



AL 30 DE JUNIO DE 2026

Formato de reforma 06/12/2022

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCg).

Las Notas a los Estados Financieros deberán incluir en el encabezado los siguientes datos: Nombre del Ente Público, la denominación "Notas a los Estados Financieros", periodo de que se trata y la unidad monetaria en que están expresadas las cifras (pesos).

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros, a saber:

- a) Notas de gestión administrativa.
- b) Notas de desglose, y
- c) Notas de memoria (cuentas de orden).

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Con el objeto de brindar información clara y oportuna a la ciudadanía así como a las diferentes dependencias de gobierno y fiscalizadoras se realizan las Notas a los Estados Financieros, para precisar puntos relevantes y conocer de manera más particular el panorama económico y presupuestal que tuvo el sistema de Agua Potable Chapantongo, S.A.P. durante el ejercicio fiscal 2025 lo cual dio lugar a la toma de decisiones para el ejercicio y destino del presupuesto de Egresos del ejercicio en mención.

Cabe hacer mención que el Organismo busca de manera progresiva el alcance del programa de Desarrollo a través de sus ejes rectores y adecuándose siempre a los recursos disponibles y a la gestión oportuna de recursos.

Panorama Económico y Financiero

El Sistema de Agua Potable Chapantongo, S.A.P. al inicio del Ejercicio Fiscal 2026 tiene presupuestada una Ley de Ingresos por un importe de \$ 4,908,930.00 Recaudando al 30 de JUNIO del 2026 un importe de \$ 2,289,850.84, lo cual permitió cubrir los gastos de corrientes y capital de los que se tenían considerados en el Presupuesto de Egresos 2026.

Autorización e Historia, Organización y Objeto Social

El Sistema de Agua Potable Chapantongo, S.A.P. es un organismo Descentralizado de la Administración Pública Municipal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado bajo decreto de creación publicado en el Periódico Oficial del Estado de Hidalgo de fecha 04 de agosto del 2008, cuyo objeto principal es la prestación del Servicio de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado, tal como se desprende del artículo 31 de la Ley Estatal del Agua y Alcantarillado en vigor y artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos. Mismo que tiene su domicilio fiscal en Carretera Tula - Chapantongo Kilómetro 22, Barrio de San Antonio Municipio de Chapantongo, Hidalgo.

Además de que al ser una persona Moral sin Fines de Lucro debidamente registrado tiene Obligaciones Fiscales referentes al Impuesto Sobre la Renta e Impuesto al Valor Agregado, así también por objeto presentar los Servicios Públicos de: Suministro de Agua Potable, Mantenimiento de Drenaje, Alcantarillado y Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales, en los núcleos de población para los que así se a solicitada dicha prestación, en los términos de los convenios y contratos que para este efecto se celebren.

Está debidamente representado por el ING. MIGUEL JIMENEZ LUGO en su carácter de Director General, además que este Organismo Operador está integrado por cuatro áreas las cuales son: Dirección General, Administración, Área Comercial, Informática, Cultura del Agua y Unidad Central de Correspondencia, Área Técnica -Operativa y Coordinación Normativa del Archivo General del Área de Transparencia y Control interno.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

El Sistema de Agua Potable Chapantongo, S.A.P. declara bajo protesta que se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables para la elaboración e integración de los Estados Financieros Presupuestarios así como la normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera y Presupuestal, además de utilizar las bases de medición para la elaboración de los estados financieros, postulados básicos y además leyes federales como estatales para el cumplimiento del pago de impuestos y derechos.

Proceso de Mejora

El sistema de Agua Potable chapantongo, S.A.P. informa que al 30 de JUNIO del 2026 se tienen actualizados los Manuales de Organización y Procedimientos así como la Política Institucional de Integridad y Prevención a la Corrupción, autorizado en la Segunda Sesión ordinaria 2024 de fecha de 21 de JUNIO de 2024, con la finalidad de mejorar los procesos de vigilancia y de Control Interno del Organismo.

Eventos Posteriores al Cierre

El Sistema de Agua Potable Chapantongo, S.A.P. al ser un Organismo Descentralizado de la Administración Pública Municipal y al prestar Servicios Básico de primera necesidad como es el vital líquido de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado, brindo servicios hasta el día 30 de JUNIO del 2026, lo cual genera recaudación de ingresos así como de erogaciones hasta el día ultimo del año que en ocasiones son solventadas o erogadas hasta el siguiente ejercicio.

Partes Relacionadas

Bajo Protesta de decir verdad declaro que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas del Organismo descentralizado de la Administración Pública Municipal, Denominado Sistema de Agua Potable Chapantongo, S.A.P. AL 30 de JUNIO DEL 2026.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión; Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones; y Otros Ingresos y Beneficios, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Concepto	Importe
IMPUESTOS	\$.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$.00
Suma	0

Concepto	Importe	%
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	\$.00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
PARTICIPACIONES	\$.00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$.00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Concepto	Importe
PARTICIPACION POR LA RECAUDACION OBTENIDA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA ENTERADO	\$.00
	\$.00
Subtotal PARTICIPACIONES	0
APORTACIONES	\$.00
Subtotal APORTACIONES	0
	\$.00
	\$.00
Subtotal CONVENIOS	0
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$.00
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$.00
Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$.00
Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	0
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$.00
Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$.00
Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES	0
Suma	0

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	\$ 1,218,836.55
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$.00
PARTICIPACIONES	\$.00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$.00
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$.00
Suma	1218836.55

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 1,160,092.00	Configurar fórmula de porcentaje de su preferencia
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$.00	Configurar fórmula de porcentaje de su preferencia
PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MU	\$.00	Configurar fórmula de porcentaje de su preferencia
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$.00	Configurar fórmula de porcentaje de su preferencia
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$.00	Configurar fórmula de porcentaje de su preferencia
CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	\$.00	Configurar fórmula de porcentaje de su preferencia

Gastos de Funcionamiento

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

Participaciones y Aportaciones

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

Inversión Pública

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• **Efectivo y Equivalentes**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones temporales se revelará su tipo y monto.

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

Concepto	2026	2025
EFFECTIVO	\$ 29,376.07	-\$ 1,167.78
BANCOS/TESORERÍA	\$ 1,788,968.73	\$ 326,878.62
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADN	\$.00	\$.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$.00	\$.00
Suma	\$ 1,818,344.80	325710.84

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración.

Concepto	Importe
----------	---------

CAJA 2026	\$ 30,543.85
Suma	30543.85

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del SISTEMA DE AGUA POTABLE CHAPANTONGO S.A.P, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANORTE EJERCICIO FISCAL 2020	\$ 2.96
SANTANDER EJERCICIO FISCAL 2025	\$ 130,970.06
SANTANDER EJERCICIO FISCAL 2026	\$ 1,644,017.37
DEVOLUCION DEL IVA RECUPERADO	\$ 13,978.34
Suma	\$ 1,788,968.73

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por EL SITEMA DE AGUA POTABLE CHAPANTONGO S.A.P, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su

Banco	Importe
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Suma	0

Fondos con Afectación Específica

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

Banco	Importe
	\$.00
	\$.00
Suma	0

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

- Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.
- Se informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas.

Concepto	2026	2025
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 2,551,493.29	\$ 2,415,678.99
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$.00	\$.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	5509.7	1009.7
Suma	\$ 2,557,002.99	2416688.69

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Concepto	2026	2025
IVA ACREDITABLE 2016	\$ 132,700.43	\$.00
IVA ACREDITABLE 2017	\$ 153,159.13	
IVA ACREDITABLE 2018	\$ 187,924.06	
IVA ACREDITABLE 2019	\$ 225,093.72	
IVA ACREDITABLE 2020	\$ 231,892.62	
IVA ACREDITABLE 2021	\$ 250,975.93	
IVA ACREDITABLE 2022	\$ 269,868.52	
IVA ACREDITABLE 2023	\$ 319,995.89	
IVA ACREDITABLE 2024	\$ 321,461.69	
IVA ACREDITABLE 2025	\$ 309,262.74	
IVA ACREDITABLE 2026	\$ 143,848.86	
Suma	\$ 2,545,983.59	0

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo

Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

• **Inventarios**

4. Se clasificarán como inventarios los bienes disponibles para su transformación. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

En la nota se informará del sistema de costo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

• **Almacenes**

5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

• **Inversiones Financieras**

6. De la cuenta Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos se informarán los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.
7. Se informarán los saldos e integración de las cuentas: Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas determinadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

Bienes Muebles

Concepto	2026	2025
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 277,439.35	\$ 241,939.35
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 13,854.51	\$ 13,854.51
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 292,046.16	\$ 292,046.16
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 275,813.72	\$ 275,813.72
Total BIENES MUEBLES	859153.74	823653.74

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2026	2025
TERRENOS	\$ 14,880.00	\$ 14,880.00
OFICINA DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE CHAPANTONGO S.A.	\$ 371,897.42	\$ 371,897.42
Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTR	386777.42	386777.42

Depreciaciones

Concepto	2026	2025
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 948,719.58	\$ 948,719.58
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU	948719.58	948719.58

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Activos Intangibles

Concepto	2026	2025
SOFTWARE	\$ 184,263.72	\$ 166,763.72
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Total ACTIVOS INTANGIBLES	184263.72	166763.72

Activo Diferido

Concepto	2026	2025
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$.00	\$.00
Total ACTIVOS DIFERIDOS	0	0

Amortizaciones

Concepto	2026	2025
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$.00	\$.00
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU	0	0

• Estimaciones y Deterioros

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación por deterioro de inventarios, deterioro de bienes y cualquier otra que aplique.

• Otros Activos

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Otros Activos Circulantes

Concepto	2026	2025
VALORES EN GARANTÍA	\$.00	\$.00
BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	\$.00	\$.00
Total	0	0

Otros Activos No Circulantes

Concepto	2026	2025
BIENES EN CONCESIÓN	\$.00	\$.00
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$.00	\$.00
Total	0	0

Pasivo

• Cuentas y Documentos por pagar

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Concepto	Importe
PASIVO CIRCULANTE	\$ 32,918.78
Suma	32918.78

• Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

• Pasivos Diferidos

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Concepto	2026	2025
PASIVO A CORTO PLAZO	-\$ 37,166.05	\$.00
	\$.00	\$.00
Total	-37166.05	0

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Concepto	2026	2025
	\$.00	\$.00
	\$.00	\$.00
Total	0	0

• Provisiones

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

4. Se informará de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten.

Provisiones a Corto Plazo

Concepto	2026	2025
	\$.00	\$.00
	\$.00	\$.00
Total	0	0

Provisiones a Largo Plazo

Concepto	2026	2025
	\$.00	\$.00
	\$.00	\$.00
Total	0	0

• **Otros Pasivos**

5. De las cuentas de otros pasivos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (20XN) y periodo anterior (20XN-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2026	2025
Efectivo	29376.07	-1167.78
Bancos/Tesorería	1788968.73	326878.62
Bancos/Dependencias y Otros	\$.00	\$.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total	1818344.8	325710.84

2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2026	2025
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Terrenos		
Viviendas		
Edificios no Habitacionales		
Infraestructura		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		
Otros Bienes Inmuebles		
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
Activos Biológicos		
Otras Inversiones		
Total	0	0

3. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2026	2025
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación		

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el "Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables" y sus modificaciones.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
1.- Total de Ingresos Presupuestarios	4,192,997.97
2.- Mas Ingresos Contables No Presupuestarios	
3.- Menos Ingresos Presupuestarios No Contable	
4.- Total de Ingresos Contables	4,192,997.97

En esta conciliación de Ingresos Presupuestarios y Contables se reflejan saldos de conformidad al Estado de Actividades al 30 de JUNIO del 2026

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
1.- Total de Egresos Presupuestarios	2,289,850.84
2.- Menos Egresos Presupuestarios No Contable	225,009.92
2.1 Materias y materiales de producción y comercialización	1,265.06
2.2 Materiales y suministros	170,744.86
2.3 Mobiliario y equipo de administración	35,500.00
2.4 Mobiliario y equipo recreativo	0.00
2.6 Vehículos y equipo de transporte	0.00
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00
2.11. Activos Intangibles	17,500.00
2.13. Obra Publica en Bienes Propios	0.00
3. Mas gastos Contables No Presupuestarios	172,009.92
3.6 Materiales y suministros (Consumos)	172,009.92
4.- Total de Gastos Contables	2,236,850.84

En esta Conciliación de Egresos Presupuestarios y Gastos Contables al 30 de JUNIO del 2026 se genero variaciones de saldo por la adquisición de Bienes Muebles partida Mobiliario y Equipo de Administración y Vehículos y Equipo de Transporte.

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes concesionados o en comodato

Se informará al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento; monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Las cuentas de orden contables señaladas, se indican de manera enunciativa, por lo tanto, deberán informar sobre las cuentas de orden contable que utilice el ente público y que presenten saldos al periodo que se reporta.

El Sistema de Agua Potable Chapantongo, S.A.P. No cuenta con saldo en las cuentas de orden Contables y Presupuestarias por tal motivo se presenta en zeros los informes de estas notas al 30 de JUNIO de 2026.

Concepto	Importe
VALORES EN CUSTODIA	\$.00
CUSTODIA DE VALORES	\$.00
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	\$.00
CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	\$.00
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de ingresos
Cuentas de egresos

En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.

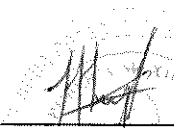
Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2026
Ley de Ingresos Estimada	\$ 4,908,930.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 715,932.03
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$.00
Ley de Ingresos Devengada	\$.00 *
Ley de Ingresos Recaudada	\$.00

* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta.

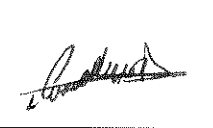
Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2026
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 4,908,930.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 2,619,079.16
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$.00
Presupuesto de Egresos Devengado	\$.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$.00
Presupuesto de Egresos Pagado	\$.00

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.

R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)


ING. MIGUEL JIMENEZ LUGO
DIRECTOR GENERAL


IFF. JUANA JANETH LUGO ANGELES
SUB-DIRECTORA ADMINISTRATIVA


C. CONRADO MICHEL SANTIAGO FUENTES
COMISARIO