,200.00	0.00	0.00	
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 PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2.1.1.5	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2.1.1.6	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	9,521.31	12,068.62	0.00	-0.45	-2,546.86	
2.1.1.8	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2.1.1.9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	7,399.06	1,668.54	670.00	1,203.12	3,857.40	
2.1.2	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2.1.2.1	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2.1.2.2	DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2.1.2.9	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	TOTAL	300,390.37	14,007.16	283,870.00	1,202.67	1,310.54	

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 Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00		
2.2.5.6	VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	0.00		
	TOTAL	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	0.00		
	TOTAL	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	0.00		
	TOTAL	0.00		

ESF-16 OTROS PASIVOS:				
Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2.1.9	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.01		
2.1.9.1	INGRESOS POR CLASIFICAR	0.01		
2.1.9.2	RECAUDACIÓN POR PARTICIPAR	0.00		
2.1.9.9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	0.00		
	TOTAL	0.01		

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

C. FAUSTINO JUAREZ GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. ARNOLDO FELIX XOCOTA
COORDINADOR ADMINISTRATIVO



SISTEMA OPERADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACAPOAXTLA

CUENTA PÚBLICA 2025

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	2,993,156.01		
3.1.2	DONACIONES DE CAPITAL	0.00		
3.1.3	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00		
	TOTAL	2,993,156.01		

VPH-02 PATRIMONIO GENERADO:

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Procedencia
3.2.1	RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO /DESAHORRO)	68,644.46	
3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-1,929,357.88	
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	3,916.01	
3.2.5.1	CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	0.00	
3.2.5.2	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	3,916.01	
3.2.5.3	CAMBIOS EN ESTIMACIONES CONTABLES	0.00	
	TOTAL	-1,856,797.41	

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

C. FAUSTINO JUAREZ GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. ARNOLDO FELIX XOCOTA
COORDINADOR ADMINISTRATIVO



SOMAPAZ
Sistema Operador de Agua Potable y Alcantarillado
del Municipio de Zacapoaxtla

SISTEMA OPERADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACAPOAXTLA
CUENTA PÚBLICA 2025

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)

EFE-01 FLUJO DE EFECTIVO:

Concepto	2025	2024
1.1.1.1 EFECTIVO	13,702.63	193,517.92
1.1.1.2 BANCOS/TESORERÍA	53,510.48	273,720.20
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 EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	0.00	0.00
1.1.1.9 OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.00	0.00
1.1.1 TOTAL	67,213.11	467,238.12

EFE-02 ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS:

Concepto	2025	2024
1.2.3 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	113,605.72	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	113,605.72	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	58,265.61	31,260.94
1.2.4.1 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	51,541.47	12,295.42
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	0.00
1.2.4.5 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00
1.2.4.6 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	6,724.14	18,965.52
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	0.00
1.2.5.1 SOFTWARE	0.00	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	0.00	0.00
1.2.5.9 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00
TOTAL DE APLICACIÓN DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	171,871.33	31,260.94

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

Concepto	2025	2024
3.2.1 RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO /DESAHORRO)	68,644.46	-898,786.83

	(+) MOVIMIENTOS DE PARTIDAS QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	312,621.74	693,619.56
5.4	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
5.5	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	165,246.21	609,707.01
5.6	INVERSIÓN PÚBLICA	113,605.72	0.00
2.1.1	INCREMENTOS EN CUENTAS POR PAGAR DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	33,769.81	83,912.55
	(-) MOVIMIENTOS DE PARTIDAS QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	79,021.23	0.00
4.x	INGRESOS DE OPERACIÓN NO PRESUPUESTARIOS	0.00	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	79,021.23	0.00
	(=) FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	302,244.97	-205,167.27

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



C. FAUSTINO JUAREZ GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL



C.P. ARNOLDO FELIX XOCOTA
COORDINADOR ADMINISTRATIVO



ISTEMA OPERADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACAPOAXTLA CUENTA PÚBLICA 2025 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025 (Cifras en pesos)	
Concepto	2025
1. Total de Ingresos Presupuestarios	6,556,590.87

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	6,556,590.87
---------------------------------------	---------------------

ISTEMA OPERADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACAPOAXTLA CUENTA PÚBLICA 2025 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025 (Cifras en pesos)	
Concepto	2025
1. Total de egresos presupuestarios	6,590,965.76

2. Menos egresos presupuestarios no contables	381,871.33
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	51,541.47
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	0.00
2.7 Equipo de defensa y seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	6,724.14
2.9 Activos biológicos	0.00
2.10 Bienes inmuebles	0.00
2.11 Activos intangibles	210,000.00
2.12 Obra pública en bienes de dominio público	113,605.72
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 prestamos	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 publica	0.00
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros egresos presupuestales no contables	0.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestales	392,457.65
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	165,246.21
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de inventarios	0.00
3.4 Otros gastos	0.00
3.5 Inversión pública no capitalizable	113,605.72
3.6 Materiales y suministros (consumos)	0.00
3.7 Otros gastos contables no presupuestales	113,605.72

4. Total de Gastos Contables	6,601,552.08
-------------------------------------	---------------------

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



C. FAUSTINO JUAREZ GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL




C.P. ARNOLDO FELIX XOCOTA
COORDINADOR ADMINISTRATIVO

SISTEMA OPERADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACAPOAXTLA

CUENTA PÚBLICA 2025

Notas a los Estados Financieros

Notas de Memoria

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025

(Cifras en pesos)

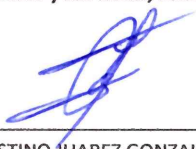
MEM-01 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES:

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	(D)
7.2.6	CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00	(A)
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	(A)
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)
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)
7.7	OTRAS CUENTAS DE ORDEN	0.00	0.00	0.00	0.00	(D)
7.7.1	OTRAS CUENTAS DE ORDEN	0.00	0.00	0.00	0.00	(D)
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	7,607,142.69	Saldo
8.1.2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	1,091,648.87	Saldo
8.1.3	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	41,097.00	Saldo
8.1.4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	6,556,590.82	Abonos
8.1.5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	6,477,569.59	Abonos

MEM-03 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS:			
Concepto		2025	Característica
8.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	7,607,142.69	Saldo
8.2.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00	Saldo
8.2.3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-1,016,176.93	Saldo
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	6,590,965.76	Cargos
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	6,590,965.76	Cargos
8.2.6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	6,590,945.56	Cargos
8.2.7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	6,347,195.95	Cargos

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


C. FAUSTINO JUAREZ GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL


C.P. ARNOLDO FELIX XOCOTA
COORDINADOR ADMINISTRATIVO



SISTEMA OPERADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACAPOAXTLA

CUENTA PÚBLICA 2025

Estado Analítico de Ingresos

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025

(Cifras en pesos)

Rubro de Ingresos / Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos	7,607,142.69	0.00	7,607,142.69	6,556,590.82	6,477,569.59	-1,129,573.10
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones,	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	41,097.00	41,097.00	0.00	0.00	0.00
Total	7,607,142.69	41,097.00	7,648,239.69	6,556,590.82	6,477,569.59	0.00
Ingresos excedentes						0.00

Rubro de Ingresos / Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos ¹	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos ²	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	7,607,142.69	0.00	7,607,142.69	6,556,590.82	6,477,569.59	-1,129,573.10
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos ³	7,607,142.69	0.00	7,607,142.69	6,556,590.82	6,477,569.59	-1,129,573.10
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos Derivados de Financiamiento	0.00	41,097.00	41,097.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos Derivados de Financiamiento	0.00	41,097.00	41,097.00	0.00	0.00	0.00
Total	7,607,142.69	41,097.00	7,648,239.69	6,556,590.82	6,477,569.59	0.00
Ingresos excedentes						0.00

¹ Incluye intereses que generan las cuentas bancarias del Poder Ejecutivo de la Federación, de las Entidades Federativas, así como de los Municipios.² Incluye donativos en efectivo del Poder Ejecutivo, entre otros aprovechamientos.³ Otros Ingresos se refiere a los ingresos propios obtenidos por los Poderes Legislativo y Judicial, los Órganos Autónomos y las Entidades de la Administración Pública diversas no inherentes a su operación que generan recursos y que no sean ingresos por venta de bienes o prestación de servicios, tales como donativos en efectivo,

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

C. FAUSTINO JUAREZ GONZALEZ
DIRECTOR GENERALC.P. ARNOLDO FELIX XOCOTA
COORDINADOR ADMINISTRATIVO

SISTEMA OPERADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACAPOAXTLA							
CUENTA PÚBLICA 2025							
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos							
Clasificación Administrativa							
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025							
(Cifras en pesos)							
Concepto		Egresos					Subejercicio
		Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
3	SECTOR PUBLICO MUNICIPAL	7,607,142.69	-1,016,176.93	6,590,965.76	6,590,965.76	6,347,195.95	0.00
3.1	SECTOR PUBLICO NO FINANCIERO	7,607,142.69	-1,016,176.93	6,590,965.76	6,590,965.76	6,347,195.95	0.00
3.1.1	GOBIERNO GENERAL MUNICIPAL	7,607,142.69	-1,016,176.93	6,590,965.76	6,590,965.76	6,347,195.95	0.00
3.1.1.2	ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	7,607,142.69	-1,016,176.93	6,590,965.76	6,590,965.76	6,347,195.95	0.00
000	RAMO GENERAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AIAP	AMPLIACION INFRAESTRUCTURA DE AGUA POT.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ATEC	AREA TÉCNICA	606,337.66	-106,091.90	500,245.76	500,245.76	500,245.76	0.00
CLAG	CULTURA DEL AGUA	10,000.00	-9,821.00	179.00	179.00	179.00	0.00
DCAD	DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	5,133,733.00	-477,501.85	4,656,231.15	4,656,231.15	4,622,461.35	0.00
DCGR	DIRECCIÓN GENERAL	1,367,072.03	-209,385.84	1,157,686.19	1,157,686.19	947,686.18	0.00
DPRF	DEPTO DE RECURSOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DPRH	DEPTO DE RECUROS HUMANOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DPTM	DEPTO DE RECURSOS MATERIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MMHS	MANTENIMIENTOS HIDRAULICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MMRD	MANTENIMIENTO RED DE DRENAJE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OIC	ORGANO INTERNO DE CONTROL	490,000.00	-213,376.34	276,623.66	276,623.66	276,623.66	0.00
RZA	DEPTO COBRANZAS Y REZAGOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Egreso		7,607,142.69	-1,016,176.93	6,590,965.76	6,590,965.76	6,347,195.95	0.00

Gobierno (Federal/Estatal/Municipal) de SISTEMA OPERADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACAPOAXTLA						
CUENTA PÚBLICA 2025						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Administrativa						
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025						
(Cifras en pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Poder Ejecutivo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Poder Legislativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Poder Judicial	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Órganos Autónomos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Egreso	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

r Paraestatal del Gobierno (Federal/Estatal/Municipal) de SISTEMA OPERADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACAPOAXTLA						
CUENTA PÚBLICA 2025						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Administrativa						
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025						
(Cifras en pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Instituciones Públicas de la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fideicomisos Empresariales No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Entidades Paramunicipales (en sus diferentes clasificaciones)	7,607,142.69	-1,016,176.93	6,590,965.76	6,590,965.76	6,347,195.95	0.00
Total del Egreso	7,607,142.69	-1,016,176.93	6,590,965.76	6,590,965.76	6,347,195.95	0.00

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


C. FAUSTINO JUAREZ GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL


C.P. ARNOLDO FELIX XOCOTA
COORDINADOR ADMINISTRATIVO



SISTEMA OPERADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACAPOAXTLA

CUENTA PÚBLICA 2025

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025

(Cifras en pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
1 Gasto Corriente	7,227,989.11	-1,018,894.68	6,209,094.43	6,209,094.43	6,175,324.62	0.00
2 Gasto de Capital	379,153.58	2,717.75	381,871.33	381,871.33	171,871.33	0.00
3 Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Egreso	7,607,142.69	-1,016,176.93	6,590,965.76	6,590,965.76	6,347,195.95	0.00

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



C. FAUSTINO JUAREZ GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL



C.P. ARNOLDO FELIX XOCOTA
COORDINADOR ADMINISTRATIVO



SOMAPAZ
Sistema Operador de Agua Potable y Alcantarillado
del Municipio de Zacapoaxtla

Concepto		Egresos					Subejercicio
		Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
1	Servicios Personales	3,471,276.77	-343,245.50	3,128,031.27	3,128,031.27	3,128,031.27	0.00
1.1	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	1,894,731.87	-40,052.44	1,854,679.43	1,854,679.43	1,854,679.43	0.00
1.2	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	803,000.00	124,817.34	927,817.34	927,817.34	927,817.34	0.00
1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales	255,764.90	-168,432.34	87,332.56	87,332.56	87,332.56	0.00
1.4	Seguridad Social	202,500.00	-202,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.5	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	281,280.00	-34,910.71	246,369.29	246,369.29	246,369.29	0.00
1.6	Previsiones	10,000.00	-10,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.7	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	24,000.00	-12,167.35	11,832.65	11,832.65	11,832.65	0.00
2	Materiales y Suministros	919,144.21	-105,111.68	814,032.53	814,032.53	814,032.53	0.00
2.1	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	64,550.00	51,111.05	115,661.05	115,661.05	115,661.05	0.00
2.2	Alimentos y Utensilios	12,400.00	37,670.38	50,070.38	50,070.38	50,070.38	0.00
2.3	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	10,000.00	-9,821.00	179.00	179.00	179.00	0.00
2.4	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	487,130.54	-113,593.95	373,536.59	373,536.59	373,536.59	0.00
2.5	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	7,700.00	10,001.85	17,701.85	17,701.85	17,701.85	0.00
2.6	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	265,863.67	-66,208.60	199,655.07	199,655.07	199,655.07	0.00
2.7	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	25,500.00	-8,677.53	16,822.47	16,822.47	16,822.47	0.00
2.8	Materiales y Suministros Para Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.9	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	46,000.00	-5,593.88	40,406.12	40,406.12	40,406.12	0.00
3	Servicios Generales	1,581,259.80	-272,206.24	1,309,053.56	1,309,053.56	1,275,453.56	0.00
3.1	Servicios Básicos	38,065.60	-82.40	37,983.20	37,983.20	37,983.20	0.00
3.2	Servicios de Arrendamiento	181,417.24	-123,502.21	57,915.03	57,915.03	57,915.03	0.00
3.3	Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	495,000.00	-218,376.34	276,623.66	276,623.66	276,623.66	0.00
3.4	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	48,649.68	-2,087.46	46,562.22	46,562.22	46,562.22	0.00
3.5	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	38,500.00	33,298.46	71,798.46	71,798.46	71,798.46	0.00
3.6	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	60,000.00	-10,999.60	49,000.40	49,000.40	49,000.40	0.00
3.7	Servicios de Traslado y Viáticos	66,000.00	15,801.11	81,801.11	81,801.11	81,801.11	0.00
3.8	Servicios Oficiales	75,000.00	-17,534.22	57,465.78	57,465.78	57,465.78	0.00
3.9	Otros Servicios Generales	578,627.28	51,276.42	629,903.70	629,903.70	596,303.70	0.00
4	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,256,308.33	-298,331.26	957,977.07	957,977.07	957,807.26	0.00
4.1	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2	Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3	Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.4	Ayudas Sociales	1,256,308.33	-298,331.26	957,977.07	957,977.07	957,807.26	0.00
4.5	Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.6	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.7	Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.8	Donativos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.9	Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	253,946.46	14,319.15	268,265.61	268,265.61	58,265.61	0.00
5.1	Mobiliario y Equipo de Administración	30,000.00	21,541.47	51,541.47	51,541.47	51,541.47	0.00
5.2	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4	Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	20,000.00	-13,275.86	6,724.14	6,724.14	6,724.14	0.00
5.7	Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.8	Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.9	Activos Intangibles	203,946.46	6,053.54	210,000.00	210,000.00	0.00	0.00
6	Inversión Pública	125,207.12	-11,601.40	113,605.72	113,605.72	113,605.72	0.00
6.1	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	125,207.12	-11,601.40	113,605.72	113,605.72	113,605.72	0.00
6.2	Obra Pública en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6.3	Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

7.1	Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2	Acciones y Participaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3	Compra de Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7.4	Concesión de Préstamos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7.5	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6	Otras Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7.9	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8.1	Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8.3	Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8.5	Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9.1	Amortización de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9.2	Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9.3	Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9.4	Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9.5	Costo por Coberturas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9.6	Apoyos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9.9	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Egreso		7,607,142.69	-1,016,176.93	6,590,965.76	6,590,965.76	6,347,195.95	0.00

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

C. FAUSTINO JUAREZ GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. ARNOLDO FELIX XOCOTA
COORDINADOR ADMINISTRATIVO



SISTEMA OPERADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACAPOAXTLA

CUENTA PÚBLICA 2025

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025

(Cifras en pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
1 Gobierno	5,294,407.36	-572,822.04	4,721,585.32	4,721,585.32	4,477,815.51	0.00
1.1 Legislación	490,000.00	-213,376.34	276,623.66	276,623.66	276,623.66	0.00
1.2 Justicia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.3 Coordinación de la Política de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.4 Relaciones Exteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.5 Asuntos Financieros y Hacendarios	4,804,407.36	-359,445.70	4,444,961.66	4,444,961.66	4,201,191.85	0.00
1.6 Seguridad Nacional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.7 Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.8 Otros Servicios Generales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Desarrollo Social	2,312,735.33	-443,354.89	1,869,380.44	1,869,380.44	1,869,380.44	0.00
2.1 Protección Ambiental	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2 Vivienda y Servicios a la Comunidad	2,306,735.33	-444,969.32	1,861,766.01	1,861,766.01	1,861,766.01	0.00
2.3 Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.4 Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.5 Educación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.6 Protección Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.7 Otros Asuntos Sociales	6,000.00	1,614.43	7,614.43	7,614.43	7,614.43	0.00
3 Desarrollo Económico	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.1 Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2 Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.3 Combustibles y Energía	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.4 Minería, Manufacturas y Construcción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.5 Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.6 Comunicaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.7 Turismo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.8 Ciencia, Tecnología e Innovación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.9 Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1 Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2 Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3 Saneamiento del Sistema Financiero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.4 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Egreso	7,607,142.69	-1,016,176.93	6,590,965.76	6,590,965.76	6,347,195.95	0.00

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

C. FAUSTINO JUAREZ GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. ARNOLDO FELIX XOCOTA
COORDINADOR ADMINISTRATIVO



SISTEMA OPERADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACAPOAXTLA

CUENTA PÚBLICA 2025

Endeudamiento Neto

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025

(Cifras en pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación / Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
Créditos Bancarios			
Total Créditos Bancarios	0.00	0.00	0.00
Otros Instrumentos de Deuda			
Total Otros Instrumentos de Deuda	0.00	0.00	0.00
TOTAL	0.00	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.



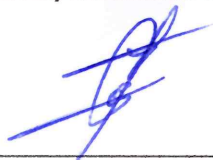
C. FAUSTINO JUAREZ GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL



C.P. ARNOLDO FELIX XOCOTA
COORDINADOR ADMINISTRATIVO

STEMA OPERADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACAPOAXTLA		
CUENTA PÚBLICA 2025		
Intereses de la Deuda		
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025		
(Cifras en pesos)		
Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
Total de Intereses de Créditos Bancarios	0.00	0.00
Otros Instrumentos de Deuda		
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda	0.00	0.00
TOTAL	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.



C. FAUSTINO JUAREZ GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL



C.P. ARNOLDO FELIX XOCOTA
COORDINADOR ADMINISTRATIVO



SISTEMA OPERADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACAPOAXTLA							
CUENTA PÚBLICA 2025							
Flujo de Fondos (Rubro y Capítulo)							
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025							
(Cifras en pesos)							
R/C	RUBRO / CAPÍTULO	ESTIMADO / APROBADO	AMPLIACIONES /	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO / PAGADO	CxC / CxP
	Rubros de Ingreso	7,607,142.69	41,097.00	7,648,239.69	6,556,590.82	6,477,569.59	79,021.23
1	Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	7,607,142.69	0.00	7,607,142.69	6,556,590.82	6,477,569.59	79,021.23
8	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0	Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	41,097.00	41,097.00	0.00	0.00	0.00
	Capítulos de Gasto	7,607,142.69	-1,016,176.93	6,590,965.76	6,590,965.76	6,347,195.95	243,769.81
1	Servicios Personales	3,471,276.77	-343,245.50	3,128,031.27	3,128,031.27	3,128,031.27	0.00
2	Materiales y Suministros	919,144.21	-105,111.68	814,032.53	814,032.53	814,032.53	0.00
3	Servicios Generales	1,581,259.80	-272,206.24	1,309,053.56	1,309,053.56	1,275,453.56	33,600.00
4	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,256,308.33	-298,331.26	957,977.07	957,977.07	957,807.26	169.81
5	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	253,946.46	14,319.15	268,265.61	268,265.61	58,265.61	210,000.00
6	Inversión Pública	125,207.12	-11,601.40	113,605.72	113,605.72	113,605.72	0.00
7	Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Superávit / Déficit	0.00	1,057,273.93	1,057,273.93	-34,374.94	130,373.64	-164,748.58

SISTEMA OPERADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACAPOAXTLA							
CUENTA PÚBLICA 2025							
Flujo de Fondos (Clasificador por Fuente de Financiamiento)							
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025							
(Cifras en pesos)							
CFF	INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	ESTIMADO	AMPLIACIONES /	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	CxC
	No etiquetado	7,566,045.69	0.00	7,566,045.69	6,556,580.51	6,477,559.28	79,021.23
11	Recursos Fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
12	Financiamientos Internos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13	Financiamientos Externos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14	Ingresos Propios	7,566,045.69	0.00	7,566,045.69	6,556,580.51	6,477,559.28	79,021.23
15	Recursos Federales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
16	Recursos Estatales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
17	Otros Recursos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Etiquetado	41,097.00	41,097.00	82,194.00	10.31	10.31	0.00
25	Recursos Federales	41,097.00	41,097.00	82,194.00	10.31	10.31	0.00
26	Recursos Estatales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
27	Otros Recursos de Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTAL INGRESO	7,607,142.69	41,097.00	7,648,239.69	6,556,590.82	6,477,569.59	79,021.23

CFF	EGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	APROBADO	AMPLIACIONES /	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	CxP
	No etiquetado	7,566,045.69	-1,016,197.93	6,549,847.76	6,549,847.76	6,306,077.95	243,769.81
11	Recursos Fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
12	Financiamientos Internos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13	Financiamientos Externos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14	Ingresos Propios	7,566,045.69	-1,016,197.93	6,549,847.76	6,549,847.76	6,306,077.95	243,769.81
15	Recursos Federales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
16	Recursos Estatales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
17	Otros Recursos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Etiquetado	41,097.00	21.00	41,118.00	41,118.00	41,118.00	0.00
25	Recursos Federales	41,097.00	21.00	41,118.00	41,118.00	41,118.00	0.00
26	Recursos Estatales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
27	Otros Recursos de Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTAL EGRESO	7,607,142.69	-1,016,176.93	6,590,965.76	6,590,965.76	6,347,195.95	243,769.81

[illegible]

9	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0	Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Capítulos de Gasto	0.00	0.00	0.00	6,549,847.76	0.00	0.00	0.00	6,549,847.76	41,118.00	0.00	0.00	41,118.00	6,590,965.76
1	Servicios Personales	0.00	0.00	0.00	3,128,031.27	0.00	0.00	0.00	3,128,031.27	0.00	0.00	0.00	0.00	3,128,031.27
2	Materiales y Suministros	0.00	0.00	0.00	814,032.53	0.00	0.00	0.00	814,032.53	0.00	0.00	0.00	0.00	814,032.53
3	Servicios Generales	0.00	0.00	0.00	1,309,032.56	0.00	0.00	0.00	1,309,032.56	21.00	0.00	0.00	21.00	1,309,053.56
4	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00	957,977.07	0.00	0.00	0.00	957,977.07	0.00	0.00	0.00	0.00	957,977.07
5	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00	0.00	0.00	268,265.61	0.00	0.00	0.00	268,265.61	0.00	0.00	0.00	0.00	268,265.61
6	Inversión Pública	0.00	0.00	0.00	72,508.72	0.00	0.00	0.00	72,508.72	41,097.00	0.00	0.00	41,097.00	113,605.72
7	Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Superávit / Déficit	0.00	0.00	0.00	6,732.75	0.00	0.00	0.00	6,732.75	-41,107.69	0.00	0.00	-41,107.69	-34,374.94

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



C. FAUSTINO JUAREZ GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL



C.P. ARNOLDO FELIX XOCOTA
COORDINADOR ADMINISTRATIVO



SOMAPAZ

Sistema Operador de Agua Potable y Alcantarillado
del Municipio de Zacapaxtla

SISTEMA OPERADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACAPOAXTLA

CUENTA PÚBLICA 2025

Gasto por Categoría Programática

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025

(Cifras en pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Programas	7,607,142.69	-1,016,176.93	6,590,965.76	6,590,965.76	6,347,195.95	0.00
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
S Sujetos a Reglas de Operación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
U Otros Subsidios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desempeño de las Funciones	7,607,142.69	-1,016,176.93	6,590,965.76	6,590,965.76	6,347,195.95	0.00
E Prestación de Servicios Públicos	7,607,142.69	-1,016,176.93	6,590,965.76	6,590,965.76	6,347,195.95	0.00
B Provisión de Bienes Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F Promoción y fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G Regulación y supervisión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
R Específicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
K Proyectos de Inversión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Administrativos y de Apoyo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
M Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
O Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
W Operaciones ajenas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Compromisos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
L Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
N Desastres Naturales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obligaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
J Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
T Aportaciones a la seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Y Aportaciones a fondos de estabilización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Z Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I Gasto Federalizado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C Participaciones a entidades federativas y municipios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Egreso	7,607,142.69	-1,016,176.93	6,590,965.76	6,590,965.76	6,347,195.95	0.00

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

C. FAUSTINO JUAREZ GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. ARNOLDO FELIX XOCOTA
COORDINADOR ADMINISTRATIVO

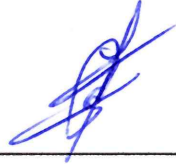


SISTEMA OPERADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACAPOAXTLA
CUENTA PÚBLICA 2025
PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN

Al 31 de Diciembre de 2025

PPI/ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	META PROGRAMADA	META REAL	% DE AVANCE
---------------	------------------	-----------------	-----------	-------------

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



C. FAUSTINO JUAREZ GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL



C.P. ARNOLDO FELIX XOCOTA
COORDINADOR ADMINISTRATIVO



SOMAPAZ

Sistema Operador de Agua Potable y Alcantarillado
del Municipio de Zacapoaxtla

SISTEMA OPERADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACAPOAXTLA

CUENTA PÚBLICA 2025

INDICADORES DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre de 2025

INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	META PROGRAMADA	META REAL
-----------	------------------	-----------------	-----------

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

C. FAUSTINO JUAREZ GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL



SOMAPAZ

Sistema Operador de Agua Potable y Alcantarillado
del Municipio de Zacapoaxtla

C.P. ARNOLDO FELIX XOCOTA
COORDINADOR ADMINISTRATIVO

SISTEMA OPERADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACAPOAXTLA

CUENTA PÚBLICA 2025

Indicadores de Postura Fiscal

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025

(Cifras en pesos)

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
I. Ingresos Presupuestarios	7,607,142.69	6,556,590.82	6,477,569.59
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	0.00	0.00	0.00
2. Ingresos del Sector Paraestatal	7,607,142.69	6,556,590.82	6,477,569.59
II. Egresos Presupuestarios	7,607,142.69	6,590,965.76	6,347,195.95
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	0.00	0.00	0.00
4. Egresos del Sector Paraestatal	7,607,142.69	6,590,965.76	6,347,195.95
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0.00	-34,374.94	130,373.64

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)	0.00	-34,374.94	130,373.64
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0.00	0.00	0.00
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)	0.00	-34,374.94	130,373.64

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
A. Financiamiento	0.00	0.00	0.00
B. Amortización de la deuda	0.00	0.00	0.00
C. Financiamiento Neto	0.00	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.



C. FAUSTINO JUAREZ GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL



C.P. ARNOLDO FELIX XOCOTA
COORDINADOR ADMINISTRATIVO



SOMAPAZ
Sistema Operador de Agua Potable y Alcantarillado
del Municipio de Zapoaxtla

COMITÉ DIRECTIVO ADMINISTRATIVO
DEL MUNICIPIO DE ZACAPOAXTLA

SECRETARÍA DE GOBIERNO
DEL MUNICIPIO DE ZACAPOAXTLA

RELACION DE BIENES MUEBLES 2025

SISTEMA OPERADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACAPOAXTLA
RELACIÓN DE BIENES MUEBLES QUE COMPONEN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

CODIGO	DESCRIPCION DEL BIEN	ESTADO FISICO	MOI	DEPRECIACION	VALOR EN LIBROS
5.1.1.1.01	Escritorio Ejec. Color Caoba C/5 y 1 PU.	BUENO	1,500.00	1,500.00	0.00
5.1.1.1.02	Escritorio Secret. Met. C/2 Cajones	BUENO	1,200.00	1,200.00	0.00
5.1.1.1.03	Archivero Metalico C/4 Gavetas C. Gris	REGULAR	800.00	800.00	0.00
5.1.1.1.04	Mesa de Madera Color Cedro P/Serv. Café	REGULAR	250.00	250.00	0.00
5.1.1.1.07	Escritorio de Madera C/Vidrio 4 Caj. Y 1	BUENO	1,000.00	1,000.00	0.00
5.1.1.1.09	Mesa Soto Ovalada Imperial	REGULAR	973.91	973.91	0.00
5.1.1.1.10	Silla Soto Imperial	BUENO	128.69	128.69	0.00
5.1.1.1.11	Silla Soto Imperial	BUENO	128.69	128.69	0.00
5.1.1.1.12	Silla Soto Imperial	BUENO	128.70	128.70	0.00
5.1.1.1.13	Silla Soto Imperial	BUENO	128.69	128.69	0.00
5.1.1.1.14	Silla Soto Imperial	BUENO	128.70	128.70	0.00
5.1.1.1.15	Silla Soto Imperial	BUENO	128.69	128.69	0.00
5.1.1.1.16	Silla Soto Imperial	BUENO	128.70	128.70	0.00
5.1.1.1.17	Silla Soto Imperial	BUENO	128.69	128.69	0.00
5.1.1.1.18	Silla Soto Imperial	BUENO	128.70	128.70	0.00
5.1.1.1.19	Escritorio Metalico con 2 Cajones	REGULAR	2,046.00	2,046.00	0.00
5.1.1.1.22	1 Lote de Mobiliario de Oficina	REGULAR	4,000.00	4,000.00	0.00
5.1.1.1.23	Pantalla de Pared 1.78 m	BUENO	1,404.31	1,404.31	0.00
5.1.1.1.24	Video proyector	REGULAR	5,240.69	5,240.69	0.00
5.1.1.1.26	Silla Piel NY (Imitacion) 13 piezas	REGULAR	7,052.50	7,052.50	0.00
5.1.1.1.29	Mesa de madera para sala de juntas	BUENO	6,000.00	6,000.00	0.00
5.1.1.1.30	Escritorio en LSK	BUENO	2,584.48	2,002.97	581.51
5.1.1.1.32	Escritorio Ejecutivo en L Power Cristal	BUENO	4,700.00	1,919.17	2,780.83
5.1.1.1.33	Equipamiento de Oficina	BUENO	13,410.00	670.50	12,739.50
Total Muebles de oficina y estanteria			53,320.14	37,218.30	16,101.84
5.1.5.1.02	2 Monitor LCD SAMSUNG Led 18.5"	BUENO	3,189.65	3,189.65	0.00
5.1.5.1.09	00ALLHEW223102AIO (PC todo en uno) Pent.G3250	BUENO	7,757.76	7,757.76	0.00
5.1.5.1.11	Computadora ensamblada core 2.9 DD250GB 2Ram	BUENO	3,991.38	3,991.38	0.00
5.1.5.1.13	PC ensamble AMD A8 9700X4 A 3.5GZ DD 1TB	BUENO	6,896.55	6,896.55	0.00
5.1.5.1.14	PC intel CI3 8A Gen 500 SSD / 8Gb Ram DVDR	BUENO	8,343.10	8,343.10	0.00
5.1.5.1.15	PC intel CI3 8A Gen 500 SSD / 8Gb Ram DVD	BUENO	9,081.90	9,081.90	0.00
5.1.5.1.16	Impresora multifuncional brother DCP710W	MALO	0.00	0.00	0.00
5.1.5.1.18	Laptop Hp 15-CW 1062LM 12Gb/1Tb	BUENO	10,775.00	10,775.00	0.00
5.1.5.1.20	Caja Registradora	BUENO	1,584.83	1,584.83	0.00
5.1.5.1.21	Impresora Multifuncional BROTHER DCP-T310	REGULAR	2,456.90	2,456.90	0.00
5.1.5.1.22	Equipo de computo, procesador RYZEN 5 24	BUENO	11,206.90	11,206.90	0.00
5.1.5.1.23	CPU ensamble intel core I3	MALO	0.00	0.00	0.00
5.1.5.1.24	Computadora ensamble intel core I5 y Monitor AOC	BUENO	11,724.14	11,072.80	651.34
5.1.5.1.25	Computadora CORE I3 10100; 3.6Ghz; Ram	BUENO	10,939.66	10,331.90	607.76
5.1.5.1.26	CPU ensamble intel core I3; 3.6Ghz; Ram 8G; Fte 500w	BUENO	7,353.45	6,944.93	408.52
5.1.5.1.27	Impresora Multifuncional Brother	BUENO	6,551.72	6,005.74	545.98
5.1.5.1.28	Scanner Epson DS-530 II	BUENO	12,295.42	7,855.41	4,440.01
5.1.5.1.29	Lap Top	BUENO	12,327.59	2,397.03	9,930.56
5.1.5.1.30	Tablet Samsung	BUENO	13,137.93	2,554.60	10,583.33
5.1.5.1.31	Lap Top	BUENO	12,665.95	2,110.99	10,554.96
Total Equipo de computo y tec. De la inf.			152,279.83	114,557.37	37,722.46
5.1.9.1.01	Televisor SAMSUNG 40 pulgadas	BUENO	5,422.41	1,897.84	3,524.57
Total Otros Mobiliarios y Equipos de Administracion			5,422.41	1,897.84	3,524.57
5.4.1.1.02	Camioneta NISSAN gris 2015	BUENO	172,241.38	172,241.38	0.00
5.4.1.1.03	Plataforma Metalica Para Camioneta Toyota	BUENO	25,000.00	21,666.67	3,333.33
5.4.1.1.04	Camioneta Chasis Toyota	BUENO	323,965.52	280,770.12	43,195.40
Total Equipo de transporte			521,206.90	474,678.17	46,528.73
5.6.3.1.01	Revolvedora 1 saco con motor 13.1HP	BUENO	21,576.26	7,192.09	14,384.17
5.6.7.1.27	Cortadora de concreto Marca Honda M-GX390 de 13 hp	BUENO	18,965.52	2,370.69	16,594.83
5.6.3.1.02	Martillo demoledor HUSKI 3HP	MALO	6,724.14	280.17	6,443.97
Total Maquinaria y Equipo de Construcción			47,265.92	9,842.95	37,422.97
5.6.5.1.05	Kit Navegador GARMING MAP64SX con antena y garming	BUENO	10,965.00	4,020.50	6,944.50
Total Equipo de telecomunicacion			10,965.00	4,020.50	6,944.50
5.6.7.1.09	Tanque portatil para gas LP	REGULAR	188.20	188.20	0.00
5.6.7.1.16	Cortadora de piso CIPSA	BUENO	17,700.00	17,700.00	0.00
5.6.7.1.17	Escalera recta	BUENO	500.00	500.00	0.00
5.6.7.1.18	Taladro TRUPER	REGULAR	584.48	584.48	0.00

SISTEMA OPERADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACAPAXTLA
RELACIÓN DE BIENES MUEBLES QUE COMPONEN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

CODIGO	DESCRIPCION DEL BIEN	ESTADO FISICO	MOI	DEPRECIACION	VALOR EN LIBROS
5.6.7.1.19	Taraja TRUPER	REGULAR	1,849.14	1,849.14	0.00
5.6.7.1.20	Compresora de aire 1/2 HP	BUENO	3,405.17	3,405.17	0.00
5.6.7.1.21	Bailarina antor	BUENO	19,998.41	16,665.34	3,333.07
5.6.7.1.22	Moto Bomba de Gasolina HYUNDAI	BUENO	7,344.83	4,039.66	3,305.17
5.6.7.1.23	Motor a gasolina HONDA	BUENO	9,913.79	4,626.44	5,287.35
5.6.7.1.25	Generador electrico 3050 whatts	BUENO	15,592.28	6,366.85	9,225.43
Total Herramientas-Maquinas-Herramientas			77,076.30	55,925.28	21,151.02
5.6.9.5.02	Reja de proteccion	BUENO	9,000.00	9,000.00	0.00
5.1.1.1.31	Silla plegable color gris (6 piezas)	BUENO	2,575.86	1,524.05	1,051.81
5.6.9.2.01	Horno de Microondas DAEWOO	BUENO	1,718.97	716.24	1,002.73
5.6.7.1.26	Martillo demoledor SWDISH HUSKI POWER	MALO	12,213.79	8,396.98	3,816.81
5.6.9.5.01	Minisplit mirage life 12 ton frio y caliente	BUENO	5,861.21	1,514.15	4,347.06
Total Otros equipos			31,369.83	21,151.42	10,218.41
TOTAL BIENES MUEBLES			898,906.33	719,291.83	179,614.50
TOTAL INVENTARIO SEGÚN SCG			898,906.33	719,291.83	179,614.50
DIFERENCIA (INV FISICO MENOS SCG)			0.00	0.00	0.00

9.1.1.02	Nuevo Sistema Armonizado de Rendicion de Cuentas (NSARC)	BUENO	50,000.00	50,000.00	0.00
5.9.1.1.03	Software Gestión Comercial y Administrativa	BUENO	210,000.00	14,000.00	196,000.00
Total Activos Intangibles			260,000.00	64,000.00	196,000.00
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES			260,000.00	64,000.00	196,000.00
TOTAL INVENTARIO SEGÚN SCG			260,000.00	64,000.00	196,000.00
DIFERENCIA (INV FISICO MENOS SCG)			0.00	0.00	0.00

TOTAL BIENES MUEBLES	1,158,906.33	783,291.83	375,614.50
TOTAL INVENTARIO SEGÚN SCG	1,158,906.33	783,291.83	375,614.50
DIFERENCIA (INV FISICO MENOS SCG)	0.00	0.00	0.00

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LA RELACIÓN BIENES MUEBLES QUE COMPONENE EL PATRIMONIO, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR


C. FAUSTINO JUAREZ GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL


C.P. ARNOLDO FELIX XOCOTA
COORDINADOR ADMINISTRATIVO

RELACION DE BIENES INMUEBLES 2025

SISTEMA OPERADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACAPOAXTLA
RELACIÓN DE BIENES INMUEBLES QUE COMPONEN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025



CODIGO	DESCRIPCION DEL BIEN	MOI	DEPRECIACIO	VALOR EN
1010000-31	Terreno para captacion de agua	10,000.00	0.00	10,000.00
1010000-.000002	Terreno para construccion de oficinas	391,000.00	0.00	391,000.00
Total Terrenos		401,000.00	0.00	401,000.00
03010101-33	Oficinas de Somapaz planta baja	494,597.09	214,325.41	280,271.68
3020607-	Oficinas de Somapaz palnta alta	474,137.93	189,655.17	284,482.76
Total Edificios no habitacionales		968,735.02	403,980.58	564,754.44
TOTAL BIENES INMUEBLES		1,369,735.02	403,980.58	965,754.44
TOTAL INVENTARIO SEGÚN SCG		1,369,735.02	403,980.58	965,754.44
DIFERENCIA (INV FISICO MENOS SCG)		0.00	0.00	0.00

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LA RELACIÓN BIENES INMUEBLES QUE COMPONENE EL PATRIMONIO, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONZABILIDAD DEL EMISOR


C. FAUSTINO JUAREZ GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL


C.P. ARNOLDO FELIX XOCOTA
COORDINADOR ADMINISTRATIVO



RELACION DE CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS 2025

SISTEMA OPERADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACAPOAXTLA

CUENTA PÚBLICA 2025



SOMAPAZ

Sistema Operador de Agua Potable y Alcantarillado
del Municipio de Zacapoaxtla

RELACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS ESPECÍFICAS

FONDO, PROGRAMA O CONVENIO	DATOS DE LA CUENTA BANCARIA	
	INSTITUCIÓN BANCARIA	NÚMERO DE CUENTA
RECURSOS PROPIOS	BBVA BANCOMER	0450061786
PRODDER	BBVA BANCOMER	0111150391

**BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LA REALCIÓN DE CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS SON RAZONABLEMENTE
CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR**

C. FAUSTINO JUAREZ GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL



SOMAPAZ

Sistema Operador de Agua Potable y Alcantarillado
del Municipio de Zacapoaxtla

C.P. ARNOLDO FELIX XOCOTA
COORDINADOR ADMINISTRATIVO

RELACION DE ESQUEMAS BURSATILES Y DE COBERTURA FINANCIERA 2025

SISTEMA OPERADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACAPOAXTLA
CUENTA PUBLICA 2024



ELACIÓN DE ESQUEMAS BURSÁTILES Y DE COBERTURA FINANCIERA

CONCEPTO	COBERTURA DE LA DEUDA
	ENERO - DICIEMBRE 2024
BANCO:	
CREDITO:	\$

NO APLICA

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LA REALCIÓN DE ESQUEMAS BURSWSATILES Y COBERTURA FINANCIERA SON
RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONZABILIDAD DEL EMISOR

C. FAUSTINO JUAREZ GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL



SOMAPAZ
Sistema Operador de Agua Potable y Alcantarillado
del Municipio de Zacapoaxtla

C.P. ARNOLDO FELIX XOCOTA
COOR.DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA 2025

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

Los Estados Financieros de los Entes Públicos, proveen de Información Financiera tanto a los principales usuarios de esta, así como al propio Congreso del Estado y a los Ciudadanos.

El Objetivo del presente documento, es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes, que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros, para la mayor comprensión de estos y sus particularidades.

De esta manera se informa y explica, la respuesta del Sistema Operador de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Zacapoaxtla, a las condiciones relacionadas con la Información Financiera de cada Período de Gestión; además de exponer aquellas Políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

De conformidad con lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y demás Disposiciones que establecen las diversas Instancias que tienen injerencia en esta materia, el Sistema Operador de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Zacapoaxtla, presenta los Estados Financieros correspondientes al Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025. Estos expresan las transacciones y operaciones económicas realizadas por este Sistema Operador, de acuerdo con los Principios y Políticas Contables, mediante las cuales fueron elaborados los registros y la documentación financiera correspondiente. Para una mayor exposición de la Información Financiera, se incluyen diversas Notas que amplían el contexto, dentro del cual se generaron los datos. Con el mismo fin, a continuación, se presenta una breve descripción de la estructura y del contenido de la información financiera, que integra la Cuenta de la Hacienda Pública del “Sistema Operador”, para el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025.

Información Contable

Estado de Flujos de Efectivo. - Presenta los principales cambios ocurridos en la estructura de los resultados financieros del Ente Público, así como los recursos generados o utilizados en su operación y su reflejo final en el Efectivo o Inversiones.

Estado de Actividades. - Tiene como fin informar acerca de la Variación Total del Patrimonio durante un período, proporcionando datos relevantes sobre el resultado de las transacciones que afectan o modifican el Patrimonio del Ente.

Estado de Situación Financiera. - Incluye información acumulativa en tres grandes rubros: Activo, Pasivo y Patrimonio o Hacienda Pública

Estado de Variaciones de la Hacienda Pública. - Incluye los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública/Patrimonio



Información Presupuestaria

Para complementar la información presentada, se ha determinado que es adecuado agregar los Estados Presupuestarios, con la intención de mostrar el Comportamiento de los Ingresos y Egresos del Presupuesto, para el Periodo del 01 enero al 31 de diciembre de 2025.

2. - Panorama Económico y Financiero

La actual Administración implementa como una Política Permanente, favorecer las políticas públicas que se encuentren dirigidas a transformar la calidad de vida de los habitantes de este Municipio

Asimismo, las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales este ente público estuvo operando e influyeron en la toma de decisiones de la administración, se informa que de conformidad con lo establecido por los artículos 78 fracción IX, XII, de la Ley Orgánica Municipal vigente para el Estado de , el H. Ayuntamiento del Municipio de Zacapoaxtla aprobó el presupuesto para el ejercicio fiscal 2025, considerando que una de las tareas primordiales del Municipio, es proporcionar a la Población los Servicios Públicos que ésta requiere, a efecto de encontrar el desarrollo ordenado y equitativo de la sociedad.

3 - Autorización e Historia

Antecedentes Históricos

El Sistema Operador de Agua Potable y Alcantarillado se encuentra en el municipio de Zacapoaxtla estado de Puebla, este colinda al norte con los municipios de Cuetzalan del Progreso, Nauzontla, al este con Tlatlauquitepec, Zaragoza, al sur con el de Zautla, al oeste con los de Xochiapulco, Nauzontla. Tiene una superficie de 188,8 km², que lo ubica en el lugar 66 con respecto de los demás municipios del Estado. Por su localización y extensión, presenta una gran variedad de climas, que señala la transición entre los climas templados de la sierra norte y los cálidos del declive del golfo. Esta región se caracteriza por una serie de sierras, lomeríos y cuencas formadas por la acumulación de lavas, brechas y cenizas volcánicas, a lo largo de innumerables y sucesivos episodios volcánicos, iniciados desde el Terciario Superior y continuados hasta el presente. Este volcanismo ha sido asociado a la subducción de la placa de Cocos en la placa de Norteamérica. Dicho fenómeno debió iniciarse durante el período Plioceno. El municipio cuenta de acuerdo al conteo de población en 1995 del INEGI, con 50,634 habitantes, con una densidad de población de 206 habitantes por kilómetro cuadrado y una tasa de crecimiento anual de 3.16 %. Se calcula que para el año 2000 la población ascienda a 58,832 por lo que tendrá una densidad de 239 habitantes por kilómetro cuadrado. Cuenta con un índice de marginación de 0.337 por lo que es considerado como alta, por lo que se ubica en el lugar 114 con relación a los demás municipios del Estado. Tiene una tasa de natalidad de 29.6 por ciento; una tasa de mortalidad de 5.7 por ciento y una tasa de mortalidad infantil de 31.7 por ciento. De acuerdo a los resultados que presenta el II Censo de Población y Vivienda del 2005, el municipio cuenta con un total de 47,151 habitantes.



El sistema de agua potable de la localidad de Zacapoaxtla fue constituido en el año de 1979 por el centro S.A.H.O.P. N°20 (hoy SEDESOL). Dicho sistema, por las características geográficas de la zona en estudio, está constituido por la captación de aguas de diversos manantiales cercanos a la localidad, los cuales descargan sus aguas mediante tuberías que trabajan por gravedad, desde su inicio hasta los tanques de regulación, en su defecto son inyectados directamente a la red de distribución. El Sistema Operador de agua potable y alcantarillado del municipio de Zacapoaxtla fue Decretado por H. Congreso del Estado de Puebla, a los tres días del mes de noviembre de mil novecientos noventa y cuatro como un organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, también conocido con las siglas SOMAPAZ haciendo referencia a su nombre. Teniendo sus oficinas propias en la calle la concordia # 12, col. Centro en el municipio de Zacapoaxtla. Cuenta en su padrón con un aproximado de 2890 usuarios que semana a semana va incrementando uno a uno por las tomas nuevas otorgadas en el área de cobertura de la cabecera y unas colonias centrales del municipio de Zacapoaxtla. Su activo consta de un edificio propio donde se encuentran las oficinas de la institución, también cuenta con permiso de 4 manantiales de extracción y 4 cajas registradas en la Comisión Nacional del Agua para la concentración, distribución del servicio de agua potable.

4. -Organización y Objeto Social

Misión

Lograr la máxima cobertura de los servicios de agua potable, drenaje y alcantarillado del Municipio de Zacapoaxtla, con servicios de calidad dando prioridad en la atención al usuario.

Visión

Ser organismo moderno y autosuficiente, el cual contribuya al bienestar social y a la conservación del medio ambiente, administrando con eficacia los recursos con los que se cuentan.

Valores

- Social / Comunitario: La búsqueda del bien común, su acción social, la unidad y el vivir en armonía.
- Saber / Conocer: Promover la superación personal y profesional, que el trabajo sea guiado por la razón, la reflexión, el conocimiento y la verdad.
- Económico / Bienes: Generar recursos y bienestar social, distribuirlos de manera equitativa a la población proporcionándoles bienes y servicios útiles y de calidad.
- Ético / Moral: El ejercicio de la libertad orientada por el profesionalismo y el respeto a los demás buscando la autorrealización.



Principal Actividad:

Administrar la Hacienda Pública en General y Actividades asistenciales.

b) Ejercicio fiscal

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025

c) Régimen jurídico

Persona Moral con fines No Lucrativos

d) Consideraciones fiscales del ente:

Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios, declaración informativa anual de pagos y retención de Servicios Profesionales personas morales e impuesto sobre la renta, entero mensual de retenciones de ISR por arrendamiento, entero de retenciones de ISR por servicios profesionales mensual, declaración informativa anual de retenciones de ISR por arrendamiento de inmuebles, entero de retenciones a RESICO.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) El Sistema Operador de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Zacapoaxtla, ha preparado la información con base en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental y Manual de Contabilidad, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), adoptados y difundidos por el Consejo de Armonización Contable para el Estado de Puebla (CACEP), Legislación Estatal y Normatividad relacionada, para el ejercicio del Presupuesto.
- b) Normatividad Aplicable:
El Estado de Situación Financiera, se presenta de manera Acumulativa y con base en el Devengado, demostrando que el Sistema Operador de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Zacapoaxtla, se encuentra alineado en lo relativo a la Armonización Contable. Así como los documentos emitidos por el CONAC y difundidos en el Estado por el CACEP que se encuentran establecidos por la Secretaría de Planeación y Finanzas, y que se mencionan a continuación:
 - Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental
 - Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
 - Normas y Metodologías para la determinación de los Momentos Contables de Egresos y de los Ingresos
 - Clasificador por Objeto del Gasto
 - Clasificador por Rubro de Ingresos
 - Plan de Cuentas
 - Lineamientos sobre los Indicadores



- Normas y Metodologías para la emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos, del ente Público y características de sus Notas
- Ley de Contabilidad Gubernamental

c) **Postulados Básicos:**

El Sistema Operador de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Zacapoaxtla ha preparado la Información Financiera con base en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, los cuales sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de Estados Financieros; basados en el razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en Legislación Especializada y aplicación de la Ley de Contabilidad Gubernamental.

d) **Normatividad supletoria:**

El Sistema Operador de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Zacapoaxtla del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024, no ha utilizado Normas Supletorias para la preparación de Estados Financieros, por lo que fueron realizados conforme al Marco Conceptual de la Contabilidad Gubernamental.

e) **Por implementación de la Base Devengado:**

El Sistema Operador de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Zacapoaxtla, ha preparado la Información Financiera, con base en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, los cuales sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los Estados Financieros, basados en la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a. **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Solo Incluyen Saldos de Depósitos Bancarios en este ejercicio fiscal y anteriores.

b. **Bienes Muebles e Inmuebles**

Se registran a su Costo de Adquisición, e incluye el Monto Pagado en Efectivo, Costos Incurridos y el Impuesto al Valor Agregado, y contablemente de conformidad a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, En el que indica que 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; y en cuanto a que el Municipio no tenga presupuesto destinado en la partida específica para adquirir un bien mueble e intangible del capítulo 5000 Bienes Muebles e Inmuebles, este realizará las adecuaciones presupuestarias correspondientes, en las partidas específicas que se autoricen registrándose contablemente como un activo.

c. **Provisiones de Pasivos**

Representa obligaciones presentes, por la que, de acuerdo con el crédito otorgado por nuestros Proveedores, estas serán efectivas de Pago a su Vencimiento.



d. Beneficios a los Empleados

En el Sistema Operador no se tienen beneficios para empleados en cuestión de reserva actuarial.

e. Patrimonio

Las aportaciones al Patrimonio, Ahorro y Desahorro se registran a su Costo Histórico.

f. Reconocimiento de Ingresos

Los Ingresos se reconocen en Resultados, cuando existe jurídicamente el Derecho de Cobro.

g. Reconocimiento de Gastos

Se registran cuando existe una obligación de Pago, por la adquisición de Bienes y Servicios.

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Sin Información que presentar

8.- Reporte Analítico del Activo

No se cuenta con inversiones financieras de las cuales se deriven riesgos por tipo de cambio y tasa de interés.

No se tiene conocimiento de circunstancias de carácter significativo que afecten al activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargo, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras.

Se utilizan los activos con la operación y mantenimiento óptimo.

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Sin Información que presentar

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



C. Faustino Juárez González
Directos General



SOMAPAZ
Sistema Operador de Agua Potable y Alcantarillado
del Municipio de Zacapoaxtla



C.P. Arnoldo Félix Xocota
Coordinador Administrativo

