SAPAM

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado Municipal de Valle de Santiago
Notas de Desglose y Memoria
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2026
Periodicidad: Trimestral
Corte: 3

NOTAS	DESCRIPCIÓN
	I. NOTAS DE DESGLOSE:
	INFORMACION CONTABLE
ACT-01	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
ACT-02	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
ESF-01	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS
ESF-02	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR
ESF-03	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO
ESF-04	BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS (INVENTARIOS)
ESF-05	ALMACENES
ESF-06	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS
ESF-07	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL
ESF-08	BIENES MUEBLES E INMUEBLES
ESF-09	INTANGIBLES Y DIFERIDOS
ESF-10	ESTIMACIONES Y DETERIOROS
ESF-11	OTROS ACTIVOS
ESF-12	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
ESF-13	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS
ESF-14	PASIVOS DIFERIDOS
ESF-15	PROVISIONES
ESF-16	OTROS PASIVOS
VHP-01	PATRIMONIO CONTRIBUIDO
VHP-02	PATRIMONIO GENERADO
EFE-01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES
EFE-02	ADQ. DE ACT. DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS
EFE-03	CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS
Conciliacion_Ig	CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
Conciliacion_Eg	CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
	II. DE MEMORIA (DE ORDEN):
Memoria	CONTABLES
	PRESUPUESTARIAS
	INGRESOS
	EGRESOS

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

Presidente del Consejo Directivo del SAPAM
Ing. Roque Juan Carlos Arroyo González

Secretario del Consejo Directivo del SAPAM
Ing. Santiago Gerardo Muñiz Vaca

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado Municipal de Valle de Santiago	Ejercicio: 2026
Notas de Desglose Estado de Actividades	Periodicidad: Trimestral
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026	Corte: 3
(Cifras en Pesos)	

Notas

ACT-01 INGRESOS y OTROS BENEFICIOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	71,744,846	100%	
4100	INGRESOS DE GESTION	69,376,556	97%	
4110	Impuestos	0	0%	
4111	Impuestos Sobre los Ingresos	0	0%	
4112	Impuestos Sobre el Patrimonio	0	0%	
4113	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	0	0%	
4114	Impuestos al Comercio Exterior	0	0%	
4115	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables	0	0%	
4116	Impuestos Ecológicos	0	0%	
4117	Accesorios de Impuestos	0	0%	
4118	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0%	
4119	Otros Impuestos	0	0%	
4120	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0%	
4121	Aportaciones para Fondos de Vivienda	0	0%	
4122	Cuotas para la Seguridad Social	0	0%	
4123	Cuotas de Ahorro para el Retiro	0	0%	
4124	Accesorios de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0%	
4129	Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social	0	0%	
4130	Contribuciones de Mejoras	0	0%	
4131	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	0	0%	
4132	Contribuciones de Mejoras no Comprendidas en la Ley de Ingresos Vigente, Causadas en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0%	
4140	Derechos	0	0%	
4141	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0	0%	
4143	Derechos por Prestación de Servicios	0	0%	
4144	Accesorios de Derechos	0	0%	
4145	Derechos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0%	
4149	Otros Derechos	0	0%	
4150	Productos	0	0%	
4151	Productos	0	0%	
4154	Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0%	
4160	Aprovechamientos	0	0%	
4161	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0	0%	
4162	Multas	0	0%	
4163	Indemnizaciones	0	0%	
4164	Reintegros	0	0%	
4165	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	0	0%	
4166	Aprovechamientos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0%	
4168	Accesorios de Aprovechamientos	0	0%	
4169	Otros Aprovechamientos	0	0%	
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	69,376,556	97%	
4171	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social	0	0%	
4172	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Estado	0	0%	
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	69,376,556	97%	
4174	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	0	0%	
4175	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0	0%	
4176	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0	0%	
4177	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	0	0%	
4178	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los Órganos Autónomos	0	0%	
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	70,000	0%	
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0%	
4211	Participaciones	0	0%	
4212	Aportaciones	0	0%	
4213	Convenios	0	0%	
4214	Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal	0	0%	
4215	Fondos Distintos de Aportaciones	0	0%	
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	70,000	0%	
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	70,000	0%	
4223	Subsidios y Subvenciones	0	0%	
4225	Pensiones y Jubilaciones	0	0%	
4227	Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	0	0%	
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	2,298,290	3%	
4310	Ingresos Financieros	0	0%	
4311	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0	0%	
4319	Otros Ingresos Financieros	0	0%	
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0	0%	
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0	0%	
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0	0%	
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0%	
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0%	
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0	0%	
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0%	
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0%	
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0	0%	
4341	Disminución del Exceso de Provisiones	0	0%	
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,298,290	3%	
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0	0%	
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0	0%	
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0	0%	
4395	Resultado por Posición Monetaria	0	0%	
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0	0%	

4397	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0	0%
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,298,290	3%

ACT-02 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
5000	**GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**	**45,322,715**	**100%**	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	42,412,668	94%	
5110	**Servicios Personales**	**21,455,142**	**47%**	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	15,092,559	33%	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0	0%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,563,518	3%	
5114	Seguridad Social	3,547,525	8%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,251,541	3%	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0%	
5120	**Materiales y Suministros**	**5,767,532**	**13%**	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	347,180	1%	
5122	Alimentos y Utensilios	18,982	0%	
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	730,945	2%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	2,681,293	6%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	289,238	1%	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	856,288	2%	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	639,316	1%	
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0	0%	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	204,290	0%	
5130	**Servicios Generales**	**15,189,992**	**34%**	
5131	Servicios Básicos	6,572,746	15%	
5132	Servicios de Arrendamiento	882,133	2%	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	1,333,060	3%	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	249,706	1%	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,656,467	6%	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	25,000	0%	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	100,335	0%	
5138	Servicios Oficiales	79,588	0%	
5139	Otros Servicios Generales	3,490,956	8%	
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	318,400	1%	
5210	**Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público**	**22,500**	**0%**	
5211	Asignaciones al Sector Público	0	0%	
5212	Transferencias Internas al Sector Público	22,500	0%	
5220	**Transferencias al Resto del Sector Público**	**0**	**0%**	
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	0	0%	
5222	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	0	0%	
5230	**Subsidios y Subvenciones**	**0**	**0%**	
5231	Subsidios	0	0%	
5232	Subvenciones	0	0%	
5240	**Ayudas Sociales**	**295,900**	**1%**	
5241	Ayudas Sociales a Personas	0	0%	
5242	Becas	295,900	1%	
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	0	0%	
5244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	0	0%	
5250	**Pensiones y Jubilaciones**	**0**	**0%**	
5251	Pensiones	0	0%	
5252	Jubilaciones	0	0%	
5259	Otras Pensiones y Jubilaciones	0	0%	
5260	**Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos**	**0**	**0%**	
5261	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	0	0%	
5262	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales	0	0%	
5270	**Transferencias a la Seguridad Social**	**0**	**0%**	
5271	Transferencias por Obligaciones de Ley	0	0%	
5280	**Donativos**	**0**	**0%**	
5281	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	0	0%	
5282	Donativos a Entidades Federativas y Municipios	0	0%	
5283	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Privados	0	0%	
5284	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Estatales	0	0%	
5285	Donativos Internacionales	0	0%	
5290	**Transferencias al Exterior**	**0**	**0%**	
5291	Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales	0	0%	
5292	Transferencias al Sector Privado Externo	0	0%	
5300	**PARTICIPACIONES Y APORTACIONES**	**0**	**0%**	
5310	**Participaciones**	**0**	**0%**	
5311	Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0	0%	
5312	Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0	0%	
5320	**Aportaciones**	**0**	**0%**	
5321	Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0	0%	
5322	Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0	0%	
5330	**Convenios**	**0**	**0%**	
5331	Convenios de Reasignación	0	0%	
5332	Convenios de Descentralización y Otros	0	0%	
5400	**INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA**	**0**	**0%**	
5410	**Intereses de la Deuda Pública**	**0**	**0%**	
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	0	0%	
5412	Intereses de la Deuda Pública Externa	0	0%	
5420	**Comisiones de la Deuda Pública**	**0**	**0%**	
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0	0%	
5422	Comisiones de la Deuda Pública Externa	0	0%	
5430	**Gastos de la Deuda Pública**	**0**	**0%**	
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0	0%	
5432	Gastos de la Deuda Pública Externa	0	0%	
5440	**Costo por Coberturas**	**0**	**0%**	
5441	Costo por Coberturas	0	0%	
5450	**Apoyos Financieros**	**0**	**0%**	
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	0	0%	
5452	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0	0%	
5500	**OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS**	**2,591,649**	**6%**	
5510	**Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones**	**2,591,649**	**6%**	
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0%	
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0	0%	
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0	0%	
5514	Depreciación de Infraestructura	0	0%	
5515	Depreciación de Bienes Muebles	2,425,069	5%	
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0	0%	
5517	Amortización de Activos Intangibles	86,787	0%	
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	79,793	0%	
5520	**Provisiones**	**0**	**0%**	
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0	0%	
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0	0%	

5530	**Disminución de Inventarios**	**0**	**0%**
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0	0%
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0	0%
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0%
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0%
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0	0%
5590	**Otros Gastos**	**0**	**0%**
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0	0%
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0	0%
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0	0%
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas	0	0%
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0	0%
5596	Resultado por Posición Monetaria	0	0%
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0	0%
5598	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública Negativas	0	0%
5599	Otros Gastos Varios	0	0%
5600	**INVERSIÓN PÚBLICA**	**0**	**0%**
5610	**Inversión Pública no Capitalizable**	**0**	**0%**
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0	0%

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

Servicio de Agua Potable y Alcantarillado Municipal de Valle de Santiago

Notas de Desglose Estado de Situación Financiera

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2020

(Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2020

Periodicidad: Trimestral

Corte: 3

Notas

Efectivo y Equivalentes

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	SIN INFORMACION QUE REVELAR
1115	Fondos con Afectación Específica	0	
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0	

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2020	2019	2018	2017 Factibilidad de Cobro
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		27,407	27,407	27,407	0
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo		10,178,013	10,178,013	10,178,013	0

Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	A 365 Días	Características
1125	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		897,825	897,825	0	0	0
1126	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo		290,719	290,719	0	0	0
1128	Préstamos Otorgados a Corto Plazo		0	0	0	0	0
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo		53,905,581	53,905,581	0	0	0
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo		1,000,000	1,000,000	0	0	0
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo		500,705	500,705	0	0	0
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo		0	0	0	0	0
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo		1,355,992	1,355,992	0	0	0
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo		0	0	0	0	0

Inventarios

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de Costeo	Método de Valuación	Inventario de Mercancías para Venta
1140	Inventarios	0			SIN INFORMACION QUE REVELAR
1141	Inventario de Mercancías para Venta	0			
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0			
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0			
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0			
1145	Bienes en Tránsito	0			

Almacenes

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método de Valuación	Consumos a Nivel Auxiliar
1150	Almacenes	275,458		
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	275,458		

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	SIN INFORMACION QUE REVELAR

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto
1221	Inversiones a Largo Plazo	0
1223	Títulos y Valores a Largo Plazo	0
1228	Participaciones y Aportaciones de Capital	0

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Diario	Dep. Acumulado	Método de depreciación	Tasa Anual	Criterio	Estado del Uso	Características
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	14,884,807	0	0					
1231	Terrenos	0							
1232	Viviendas	0	0	0					
1233	Edificios no Habitacionales	294,506	0	0					
1234	Infraestructura	0	0	0					
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	4,918,720	0	0					
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	7,530,551	0	0					
1239	Otros Bienes Inmuebles	2,150,450	0	0					
1240	Bienes Muebles	40,535,292	3,425,958	23,424,564					
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	5,924,270	334,521	4,147,120					
1242	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	159,402	2,553	40,992					
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	331,991	22,907	58,970					
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	15,961,558	873,704	13,108,061					
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	83,550	2,188	38,150					
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	28,145,110	1,287,099	6,123,094					
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0	0					
1248	Activos Biológicos	0	0	0					

Activos Intangibles y Diferidos

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Diario	Amort. Acum.	Método Aplicado	Tasa Aplicada
1250	Activos Intangibles	2,281,204	89,787	1,472,556		
1251	Software	2,278,730	89,849	1,469,218		
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0	0	0		
1253	Concesiones y Franquicias	0	0	0		
1254	Licencias	11,372	888	4,340		
1259	Otros Activos Intangibles	0	0	0		
1270	Activos Diferidos	2,306,508				
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	2,306,508				
1272	Derechos Sobre Bienes en Regimen de Arrendamiento Financiero	0				
1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0				
1274	Anticipos a Largo Plazo	0				
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	0				
1276	Otros Activos Diferidos	0				

Estimaciones y Deterioros

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterio
1280	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	SIN INFORMACION QUE REVELAR
1281	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	
1282	Estimación por Deterioro de Inventarios	0	

Otros Activos Circulantes

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Características
1190	Otros Activos Circulantes	0	SIN INFORMACION QUE REVELAR
1191	Valores en Garantía	0	
1192	Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0	
1193	Bienes derivados de embargos, decomisos, aseguramientos y dación en pago	0	
1194	Aportación con Fondos de Terceros	0	
1199	Otros Activos no Circulantes	0	
1751	Bienes en Concesión	0	
1752	Bienes en Arrendamiento Financiero	0	
1759	Bienes en Comodato	0	

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	Más 365 Días	Características
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo		38,161,173	38,161,173	0	0	0
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		197,845	197,845	0	0	0
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo		3,011,287	3,011,287	0	0	0
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		133,398	133,398	0	0	0
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo		0	0	0	0	0
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo		8,366	0	0	0	0
2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo		0	0	0	0	0
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		43,161,180	43,161,180	0	0	0
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo		0	0	0	0	0
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		7,675,858	7,675,858	0	0	0
2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo		0	0	0	0	0
2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo		0	0	0	0	0
2123	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		0	0	0	0	0
2129	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo		0	0	0	0	0

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Características
2160	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0		SIN INFORMACION QUE REVELAR
2161	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0		
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo	0		
2163	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0		
2164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0		
2165	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0		
2166	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0		
2260	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0		
2261	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0		
2262	Fondos en Administración a Largo Plazo	0		
2263	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0		
2264	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0		
2265	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0		
2266	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0		

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Características
2150	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0		SIN INFORMACION QUE REVELAR
2151	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0		
2153	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0		
2158	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0		
2260	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0		
2261	Créditos Diferidos a Largo Plazo	0		
2262	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0		
2268	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0		

Provisiones

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Características
2170	Provisiones a Corto Plazo	0		SIN INFORMACION QUE REVELAR
2171	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0		
2172	Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0		
2179	Otras Provisiones a Corto Plazo	0		
2270	Provisiones a Largo Plazo	0		
2271	Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	0		
2272	Provisión para Pensiones a Largo Plazo	0		
2273	Provisión para Contingencias a Largo Plazo	0		
2279	Otras Provisiones a Largo Plazo	0		

Otros Pasivos a Corto Plazo

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Características
2199	Otros Pasivos a Corto Plazo	42,598		
2161	Ingresos por Clasificar	42,598		
2162	Recaudación por Participar	0		
2168	Otros Pasivos Circulantes	0		

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

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado Municipal de Valle de Santiago	Ejercicio: 2026
Notas de Desglose Estado de Variación en la Hacienda Pública	Periodicidad: Trimestral
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026	Corte: 3
(Cifras en Pesos)	

Notas

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones	40,162,201		
3120	Donaciones de Capital	3,953,712		
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0		

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	26,422,131	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	108,213,330	
3230	Revalúos	0	
3231	Revalúo de Bienes Inmuebles	0	
3232	Revalúo de Bienes Muebles	0	
3233	Revalúo de Bienes Intangibles	0	
3239	Otros Revalúos	0	
3240	Reservas	0	
3241	Reservas de Patrimonio	0	
3242	Reservas Territoriales	0	
3243	Reservas por Contingencias	0	
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	
3251	Cambios en Políticas Contables	0	
3252	Cambios por Errores Contables	0	
3253	Cambios en Estimaciones Contables	0	

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

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado Municipal de Valle de Santiago	Ejercicio: 2026
Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo	Periodicidad: Trimestral
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026	Corte: 3
(Cifras en Pesos)	

Notas

EFE-01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2026	2025
1111	Efectivo	0	0
1112	Bancos/Tesoreria	65,838,235	53,576,129
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0	0
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
1115	Fondos con Afectación Especifica	0	0
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
1110	**Total de Efectivo y Equivalentes**	**65,838,235**	**53,576,129**

EFE-02 ADQ. DE ACT. DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2026	2025
1230	**Bienes Inmuebles,** Infraestructura y Construcciones en Proceso	**936,493**	**15,083,449**
1231	Terrenos	0	0
1232	Viviendas	0	0
1233	Edificios no Habitacionales	0	0
1234	Infraestructura	0	0
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	936,493	15,083,449
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
1239	Otros Bienes Inmuebles	0	0
1240	**Bienes Muebles**	**1,424,821**	**2,415,482**
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	98,268	227,486
1242	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0	7,970
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	76,999	212,301
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	0	0
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,249,553	1,967,725
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
1248	Activos Biológicos	0	0
1250	**Activos Intangibles**	**0**	**12,263**
1251	Software	0	12,263
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0	0
1253	Concesiones y Franquicias	0	0
1254	Licencias	0	0
1259	Otros Activos Intangibles	0	0
	Total de Aplicación de efectivo por Actividades de Inversión	**2,361,314**	**17,511,194**

EFE-03 CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2026	2025
3210	**Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro**	**26,422,131**	**27,974,472**
	(+) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	**2,645,453**	**7,675,957**
5100	**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**	**0**	**0**
5120	**Almacén de Materiales y Suministros de Consumo**	**0**	**0**
5120	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0	0
5130	Amortización gastos pagados por anticipado CP	0	0
5400	**INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA**	**0**	**0**
5410	Intereses de la deuda pública	0	0
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	0	0
5420	Comisiones de la deuda pública	0	0
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0	0
5430	Gastos de la deuda pública	0	0
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0	0
5440	Costo por coberturas	0	0
5441	Costo por coberturas	0	0
5450	Apoyos financieros	0	0
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	0	0
5452	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0	0
5500	**OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS**	**2,591,649**	**3,942,706**
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,591,649	3,942,706
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0	0
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0	0
5514	Depreciación de Infraestructura	0	0
5515	Depreciación de Bienes Muebles	2,425,069	3,828,115
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0	0
5517	Amortización de Activos Intangibles	86,787	114,591
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	79,793	0
5520	Provisiones	0	0
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0	0
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0	0
5530	Disminución de Inventarios	0	0
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0	0
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0	0
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0	0
5590	Otros Gastos	0	0
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0	0
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0	0
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0	0
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	0	0

5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0	0
5596	Resultado por Posición Monetaria	0	0
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0	0
5599	Otros Gastos Varios	0	0
5600	**INVERSIÓN PÚBLICA**	**0**	**0**
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0	0
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0	0
2110	**Incremento en Cuentas por Pagar de Operación**	**53,804**	**3,733,251**
2111	Provisiones capítulo 1000	0	677,175
2112	Provisiones capítulo 2000	53,804	0
2112	Provisiones capítulo 3000	0	3,056,077
2115	Provisiones capítulo 4000	0	0
2114	Provisiones capítulo 8000	0	0
	(-) Movimientos de partidas (o rubros) que afectan al efectivo (gasto)	**0**	**0**
1270	**Activos Diferidos**	**0**	**0**
1273	Gastos pagados por anticipado LP	0	0
1140	**Inventario**	**0**	**0**
1141	Inventario de Mercancías para Venta	0	0
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0	0
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0
1145	Bienes en Tránsito	0	0
1150	**Almacenes**	**0**	**0**
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0	0
	(-) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo (Ingreso)	**0**	**0**
4300	**OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS**	**0**	**0**
4310	**Ingresos Financieros**	**0**	**0**
4311	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0	0
4319	Otros Ingresos Financieros	0	0
4320	**Incremento por Variación de Inventarios**	**0**	**0**
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0	0
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0	0
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producc	0	0
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0	0
4330	**Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia**	**0**	**0**
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
4340	**Disminución del Exceso de Provisiones**	**0**	**0**
4341	Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
4390	**Otros Ingresos y Beneficios Varios**	**0**	**0**
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0	0
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0	0
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0	0
4395	Resultado por Posición Monetaria	0	0
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0	0
4397	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0	0
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
1120	**Incremento en Cuentas por Cobrar de Operación**	**0**	**0**
1124	Ingresos por recuperar CRI 10	0	0
1124	Ingresos por recuperar CRI 20	0	0
1124	Ingresos por recuperar CRI 30	0	0
1124	Ingresos por recuperar CRI 40	0	0
1124	Ingresos por recuperar CRI 50	0	0
1124	Ingresos por recuperar CRI 60	0	0
1122	Cuentas por cobrar CRI 70	0	0
1122	Cuentas por cobrar CRI 80	0	0
1122	Cuentas por cobrar CRI 90	0	0
	= Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**29,067,584**	**35,650,429**

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

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado Municipal de Valle de Santiago

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026

(Cifras en pesos)

Concepto		2026
1. Total de Ingresos Presupuestarios		**71,744,846**
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		**0**
2.1	Ingresos Financieros	0
2.2	Incremento por Variación de inventarios	0
2.3	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4	Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6	Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		**0**
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables		**71,744,846**

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

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado Municipal de Valle de Santiago

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026

(Cifras en pesos)

Concepto		2026
1. Total de Egresos Presupuestarios		**45,274,703**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		**2,543,636**
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2	Materiales y Suministros	0
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	98,268
2.4	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	76,999
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,249,553
2.9	Activos Biológicos	0
2.10	Bienes Inmuebles	0
2.11	Activos Intangibles	0
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	936,493
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15	Compra de Títulos y Valores	0
2.16	Concesión de Préstamos	0
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	182,323
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		**2,591,649**
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,591,649
3.2	Provisiones	0
3.3	Disminución de Inventarios	0
3.4	Otros Gastos	0
3.5	Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	0
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0
4. Total de Gastos Contables		**45,322,715**

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

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado Municipal de Valle de Santiago

Notas de Memoria

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2026

Periodicidad: Trimestral

Corte: 3

Notas

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Valores en Custodia	Tasa	Vencimiento	Tipo de Contrato
7000	**CUENTASDE ORDEN CONTABLES**								
7110	Valores en Custodia	0	0	0	0	SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR			
7120	Custodia de Valores	0	0	0	0				
7130	Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0	0	0	0				
7140	Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0	0	0	0				
7150	Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0	0	0	0				
7160	Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0	0	0	0				
7210	Autorización para la Emisión de Bonos, TItulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0	0	0	0				
7220	Autorización para la Emisión de Bonos, TItulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0	0	0	0				
7230	Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0	0	0	0				
7240	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0	0	0	0				
7250	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0	0	0	0				
7260	Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0	0	0	0				
7310	Avales Autorizados	0	0	0	0				
7320	Avales Firmados	0	0	0	0				
7330	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0	0	0	0				
7340	Fianzas y Garantías Recibidas	0	0	0	0				
7350	Fianzas Otorgadas para Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0	0	0	0				
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldar Obligaciones no Fiscales	0	0	0	0				
7410	Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	0	0	0	0				
7420	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0	0	0	0				
7510	Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0	0	0	0				
7520	Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios(PPS) y Similares	0	0	0	0				
7610	Bienes Bajo Contrato en Concesión	0	0	0	0				
7620	Contrato de Concesión por Bienes	0	0	0	0				
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	0	0	0	0				
7640	Contrato de Comodato por Bienes	0	0	0	0				

6000 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIO

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos		
	Concepto	**2026**
8110	Ley de Ingresos Estimada	79,650,386
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	24,774,396
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	16,868,856
8140	Ley de Ingresos Devengada	71,744,846
8150	Ley de Ingresos Recaudada	71,744,846

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos		
	Concepto	**2026**
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	79,650,386
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	45,386,669
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	11,560,000
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	45,823,717
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	45,274,703
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	45,274,703
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	45,220,808

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