



SISTEMA INTERMUNICIPAL DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO (SIAPA)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes		
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Efectivo	5,818,383	9,858,907
Bancos/Tesorería	84,623,019	145,778,571
Bancos/Dependencias y Otros	645,494	910,408
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	100,120,300	16,681,746
Fondos con Afectación Específica	130,576	66,473
Total de efectivo y equivalentes	<u>191,337,772</u>	<u>173,296,106</u>

La variación más importante se muestra en Bancos/Tesorería y en Inversiones Temporales donde se concentra la recaudación de los pagos de los usuarios para con ello ir haciendo frente a los compromisos adquiridos por el Organismo.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo	10,456,201,031	9,873,805,084
Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo	45,067,310	29,714,500
Otros Derechos a Recibir Efec/Equiv Corto Plazo	108,559,921	111,863,637
Total de derechos a recibir efectivo o equivalentes	<u>10,609,828,261</u>	<u>10,015,383,220</u>



Las tasas utilizadas por esta entidad son las siguientes

Consumidores Servicio Medido	60%
Consumidores Cuota Fija	60%
Lotes Baldíos	100%
Recargos	100%

Activo No Circulante

Inversiones Financieras a Largo Plazo.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Se integra principalmente por el fondo de garantía del crédito con el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos S.N.C. (BANOBRAS) por \$14,000,000. así como por los fondos de reserva del Crédito de Banco Mercantil de Norte, S. A. por \$ 18,958,018 y del Banco Nacional de México, S. A. por \$25,781,741 cuyos importes serán actualizados de conformidad con las cantidades determinadas por el fideicomisario en primer lugar a través de la solicitud de pago.

Pasivo

Pasivo Circulante

Cuentas por pagar a corto plazo

Las cuentas por pagar a corto plazo al 30 de Septiembre del 2025 y 2024 se integran como sigue:

Cuentas Por Pagar a Corto Plazo

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Servicios personales por pagar a corto plazo	79,380,064	75,268,227
Proveedores por pagar a corto plazo	279,120,619	293,652,142
Contratistas por obras públicas por pagar a	20,151,230	51,355,043
Int, Com y otros Gastos de la Deuda Pub x	216,365	297,198
Retenciones y contribuciones por pagar a	1,161,583,962	1,051,784,909
Otras cuentas por pagar a C. P.	1,805,394	1,913,834
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	<u>1,542,257,634</u>	<u>1,474,271,353</u>

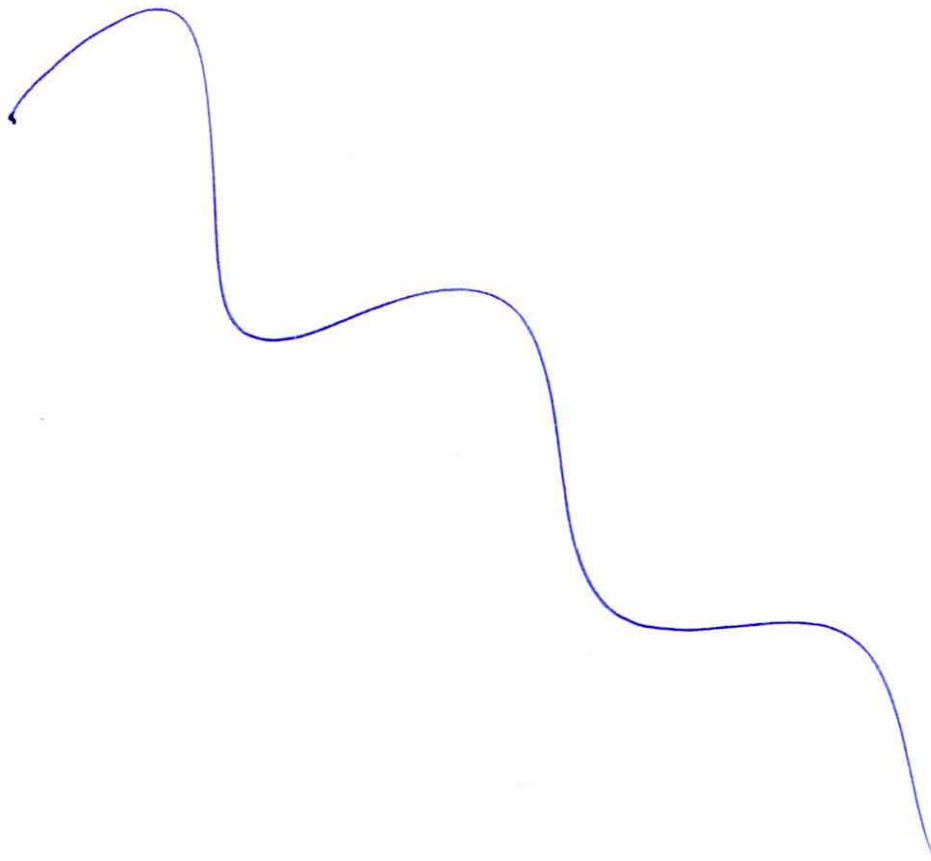
Aportaciones a la Hacienda Pública/Patrimonio

Las aportaciones a la Hacienda Pública/Patrimonio se integran como sigue:

Hacienda Pública/Patrimonio

Contribuido Aportaciones	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Aportaciones Federales	1,487,630,526	1,487,630,526
Aportaciones Estatales	833,009,117	833,009,117
Aportaciones Municipales	84,260,693	84,260,693
Donaciones de Capital	188,919,735	188,816,215
Actualización del Patrimonio	682,209,589	682,209,589
Total	<u>3,276,029,661</u>	<u>3,275,926,141</u>

ESTADO DE ACTIVIDADES





La variación respecto al ejercicio anterior se debe principalmente a la disminución que se tuvo en servicios profesionales y en habilitación de instalaciones existentes.

Otros gastos

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	0	873,910
Bonificaciones y descuentos otorgados	149,870,989	133,447,462
Otros Gastos Varios	2,374,916	9,546,596
Total de Otros Gastos	<u>152,245,905</u>	<u>143,867,968</u>

Las bonificaciones y descuentos otorgados corresponden a los créditos por rectificación los cuales son las correcciones que se hacen a los estados de cuenta de los usuarios. Cuya variación se debe a movimientos entre cuentas entre la que destaca un incremento en los créditos por rectificación cuotas uso doméstico servicio medido y cuotas otros usos servicio medido.

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



Dirección General



Dirección de Finanzas



Subdirección
de Tesorería



Jefe de Sección