

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO CHOLULA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Del 1 de Enero al 31 de Enero de 2026
(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)	11,574,513.09	
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	11,574,513.09	

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2025	2024	2023	2022	Factibilidad de cobro
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	32,125.30	13,398.27	0.00	0.00	4,640.00	
1.1.2.4	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	TOTAL	32,125.30	13,398.27	0.00	0.00	4,640.00	

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	9,870,766.73	6,056,701.07	0.00	960.00	3,813,105.66	
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.1.3.1	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	TOTAL	9,870,766.73	6,056,701.07	0.00	960.00	3,813,105.66	

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO CHOLULA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Del 1 de Enero al 31 de Enero de 2026
(Cifras en Pesos)

ESF-04 INVENTARIO:		Monto	Sistema de costeo	Método de valuación	Conveniencia de Apl.
Cuenta	Nombre de la Cuenta				
1.1.4	INVENTARIOS				
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:		Monto	Método	Conveniencia de Aplicación	
Cuenta	Nombre de la Cuenta				
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:		Monto	Tipo	Característica	
Cuenta	Nombre de la Cuenta				
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:		Monto			
Cuenta	Nombre de la Cuenta				
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			

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO CHOLULA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Del 1 de Enero al 31 de Enero de 2026
(Cifras en Pesos)

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES:						
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acum.	Método	Tasas Criterios
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	42,614,188.36	0.00	0.00		
1.2.3.1	TERRENOS	734,999.59	0.00	0.00	Línea Recta	Manual
1.2.3.2	VIVIENDAS	0.00	0.00	0.00	Línea Recta	Manual
1.2.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	4,372,316.10	0.00	0.00	Línea Recta	Manual
1.2.3.4	INFRAESTRUCTURA	20,676,662.97	0.00	0.00	Línea Recta	Manual
1.2.3.5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	8,673,654.73	0.00	0.00		
1.2.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	8,156,554.97	0.00	0.00		
1.2.3.9	OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	Línea Recta	Manual
1.2.4	BIENES MUEBLES	26,151,591.66	0.00	13,127,237.46		
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	3,300,083.80	0.00	1,539,954.63	Línea Recta	Manual
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	207,908.84	0.00	102,265.61	Línea Recta	Manual
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	0.00	Línea Recta	Manual
1.2.4.4	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	3,977,931.31	0.00	2,854,879.89	Línea Recta	Manual
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	Línea Recta	Manual
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	18,665,667.71	0.00	8,630,137.33	Línea Recta	Manual
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0.00	0.00	0.00	Línea Recta	Manual
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	Línea Recta	Manual
	TOTAL	68,765,780.02	0.00	13,127,237.46		
ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS:						
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum.	Método	Tasas Criterios
1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES	305,600.00	0.00	32,718.30	Línea Recta	Manual
1.2.5.1	SOFTWARE	305,600.00	0.00	32,718.30	Línea Recta	Manual
1.2.5.2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0.00	0.00	0.00	Línea Recta	Manual
1.2.5.3	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	0.00	0.00	0.00	Línea Recta	Manual
1.2.5.4	LICENCIAS	0.00	0.00	0.00	Línea Recta	Manual
1.2.5.9	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	Línea Recta	Manual
1.2.7	ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00		
1.2.7.1	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	0.00	0.00	0.00		

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO CHOLULA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Del 1 de Enero al 31 de Enero de 2026
(Cifras en Pesos)

1.2.7.2	DERECHOS SOBRE BIENES EN RÉGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	0.00	0.00	
1.2.7.3	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	
1.2.7.4	ANTICIPOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	
1.2.7.5	BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	0.00	0.00	0.00	
1.2.7.9	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	
	TOTAL	305,600.00	0.00	32,718.30	

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIORES:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterio
1.1.6	ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	
1.1.6.1	ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	0.00	
1.1.6.2	ESTIMACIÓN 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	12,442,136.18	7,740,501.88	1,280.99	78,533.03	4,621,820.28	
2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	19.94	0.00	0.00	0.00	19.94	
2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	874,894.35	0.00	1.00	78,522.30	796,371.05	
2.1.1.3	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2.1.1.4	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO CHOLULA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Del 1 de Enero al 31 de Enero de 2026
(Cifras en Pesos)

	PAGAR A CORTO PLAZO								
2.1.1.5	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00
2.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11,567,210.90	7,740,501.62	1,279.99	0.00	3,825,429.29			
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	0.00	0.00	0.00
2.1.1.9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	10.99	0.26	0.00	0.00	10.73	0.00	0.00	0.00
2.1.2	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	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	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	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	0.00	0.00	0.00
	TOTAL	12,442,136.18	7,740,501.88	1,280.99	78,533.03	4,621,820.28			

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS:

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

Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO				
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 A CORTO PLAZO	38,181.01		
2.1.9.1	INGRESOS POR CLASIFICAR	38,181.01		
2.1.9.2	RECAUDACIÓN POR PARTICIPAR	0.00		
2.1.9.9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	0.00		
	TOTAL	38,181.01		

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

SOSAPACH

SECRETARÍA DE ECONOMÍA
ESTADOS FINANCIEROS
2026

SOSAPACH

SECRETARÍA DE ECONOMÍA
ESTADOS FINANCIEROS
2026

SUBDIRECCIÓN

FRANCISCO FLORES CAMPOS

DIRECCIÓN GENERAL

SECRETARÍA DE ECONOMÍA
ESTADOS FINANCIEROS
2026

JUAN PÉREZ PÉREZ

TESORERO DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN