



ORGANISMO PARAMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CERRITOS

**1) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2025**

a) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

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

Concepto	2025	2024
BANCOS/TESORERÍA	\$ 313,382.68	\$ 21,222.07
EFFECTIVO	\$ 3,500.00	\$ 3,500.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ -	\$ -
Suma	\$ 316,882.68	\$ 24,722.07

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **OPAPCE**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BBVA BANCOMER	\$ 313,382.68
	\$.00
	\$.00
Suma	\$ 313,382.68

Inversiones Temporales

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Concepto	Saldo al 30 septiembre 2026	%
EMPLEADOS	4,000.00	0.00%
Suma \$	4,000.00	0%

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por adelanto de Aguinaldo y prestamos personales

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Concepto	Saldo al 30 septiembre 2026	%
	0.00	100.00%

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, por anticipo a proveedores que suministrara un bomba para pozo

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2025	2024
TERRENOS	\$ 92,011.77	\$ 92,011.77
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 426,300.00	\$ 426,300.00
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO \$	\$ 518,311.77	\$ 518,311.77

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2026	2024
BIENES MUEBLES, INFRAESTRUCTURA	\$ 518,311.77	\$ 518,311.77
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 564,036.94	\$ 549,636.94
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 21,051.70	\$ 21,051.70

VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$	642,248.20	\$	642,248.20
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$	2,960,933.70	\$	2,914,856.11
Bienes Muebles	\$	4,208,270.54	\$	4,127,792.96
SOFTWARE	\$	204,401.47	\$	204,401.47
LICENCIAS	\$	247,184.30	\$	247,184.30
ACTIVOS INTANGIBLES	\$	451,586.77	\$	451,586.77
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$	3,352,548.10	\$	2,806,894.74
Total DEPRECIACION, DETERORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	\$	3,352,548.10	\$	2,806,894.74
AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$	465,175.77	\$	465,175.77
Subtotal AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$	465,175.77	\$	465,175.77
Suma	\$	3,817,723.87	\$	3,272,070.51

Activo Diferido

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2025	2024
	\$.00	\$.00

Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en estos incluyen pasivos derivadas de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de diciembre de 2025 del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2025	2024
PASIVO CIRCULANTE	\$ 182,866.66	\$ 242,915.67
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ -
Suma de Pasivo	\$ 182,866.66	\$ 242,915.67

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	2025	2024	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO			\$ 106,336.98
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO			\$ 44,476.12
INGRESOS POR CLASIFICAR			\$ -

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	32,226.59
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	26.97
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$	182,866.66

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Concepto	Importe
Remuneraciones por pagar al personal	\$ 6,629.00
Aportaciones de Seguridad Social	\$ 99,507.98
Otras prestaciones sociales y económicas	\$ -
Retenciones y Contribuciones por pagar	\$ -
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 106,136.98

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

Concepto	Importe
ISR SALARIOS	\$ 36,299.55
ISR RETENCION HONORARIOS	\$ 274.92
ISR RETENCION ARRENDAMIENTO	\$ 56.50
SUBSIDIO AL EMPLEO	\$ 1,685.71
INFONAVIT	\$ 4,042.22
IVA A PAGAR	\$ -
IVA POR PAGAR	\$ -
RETENCION IVA	\$ -
IMPUESTO SOBRE NOMINA	\$ 2,237.23
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 44,576.13

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

NO HAY

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

NO HAY

ELABORO:

AUTORIZO:

• Pasivo No Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2025
PROVISION PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

ii) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
DERECHOS:	
CONSUMO DE AGUA, DRENAJE Y ALCANTARILLADO	\$ 12,293,784.76
OTROS DERECHOS	\$ 738,191.75
ACCESORIOS	\$ 144,852.82
APROVECHAMIENTOS	\$ 204,392.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS	\$ -
Subtotal Derechos	\$ 13,380,921.33
	\$ -
Subtotal Capacitación y Consultoría	\$ -
	\$ -
Subtotal Venta de Publicaciones	\$ -
	\$ -
Subtotal Otros	\$ -
	\$ -
Subtotal Productos Financieros	\$ -
Suma	\$ 13,380,921.33

Gastos y Otras Pérdidas:

1.

Los gastos de funcionamiento se han mantenido acorde a las necesidades del organismo esto permite no haya incrementos significativos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 12,888,038.98

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$	-
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$	-
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	\$	-
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$	-
Suma de GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$	12,868,038.98

Las cuentas mas representativa en movimiento acumulada al 30 DE JUNIO son las siguientes:

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	\$ 4,836,689.00	38%
SERVICIOS GENERALES	\$ 6,436,512.47	50%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido
 En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepcion de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito
 Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Concepto	2025	2024
BANCOS/TESORERIA	\$ 313,382.68	\$ 21,222.07
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ -	\$ -
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ -	\$ -
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA	\$ -	\$ -
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 313,382.68	\$ 21,222.07

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

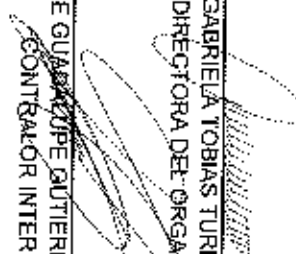
ELABORÓ:

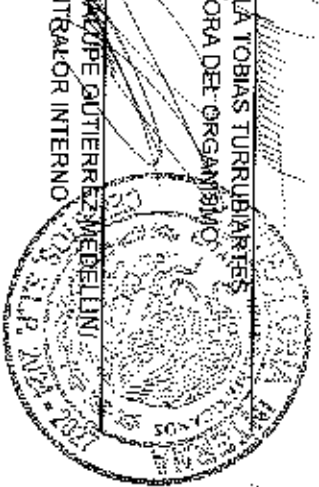
AUTORIZÓ:

1.-	TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$	13,380,919.67
2.-	MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$	-
3.-	MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$	-
4.-	TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$	13,380,919.67

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.

1.-	TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$	12,857,516.57
2.-	MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$	1,575,315.10
3.-	MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$	1,575,315.10
4.-	TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$	12,857,516.57


 LIC. GABRIELA TOBAR TURRUABARES
 DIRECTORA DEL ORGANISMO
 LIC. JOSE GUABAZOPE GUTIERREZ MEDELLIN
 CONTRALOR INTERNO




 LIC. RUTH LUJANA CASTILLO MONTELONGO
 PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO



ELABORÓ:

AUTORIZÓ: