

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULANCINGO DE BRAVO HIDALGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2026

(MXN)

CAPÍTULO VII

DE LOS ESTADOS E INFORMES CONTABLES, PRESUPUESTARIOS, PROGRAMÁTICOS Y DE LOS INDICADORES DE POSTURA FISCAL

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Reforma DOF 10-12-2025

Dando cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LCGG), se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2025.

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

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

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informan y explican las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

1 Autorización e Historia

Se informa:

a) Fecha de creación del ente público: 15 de marzo de 1992, a través de decreto de creación del tomo CXXV del 6 de abril de 1992, publicado en el periódico oficial del Estado de Hidalgo

b) Principales cambios en su estructura: Cuenta con 6 direcciones, integradas por departamentos.

Clave	Unidad Administrativa
311111	DIRECCION GENERAL
311112	DIRECCION COMERCIAL
311113	DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
311114	DIRECCION TECNICA
311115	DIRECCION JURIDICA
311116	DIRECCION DE CONTROL DE CALIDAD Y SANEAMIENTO

2 Panorama Económico y Financiero

El Organismo de agua de manera financiera se compone en su porcentaje por recursos propios. Durante el ejercicio fiscal realiza adecuaciones y modificaciones presupuestales cuando recibe recursos extraordinarios por concepto de: ISR participable, Devolución de IVA y PRODDER.

3 Organización y Objeto Social

Se informa:

- a) Objeto social: Prestación de servicios a la población de Tulancingo y sus localidades.
- b) Principal actividad: Captación, tratamiento y suministro de Agua para consumo humano.
- c) Ejercicio fiscal: 2026
- d) Régimen jurídico: Persona moral sin fines de lucro.
- e) Consideraciones fiscales del ente: Impuesto al valor agregado e Impuesto sobre la renta e iva retenciones.
- f) Estructura organizacional básica: Junto de Gobierno y sus Direcciones (Dirección General, Dirección de Administración y Finanzas, Dirección Comercial, Dirección de Control y Calidad y Saneamiento, Dirección Técnica y Dirección jurídica.
- g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte: No aplica.

4 Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informa:

- a) El Organismo observa la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables en materia de contabilidad gubernamental y disciplina financiera.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos, son conceptos que aplica esta Comisión de Agua.
- c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG), son aplicados dentro de su estructura financiera.
- d) Normatividad supletoria. En casos en los que se emplean varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), se realizan las justificaciones razonables correspondientes, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones para el ejercicio fiscal 2026
- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

Revelar las nuevas políticas de reconocimiento.

Su plan de implementación

Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y

Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base de devengado.

5 Políticas de Contabilidad Significativas

El Organismo de Agua, selecciona y aplica sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares para este mes.

a) Informa en su caso del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.

b) Para este trimestre no informa sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro), debido a que no se realizan este tipo de acontecimientos este mes.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. No aplica.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido no es aplicado por esta Comisión de Agua.

e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros, se aplican en base a información contenida en el estudio actuarial vigente del Organismo.

f) Provisiones: El objetivo de su creación es el de cumplir con la Ley General de Contabilidad de Gubernamental vigente.

g) Reservas: El objetivo de su creación, monto y plazo aun no aplican para esta Comisión de Agua.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos, se contemplan en la información mensual.

i) Reclasificaciones: Se revelan en los estados financieros todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones ocurridos en el mes a informar por parte de esta Comisión de Agua.

j) Depuración y cancelación de saldos, en este mes no se han llevado a cabo por esta Comisión de Agua.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informa:

a) Activos en moneda extranjera, para este mes del ejercicio fiscal 2026 no aplican para esta Comisión de Agua.

b) Pasivos en moneda extranjera, para este mes del ejercicio fiscal 2026 no aplican para esta Comisión de Agua.

c) Posición en moneda extranjera, para este mes del ejercicio fiscal 2026 no aplican para esta Comisión de Agua.

d) Tipo de cambio, para este mes del ejercicio fiscal 2026 no aplican para esta Comisión de Agua.

e) Equivalente en moneda nacional, para este mes del ejercicio fiscal 2026 no aplican para esta Comisión de Agua.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo, para este mes del ejercicio fiscal 2026 no aplican para esta Comisión de Agua.

Adicionalmente, se informa que para este mes no se llevaron a cabo métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio, por lo tanto no aplican para esta Comisión de Agua.

7. Reporte Analítico del Activo

Se informa

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	\$87,397,129.28	\$157,571,017.15	\$125,226,344.67	\$119,741,801.76	\$32,344,672.48
ACTIVO CIRCULANTE	\$54,714,364.55	\$157,464,561.57	\$125,226,344.67	\$86,952,571.45	\$32,238,216.90
EQUIVALENTES	\$6,907,765.81	\$94,168,028.23	\$62,797,960.96	\$38,277,813.08	\$31,370,047.27
DERECHOS A RECIBIR	\$48,053,499.93	\$63,075,745.34	\$62,428,363.71	\$48,700,841.56	\$647,381.63
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$245,871.19	\$220,788.00	\$0.00	\$26,083.19	\$220,788.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$32,682,774.73	\$106,455.58	\$0.00	\$32,789,230.31	\$106,455.58
BIENES INMUEBLES	\$1,308,880.41	\$0.00	\$0.00	\$1,308,880.41	\$0.00
INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN BIENES MUEBLES	\$43,358,574.43	\$106,455.58	\$0.00	\$43,465,030.01	\$106,455.58
ACTIVOS INTANGIBLES	\$4,821,245.12	\$0.00	\$0.00	\$4,821,245.12	\$0.00
DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$-19,634,334.78	\$0.00	\$0.00	\$-19,634,334.78	\$0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	\$2,828,409.55	\$0.00	\$0.00	\$2,828,409.55	\$0.00

a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas. El Organismo aplica la normativa CONAC

Bienes (activo)	Años de vida útil	% de dep. anual
Mobiliario y Equipo de Administración	10	10
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3	3.33
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
Equipo de Transporte	5	20
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10	10

b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro. El Organismo se apeg a la normativa CONAC

c) Los activos se administran con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva en el desarrollo de sus actividades el Organismo se encuentra en proceso de la creación del Comité de Desincorporación para las bajas del patrimonio

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. No aplica para CAAMT.

e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. No aplica.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. a. No aplica

g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. No aplica para CAAMT

h) Administración de activos, planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. No aplica para CAAMT

Adicionalmente:

a) Inversiones en valores. No aplica para CAAMT.

b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. No aplica

c) Inversiones en empresas de participación tripartita. No aplica

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. No aplica

e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda. No aplica.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se informa:

a) Por ramo administrativo que los reporta. No aplica

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquellos que conforman el 80% de las disponibilidades. El Organismo de Agua no tiene fideicomisos mandatos y análogos. No aplica

9. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

Concepto	2026	2025
INGRESOS Y OTROS		
INGRESOS DE GESTION	\$57,771,984.65	\$57,214,105.73
DERECHOS	\$57,650,078.39	\$0.00
PRODUCTOS	\$121,906.36	\$402,914.82
INGRESOS POR	\$0.00	\$96,811,190.91
PARTICIPACIONES	\$1,058,449.00	\$10,799,266.00
PARTICIPACIONES	\$696,279.00	\$6,857,343.00
TRANSFERENCIAS	\$400,170.00	\$3,941,923.00
OTROS INGRESOS Y	\$0.00	\$1,767,806.37
OTROS INGRESOS Y	\$0.00	\$1,767,806.37
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$58,868,433.65	\$109,781,178.10

Los ingresos del Organismo de Agua al mes de marzo 2026 es de \$58,868,433.65 por conceptos de REPO, ISR participable, Dev de IVA

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años.. El Organismo de Agua no tiene registrada deuda, solo los pagos a proveedores del gasto corriente.

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda. El Organismo de Agua no tiene registrada deuda, solo los pagos a proveedores del gasto corriente.

Denominación de las Deudas		Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA					
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo		Peso	México	\$0.00	\$0.00
Total de Otros Pasivos		Peso	México	\$15,717,698.91	\$15,338,350.72
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos		Peso	México	\$15,853,932.50	\$15,438,350.72

2000	PASIVO	\$15,338,350.72
2100	PASIVO CIRCULANTE	\$14,635,204.05
2110	CUENTAS POR PAGAR A	\$13,897,711.95
2112	PROVEEDORES POR PAG	\$9,417,486.33
2112-1	Deudas por Adquisición de	\$3,968,852.34
2112-1-000025	QUALITAS COMPAÑIA DE	\$482,809.81
2112-1-000431	HIDROCARBUROS SAN F	\$41,240.42
2112-1-000486	INGENIERIA Y CONTROL D	\$999,488.32
2112-1-000551	PABLO JAVIER HERNANDE	\$564,895.90
2112-1-000927	GLORIA SAMAH CASTRO C	\$0.04
2112-1-001325	FERRNANDO MIGUEL TORR	\$0.02
2112-1-001481	MILO HIDRAULICA	\$10,726.33
2112-1-369006	Enrique Juarez Sando	\$22,105.00
2112-1-369006	COMISION DE AGUA CAAN	\$13,182.44
2112-1-369010	PROGRAMA DE DEVOLUC	\$2,148,162.84
2112-1-369011	COMISION DE AGUA CAAN	\$422.90
2112-2	Deudas por Adquisición de F	\$5,448,613.09
2112-2-000012	SECRETARIA DE HACIEND	\$697,104.00
2112-2-000551	PABLO JAVIER HERNANDE	\$3,967,227.09
2112-2-000620	FRANCISCO JAVIER DIAZ	\$754,000.00
2117	RETENCIONES Y CONTRIB	\$4,480,248.02
2117-16	HUROPPO DE CUERTESS	\$7,368.28
2117-18-201	ANTICIPOS 2012	\$7,368.28
2117-19	IVA TRASLADADO	\$29,354.72
2117-19-001	IVA TRASLADADO 2014	\$26,354.72
2117-20	IVA TRASLADADO 2016	\$2,827,471.17

2117-20-002	IVA TRASLADADO EFECTIVO	\$2,827,811.10
2117-22	IMPUESTOS POR PAGAR	\$1,819,711.47
2117-22-03	RETENCIONES 2018	\$11,513.03
2117-22-03-005	1% DE INSPECCION Y VIGILANCIA	\$4,284.45
2117-22-03-006	5 AL MILLAR REPO 2018	\$2,142.22
2117-22-03-007	1% DE INSPECCION Y VIGILANCIA	\$3,960.91
2117-22-03-008	5 AL MILLAR ISR 2018	\$1,899.45
2117-22-15	RETENCIONES 2022	-\$0.31
2117-22-15-001	RETENCION ISR SUELDOS	-\$0.31
2117-22-21	RETENCIONES 2024	-\$0.73
2117-22-21-002	RETENCIONES IVA ARRENTOS	-\$0.65
2117-22-21-003	RETENCIONES ISR PERSONAS	-\$0.12
2117-22-23	RETENCIONES 2025	-\$2.42
2117-22-23-002	RETENCIONES ISR PERSONAS	-\$2.12
2117-22-23-003	RETENCIONES IVA ARRENTOS	-\$0.30
2117-22-23-004	RETENCIONES IVA HONORARIOS	-\$0.09
2117-22-24	IVA POR PAGAR 2025	\$720,379.96
2117-22-24-001	IVA A CARGO ENERO 2025	\$730,379.96
2117-22-25	RETENCIONES 2026	\$131,187.53
2117-22-25-001	RETENCIONES ISR 2026 SI	\$89,569.00
2117-22-25-002	RETENCIONES ISR PF 2026	\$1,884.32
2117-22-25-003	RETENCIONES IVA ARRENTOS	\$39,854.51
2117-22-35	IVA POR PAGAR	\$755,717.11
2117-22-35-001	IVA POR PAGAR ENERO 2025	\$755,717.11
2152	PASIVOS DIFERIDOS A CREDITO	\$737,492.10
2161	INGRESOS COBRADOS POR CONTRIBUCIONES	\$737,492.10
2161-01	INGRESOS COBRADOS POR CONTRIBUCIONES	\$737,492.10
2161-02	INGRESOS COBRADOS POR CONTRIBUCIONES	\$737,492.10
2200	PASIVO NO CIRCULANTE	\$703,148.87
2210	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$703,148.87
2211	PROVEEDORES POR PAGAR	\$703,148.87
2211-1	PROVEEDORES POR PAGAR	\$703,148.87
2211-1-000001	GUILLERMO GONZALEZ	\$20,000.00
2211-1-000005	NICOLAS TORRES ESPANOL	\$182,000.00
2211-1-000006	NICOLAS TORRES BENDIRI	\$57,743.31
2211-1-000007	JUAN FRANCISCO LOPEZ	\$243,635.31
2211-1-000008	JUAN MANUEL TORRES ESPANOL	\$56,773.00
2211-1-000011	MARIA DELIA ESPINOZA	\$32,781.60
2211-1-000012	MIQUEL RUIZ ISLAS	\$37,100.85
2211-1-000013	JUAN CARLOS ANDRADE	\$72,180.82
2211-1-000014	PASIANO BARRAHON ISLA	\$92,088.27
2211-1-000028	LUBRICANTES Y REPARACIONES	\$100.00
2211-1-000090	REPARACIONES DIESEL LUBRICANTES	\$119.99
2211-1-000159	PROVEEDORA DE PRODUCTOS	\$9,999.99
2211-1-000245	ARACELI CRUZ CRUZ	\$149,786.48
2211-1-000373	RAUL ODESS ORTEGA	\$928.00

11. Calificaciones otorgadas

El Organismo no tiene transacciones realizadas que hayan sido sujetas a una calificación crediticia

12. Proceso de Mejora

Se informa

a) Principales Políticas de control interno.

Este Organismo de Agua tienen objetivos y metas de corto plazo, con el propósito de establecer programas de carácter anual que constituyan la referencia de las vertientes de su administración, lo cual consiste principalmente en precisar las metas y acciones para cumplir con los objetivos establecidos; elegir los principales instrumentos de política económica y social, asignar recursos; determinar responsables y estimar los tiempos de ejecución de cada una de las actividades. Vigila que la ejecución de acciones corresponda con la normatividad que las rige y con los objetivos establecidos, permite detectar y corregir desviaciones, insuficiencias o incongruencias en el curso de la instrumentación y ejecución de las acciones, con el propósito de procurar el cumplimiento de las estrategias, políticas, objetivos, metas y asignación de recursos. Dentro de los instrumentos de evaluación mencionados destaca la Cuenta Pública, cuyas características distintivas pueden resumirse en los siguientes puntos: Está sustentada en estados contables, presupuestarios, programáticos y económicos definitivos; es decir, está validada y por lo tanto es confiable. • Dichos estados se elaboran conforme a principios y normas contables, en consecuencia la información es congruente y homogénea. • Informa sobre el ejercicio del Presupuesto de Egresos y la ejecución de la Ley de Ingresos, lo cual permite dar seguimiento a las acciones propuestas.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance

Entregar los datos correctos a las personas correctas en el momento correcto abre infinitas posibilidades, una de ellas es que le permite a su equipo tomar decisiones y actuar. Ese es el objetivo esencial, para medir el estado actual y tomar decisiones, todo ello basado en datos. El reto es llevar al Organismo al siguiente nivel de desempeño

13. Información por Segmentos

El Organismo de agua no presenta información segmentada a la proporcionada en los Estados financieros.

14. Eventos Posteriores al Cierre

Este organismo informa sobre el PRODDER, correspondiente al ejercicio 2025, por la cantidad de \$5,156,008.00 al 31/12/2025 solo quedará validado sin ser recaudado a la fecha

15. Partes Relacionadas

Este organismo no tiene partes relacionadas.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable y financiera que se presenta, esta debidamente firmada y rubricada e incluye la leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados de la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tulancingo de Bravo, Hidalgo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas"

b) NOTAS DE DESGLOSE

J) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1. Se observan las 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, del Organismo de Agua.

Concepto	2026	2025
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	\$97,771,384.65	\$97,214,105.73
DERECHOS	\$97,650,078.29	\$0.00
PRODUCTOS	\$121,906.36	\$402,914.82
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y ARRENDAMIENTO DE SERVICIOS	\$0.00	\$96,811,190.91
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS	\$1,096,448.00	\$10,799,266.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS	\$696,279.00	\$6,857,343.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$400,170.00	\$3,941,923.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$0.00	\$1,767,806.37
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00	\$1,767,806.37
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$98,868,433.65	\$109,781,178.10

Los ingresos se forma por venta de bienes y servicios como se refleja en la tabla, de la misma forma se encuentra el rubro de participaciones que se reciben y así mismo las transferencias, subvenciones y finalmente los ingresos financieros que se recibieron en el me, por conceptos de REPO, ISR participable, Dev de IVA

Gastos y Otras Pérdidas:

Se integran por los grupos de: Gastos de Funcionamiento, Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas del Organismo.

Concepto	2026	2025
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$23,373,384.14	\$83,077,254.23
SERVICIOS PERSONALES	\$7,463,585.00	\$29,256,108.91
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$2,605,450.48	\$10,265,335.19
SERVICIOS GENERALES	\$13,304,348.66	\$63,653,810.13
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$727,854.00	\$3,168,704.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$727,854.00	\$3,168,704.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS	\$0.00	\$6,291,855.47
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES	\$0.00	\$6,291,855.47

Total de Gastos y otras Pérdidas	\$24,101,238.14	\$102,537,813.70
----------------------------------	-----------------	------------------

En el rubro de los egresos en la tabla representativa se reflejan los montos por servicios personales, materiales y suministros y servicios generales que son rubros de gran importancia en el desarrollo de las actividades del Organismo para atender a la población y sus necesidades. Para el caso de las pensiones y jubilaciones en la tabla se refiere a las pensiones y jubilaciones del Organismo del personal que laboró más de 30 de años en el mismo o reunió los requisitos de la normativa aplicable en la materia

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2025	31/01/2026	90 DÍAS
1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$39,310,872.75	\$48,700,841.56	\$48,700,841.56
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$1,306,069.70	\$46,479,886.91	\$46,479,886.91
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$2,220,532.35	\$2,220,954.65	\$2,220,954.65
1120	DERECHOS A RECIBIR EFP	\$48,700,841.56		
1122	CUENTAS POR COBRAR A	\$46,479,886.91		
1122-01	IVA 2015	\$562.33		
1122-01-001	IVA POR ACREDITAR	\$236.33		
1122-01-002	IVA ACREDITABLE	\$326.00		
1122-02	SALDO A FAVOR 2015	\$1,081,783.77		
1122-02-001	SALDO A FAVOR IVA 2015	\$1,551,783.77		
1122-03	SALDO A FAVOR EJERCICIO	\$3,704,309.49		
1122-03-001	SALDO A FAVOR 2013	\$3,704,309.49		
1122-04	SALDO A FAVOR EJERCICIO	\$1,650,069.68		
1122-04-001	SALDO A FAVOR 2014	\$1,650,069.68		
1122-05	IYA 2016	\$5,116,625.35		
1122-05-001	IYA POR ACREDITAR	\$8,361.24		
1122-05-002	IYA ACREDITABLE	\$5,110,269.11		
1122-06	IYA ACREDITABLE 2017	-\$6,113.85		
1122-06-01	IYA POR ACREDITAR 2017	-\$6,217.34		
1122-06-02	IYA ACREDITABLE 2017	\$103.49		
1122-07	IYA A FAVOR EJERCICIO 2017	\$1,396,811.29		
1122-07-02	FEBRERO 2017	\$98,256.11		
1122-07-03	MARZO 2017	\$58,217.93		
1122-07-04	ABRIL 2017	\$6,783.08		
1122-07-05	MAYO 2017	\$132,612.84		
1122-07-06	JUNIO 2017	\$163,038.69		
1122-07-07	JULIO 2017	\$187,851.01		
1122-07-08	AGOSTO 2017	\$102,950.78		
1122-07-09	SEPTIEMBRE 2017	\$178,083.80		
1122-07-10	OCTUBRE 2017	\$187,181.41		
1122-07-11	NOVIEMBRE 2017	\$101,385.93		
1122-07-12	DICIEMBRE 2017	\$120,970.06		
1122-08	IYA 2018	\$2,132,193.24		
1122-08-03	IYA A FAVOR 2018	\$2,132,193.24		
1122-08-03-02	FEBRERO 2018	\$390,366.94		
1122-08-03-03	MARZO 2018	\$267,912.61		
1122-08-03-04	ABRIL 2018	\$136,014.13		
1122-08-03-05	MAYO 2018	\$90,437.07		
1122-08-03-06	JUNIO 2018	\$177,956.96		
1122-08-03-07	JULIO 2018	\$190,289.73		
1122-08-03-08	AGOSTO 2018	\$160,787.51		
1122-08-03-09	SEPTIEMBRE 2018	\$158,986.98		
1122-08-03-10	OCTUBRE 2018	\$207,173.35		

1122-09-03-11	NOVIEMBRE 2018	\$73.249,29
1122-09-03-12	DICIEMBRE 2018	\$309.521,50
1122-09	IVA 2019	\$2.357.810,46
1122-09-07	IVA A FAVOR 2019	\$2.357.810,46
1122-09-07-003	IVA A FAVOR MARZO 2019	\$462.954,73
1122-09-07-004	IVA A FAVOR ABRIL 2019	\$131.202,99
1122-09-07-005	IVA A FAVOR MAYO 2019	\$230.347,05
1122-09-07-006	IVA A FAVOR JUNIO 2019	\$299.299,98
1122-09-07-007	IVA A FAVOR JULIO 2019	\$42.192,60
1122-09-07-008	IVA A FAVOR AGOSTO 2019	\$280.153,95
1122-09-07-009	IVA A FAVOR SEPTIEMBRE	\$214.773,39
1122-09-07-010	IVA A FAVOR OCTUBRE 20	\$144.218,30
1122-09-07-012	IVA A FAVOR DICIEMBRE 2	\$553.001,07
1122-10	IVA 2020	\$2.509.555,12
1122-10-07	IVA A FAVOR 2020	\$2.509.555,12
1122-10-07-002	FEBRERO 2020	\$252.370,02
1122-10-07-003	MARZO 2020	\$368.038,36
1122-10-07-004	ABRIL 2020	\$400.243,23
1122-10-07-005	MAYO 2020	\$289.147,57
1122-10-07-006	JUNIO 2020	\$481.937,09
1122-10-07-007	JULIO 2020	\$9.291,42
1122-10-07-009	SEPTIEMBRE 2020	\$145.618,63
1122-10-07-010	OCTUBRE 2020	\$128.052,36
1122-10-07-011	NOVIEMBRE 2020	\$290.818,31
1122-10-07-012	DICIEMBRE 2020	\$151.337,00
1122-11	IVA 2021	\$4.017.818,90
1122-11-000	IVA A FAVOR 2021	\$4.017.818,90
1122-11-000-001	IVA A FAVOR 2021 FEBRER	\$291.977,35
1122-11-000-002	IVA A FAVOR 2021 MARZO	\$666.660,24
1122-11-000-003	IVA A FAVOR 2021 ABRIL	\$648.900,89
1122-11-000-004	IVA A FAVOR 2021 MAYO	\$420.900,51
1122-11-000-005	IVA A FAVOR 2021 JUNIO	\$476.361,56
1122-11-000-006	IVA A FAVOR JULIO 2021	\$243.400,01
1122-11-000-007	IVA A FAVOR AGOSTO 202	\$407.850,46
1122-11-000-008	IVA A FAVOR SEPTIEMBRE	\$7.548,69
1122-11-000-009	IVA A FAVOR OCTUBRE 20	\$290.165,44
1122-11-000-010	IVA A FAVOR NOVIEMBRE	\$144.675,19
1122-11-000-011	IVA A FAVOR DICIEMBRE 2	\$220.594,58
1122-12	IVA ACREDITABLE 2022	\$4.910.850,96
1122-12-002	IVA PENDIENTE DE ACREC	\$37.265,82
1122-12-007	IVA A FAVOR 2022	\$4.473.285,14
1122-12-007-002	IVA A FAVOR 2022 FEBRER	\$446.414,93
1122-12-007-003	IVA A FAVOR 2022 MARZO	\$987.114,51
1122-12-007-004	IVA A FAVOR 2022 ABRIL	\$650.357,23
1122-12-007-005	IVA A FAVOR 2022 MAYO	\$453.325,97
1122-12-007-006	IVA A FAVOR 2022 JUNIO	\$306.417,36
1122-12-007-007	IVA A FAVOR 2022 JULIO	\$788.962,02
1122-12-007-008	IVA A FAVOR 2022 AGOSTO	\$368.142,05
1122-12-007-009	IVA A FAVOR 2022 SEPTIE	\$270.034,23
1122-12-007-010	IVA A FAVOR 2022 OCTUBR	\$230.260,47
1122-12-007-011	IVA A FAVOR 2022 NOVIE	\$175.965,34
1122-12-007-012	IVA A FAVOR 2022 DICIEN	\$403.045,27
1122-14	IVA A FAVOR 2023	\$3.494.197,49

1122-14-002	IVA A FAVOR 2023 FEBRER	\$378.700.50
1122-14-003	IVA A FAVOR 2023 MARZO	\$422.773.44
1122-14-004	IVA A FAVOR 2023 ABRIL	\$510.487.17
1122-14-005	IVA A FAVOR 2023 MAYO	\$542.217.43
1122-14-006	IVA A FAVOR 2023 JUNIO	\$304.066.68
1122-14-007	IVA A FAVOR 2023 JULIO	\$357.354.60
1122-14-008	IVA A FAVOR 2023 AGOSTO	\$348.049.00
1122-14-009	IVA A FAVOR 2023 SEPTIE	\$282.674.50
1122-14-010	IVA A FAVOR 2023 OCTUBR	\$270.758.22
1122-14-011	IVA A FAVOR 2023 NOVIEN	\$268.426.07
1122-14-012	IVA A FAVOR 2023 DICIEM	\$145.319.56
1122-18	IVA A FAVOR 2024	\$3.403.283.11
1122-18-001	IVA A FAVOR 2024 ETIERO	\$148.873.06
1122-19-002	IVA A FAVOR 2024 FEBRER	\$309.948.60
1122-18-003	IVA A FAVOR 2024 MARZO	\$343.021.71
1122-18-004	IVA A FAVOR 2024 ABRIL	\$397.948.07
1122-18-005	IVA A FAVOR 2024 MAYO	\$347.150.40
1122-18-006	IVA A FAVOR 2024 JUNIO	\$337.853.38
1122-18-007	IVA A FAVOR 2024 JULIO	\$428.239.95
1122-18-008	IVA A FAVOR 2024 AGOSTO	\$384.259.77
1122-18-009	IVA A FAVOR 2024 SEPTIE	\$225.749.27
1122-18-010	IVA A FAVOR 2024 OCTUBR	\$184.498.49
1122-18-011	IVA A FAVOR 2024 NOVIEN	\$23.932.68
1122-18-012	IVA A FAVOR 2024 DICIEM	\$294.528.45
1122-17	IVA ACREDITABLE 2025	\$632.259.50
1122-17-002	IVA PENDIENTE DE ACRED	\$417.384.20
1122-17-005	IVA PENDIENTE DE ACRED	\$414.875.30
1122-18	IVA A FAVOR 2025	\$3.510.894.16
1122-18-002	IVA A FAVOR 2025 FEBRER	\$71.494.65
1122-18-003	IVA A FAVOR 2025 MARZO	\$181.817.28
1122-18-004	IVA A FAVOR 2025 ABRIL	\$252.096.80
1122-18-005	IVA A FAVOR 2025 MAYO	\$283.591.46
1122-18-006	IVA A FAVOR 2025 JUNIO	\$248.198.58
1122-18-007	IVA A FAVOR 2025 JULIO	\$450.011.81
1122-18-008	IVA A FAVOR 2025 AGOSTO	\$283.959.78
1122-18-009	IVA A FAVOR 2025 SEPTIE	\$221.065.14
1122-18-010	IVA A FAVOR 2025 (SEPTIE	\$48.275.96
1122-18-011	IVA A FAVOR 2025 OCTUBR	\$358.902.51
1122-18-012	IVA A FAVOR 2025 OCTUBR	\$9.197.92
1122-18-013	IVA A FAVOR NOVEMBRE	\$288.688.62
1122-18-014	IVA A FAVOR NOVEMBRE	\$28.689.23
1122-18-015	IVA A FAVOR DICIEMBRE 1	\$373.993.38
1122-18-016	IVA A FAVOR DICIEMBRE 2	\$7.277.13
1122-18-017	IVA A FAVOR DICIEMBRE 3	\$100.151.31
1122-18-018	IVA A FAVOR DICIEMBRE 3	\$107.903.76
1122-18-019	IVA A FAVOR PROODER JA	\$214.542.02
1122-18	IVA ACREDITABLE 2026	\$18.402.13
1122-18-002	IVA PENDIENTE DE ACRED	\$69.405.13
1122-20	IVA A FAVOR 2026	\$674.136.71
1122-20-002	IVA A FAVOR 2026 FEBRER	\$287.344.78
1122-20-003	IVA A FAVOR 2026 MARZO	\$410.790.03
1122-22	PRODUCER 2025	\$5.156.005.00
1122-22-031	PRODUCER 2025	\$5.156.005.00

1123	DEUDORES DIVERSOS PO	\$2,209,964.08
1123-01	DEUDORES DIV. 2015	\$59,207.37
1123-01-003	MONICA ARRIAGA BECERR	\$750.27
1123-01-005	AURELIO JAVIER ESCORZ	-15,000.00
1123-01-013	DEUDORES DIVERSOS DE	\$63,457.60
1123-04	DEUDORES DIVERSOS	\$2,161,748.78
1123-04-004	COMISION DE AGUA Y ALC	\$13,584.74
1123-04-004-001	COMISION DE AGUA Y ALC	\$13,162.44
1123-04-004-002	COMISION DE AGUA Y ALC	\$422.30
1123-04-005	DEUDORES DEL PROGRAM	\$2,148,162.04
1123-04-005-001	PRODDER 2025	\$2,148,162.04

Los importes representados en un 95.02% es por cuentas pendientes de depurar de años anteriores.

Inventarios

No aplica para el Organismo en el mes.

Almacenes

No aplica para el Organismo en el mes.

Inversiones Financieras

No aplica para el Organismo en el mes.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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.

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	DEPRECIACION ACUM.
1240	BIENES MUEBLES	\$43,495,532.01	\$19,534,334.78
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$3,300,973.05	\$1,197,261.36
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$737,840.33	\$388,528.11
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$53,925.00	\$38,125.50
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$15,282,865.70	\$12,730,538.53
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$24,081,595.03	\$1,668,405.55
1251	ACTIVOS INTANGIBLES	\$4,494,580.02	\$3,607,429.72
1254	LICENCIAS	\$37,270.69	\$3,651,011

Las tasas de depreciación en línea recta es de 10% para maquinaria y equipo y otros equipos y herramientas, 20% en Equipo de transporte y 33.3% en equipo de computo.
https://www.conac.gob.mx/work/models/CONAC/no/matividad/NOR_01_04_005.pdf

Los bienes muebles del Organismo de años anteriores están en condiciones regulares a malas, es por ello que el Organismo está en proceso de depuración y baja de bienes a través del Comité de Desincorporación.

Estimaciones y Deterioros

No aplica para el Organismo, no cuenta con criterios de estimación y deterioro.

El Organismo de Agua está en proceso de solicitud a la junta de gobierno la depuración de los bienes muebles

Otros Activos

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$268,994.41

El monto reflejado viene de ejercicios anteriores y se encuentra en proceso de validación para ser votado en junta de gobierno

Cuentas y Documentos por pagar

Se elabora 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 a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2025	31/01/2026	90 DÍAS
2112-1-399006	ACREEDORES 2019	\$22,165.00	\$22,165.00	\$22,165.00
2112	PROVEEDORES	\$12,355,701.20	\$9,417,430.33	\$6,417,430.33
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3,054,523.78	\$4,430,245.62	\$4,430,245.62
2150	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$737,452.10	\$737,452.10	\$737,452.10

El recuadro informa sobre saldos de ejercicios anteriores, en las cuentas 2112 y 2117 por depurar a través de Junta de Gobierno son de administraciones anteriores

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

El Organismo no tiene Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Pasivos Diferidos

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2025	31/01/2026	90 DÍAS
--------	----------	------------	------------	---------

2150		PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$737,492.10	\$737,492.10	\$737,492.10
------	--	---------------------------------	--------------	--------------	--------------

El recuadro informa sobre saldos de ejercicios anteriores por depurar a través de Junta de Gobierno

Provisiones

El Organismo no cuenta con provisiones en este mes.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto

Informa de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO	\$0.00	\$62,392,891.13	\$7,243,364.40	\$0.00	\$69,636,255.53
RESULTADO DEL	\$0.00	\$0.00	\$7,243,364.40	\$0.00	\$7,243,364.40
EJERCICIO (ANTERIOR)	\$0.00	\$62,392,891.13	\$0.00	\$0.00	\$62,392,891.13
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADOS DE	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
POSICIÓN MANEJARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
POSICIÓN DE ACTIVOS NO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO FINAL	\$0.00	\$62,392,891.13	\$7,243,364.40	\$0.00	\$69,636,255.53
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA	\$0.00	\$7,243,364.40	\$27,523,831.11	\$0.00	\$34,767,195.51
RESULTADO DEL	\$0.00	\$0.00	\$34,767,195.51	\$0.00	\$34,767,195.51
EJERCICIO (ANTERIOR)	\$0.00	\$7,243,364.40	\$7,243,364.40	\$0.00	\$0.00
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADOS DE	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
POSICIÓN MANEJARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
POSICIÓN DE ACTIVOS NO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO FINAL DE	\$0.00	\$69,636,255.53	\$34,767,195.51	\$0.00	\$104,403,451.04

En el mes de enero 2025, se reintegro a la TESOFE recurso de PRODDER por la cantidad de \$2,129,596.66 debido que no se ejerció el recurso del Programa de Devolución de Derechos (PRODDER), correspondiente al ejercicio 2024.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Presenta el análisis de las cifras del periodo actual (2026) y periodo anterior (2025-1) 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	\$62,847.33	\$37,000.00	
Bancos Tesorería	\$38,214,965.85	\$12,925,550.75	
TOTAL	\$38,277,813.08	\$12,962,550.75	

Montos reflejados en el estado de flujo de efectivo del ejercicio en la cuenta contable de efectivo y bancos tesorería, son fondos de REPO, ISR, dev. de IVA

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

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS				
CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	DEPRECIACIÓN ACUM.	

1240		BIENES MUEBLES	\$43,495,030.01	\$19,634,334.78
1241		MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$3,306,973.85	\$1,197,261.36
1242		MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$737,640.33	\$388,528.11
1243		EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$53,955.00	\$38,125.90
1244		VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$15,262,855.70	\$12,730,939.53
1246		MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$24,081,595.03	\$1,668,406.55
1251		ACTIVOS INTANGIBLES	\$4,494,980.02	\$3,607,420.72
1254		LICENCIAS	\$37,270.68	\$3,853.01

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

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS			
Concepto	2025	2025	
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$34,767,196.00		\$7,243,364.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	24,101,238.00		-
Depreciación	-		10,219,386.89
Amortización	-		2,858,547.46
Incrementos en las provisiones	-		-
Incremento en inversiones producido por revaluación	-		-
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles o intangibles	-		-
Incremento en cuentas por cobrar	-		74,281.66
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$58,868,434.00		\$104,625,170.00

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	
(Cifras en pesos)	
1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$58,868,433.65
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$58,868,433.65

Conciliación: entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$24,207,693.72
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$2,711,906.06
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$38,931.82
2.2 Materiales y Suministros	\$2,566,518.56
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$81,034.48
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$25,421.10
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$2,605,450.48
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	\$2,605,450.48
4. Total De Gastos Contables	\$24,101,238.14

Los ingresos contables del periodo son de \$58,868,433.65

Los gastos contables del periodo son de \$24,101,238.14

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Contienen información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público, sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, 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, no aplica para este mes.

Emisión de Obligaciones, no aplica para este mes.

Avales y Garantías, no aplica para este mes.

Juicios, no aplica para este mes.

Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares, no aplica para este mes.

Bienes Concesionados o en Comodato, no aplica para este mes.

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, no aplica para este mes.
 2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento, no aplica para este mes.
 3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato, no aplica para este mes.
- El Organismo de Agua no tiene cuentas de orden contables en este mes de febrero 2026

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

En las cuentas de orden presupuestarias, se informa el avance que se registra, previo al cierre presupuestario del mes.

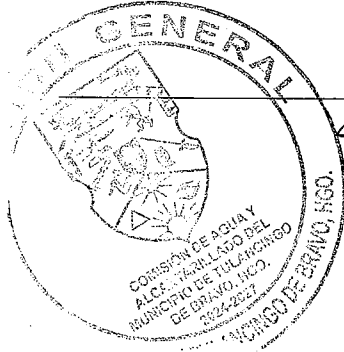
Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos		
Concepto	Importe	2026
Ley de Ingresos Estimada	\$ 92,578,039.57	SR 8.1.1
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 40,347,693.52	SR 8.1.2
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 6,638,087.60	SR 8.1.3
Ley de Ingresos Devengada	\$ 58,868,433.65	ABONOS R 8.1.4*
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 58,868,433.65	ABONOS R 8.1.5

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

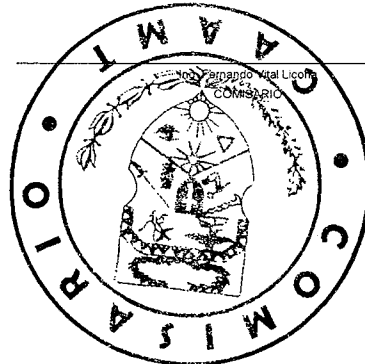
Cuentas de Orden Presupuestarias de egresos		
Concepto	Importe	2026
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 92,578,039.57	SR 8.2.1
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 75,008,433.45	SR 8.2.2
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 6,638,087.60	SR 8.2.3
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 24,207,693.72	CARGOS R 8.2.4
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 24,207,693.72	CARGOS R 8.2.5
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 24,172,021.71	CARGOS R 8.2.6
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 23,773,050.47	CARGOS R 8.2.7

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación
R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el COHAC)

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados de la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tulancingo de Bravo, Hidalgo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas"



Enzo Nuñez Balderas
Enzo Nuñez Balderas
Director General



[Signature]
Director de la Dirección de Administración y Finanzas

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULANCINGO DE BRAVO HIDALGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 28 DE FEBRERO DE 2026

(MXN)

CAPÍTULO VII

DE LOS ESTADOS E INFORMES CONTABLES, PRESUPUESTARIOS, PROGRAMÁTICOS Y DE LOS INDICADORES DE POSTURA FISCAL

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Reforma DOF 10-12-2025

Dando cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2025.

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

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

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informan y explican las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

1. Autorización e Historia

Se informa:

a) Fecha de creación del ente público: 15 de marzo de 1992, a través de decreto de creación del tomo CXXV del 6 de abril de 1992, publicado en el periódico oficial del Estado de Hidalgo.

b) Principales cambios en su estructura: Cuenta con 6 direcciones, integradas por departamentos.

Clave	Unidad Administrativa
311111	DIRECCION GENERAL
311112	DIRECCION COMERCIAL
311113	DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
311114	DIRECCION TÉCNICA
311115	DIRECCION JURIDICA
311116	DIRECCION DE CONTROL DE CALIDAD Y SANEAMIENTO

2. Panorama Económico y Financiero

El Organismo de agua de manera financiera se compone en su porcentaje por recursos propios. Durante el ejercicio fiscal realiza adecuaciones y modificaciones presupuestales cuando recibe recursos extraordinarios por concepto de: ISR participable, Devolución de IVA y PRODDER.

3. Organización y Objeto Social

Se informa:

- a) Objeto social: Prestación de servicios a la población de Tulancingo y sus localidades.
- b) Principal actividad: Captación, tratamiento y suministro de Agua para consumo humano.
- c) Ejercicio fiscal: 2026
- d) Régimen jurídico: Persona moral sin fines de lucro.
- e) Consideraciones fiscales del ente: Impuesto al valor agregado e Impuesto sobre la renta e iva retenciones.
- f) Estructura organizacional básica: Junta de Gobierno y sus Direcciones (Dirección General, Dirección de Administración y Finanzas, Dirección Comercial, Dirección de Control y Calidad y Saneamiento, Dirección Técnica y Dirección jurídica.
- g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte: No aplica.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informa:

- a) El Organismo observa la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables en materia de contabilidad gubernamental y disciplina financiera.
 - b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos, son conceptos que aplica esta Comisión de Agua.
 - c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG), son aplicados dentro de su estructura financiera.
 - d) Normatividad supletoria: En casos en los que se emplean varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), se realizan las justificaciones razonables correspondientes, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones para el ejercicio fiscal 2026.
 - e) Para las entidades que por primera vez están implementando la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento.
Su plan de implementación.
Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base de devengado.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

El Organismo de Agua, selecciona y aplica sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares para este mes.

- a) Informa en su caso del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.
- b) Para este trimestre no informa sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro), debido a que no se realizan este tipo de acontecimientos este mes.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. No aplica.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido no es aplicado por esta Comisión de Agua.
- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros, se aplican en base a información contenida en el estudio actuarial vigente del Organismo.
- f) Provisiones: El objetivo de su creación es el de cumplir con la Ley General de Contabilidad de Gubernamental vigente.
- g) Reservas: El objetivo de su creación, monto y plazo aun no aplican para esta Comisión de Agua.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos, se contemplan en la información mensual.
- i) Reclasificaciones: Se revelan en los estados financieros todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones ocurridos en el mes a informar por parte de esta Comisión de Agua.

j) Depuración y cancelación de saldos, en este mes no se han llevado a cabo por esta Comisión de Agua

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informa:

- a) Activos en moneda extranjera, para este mes del ejercicio fiscal 2026 no aplican para esta Comisión de Agua.
- b) Pasivos en moneda extranjera, para este mes del ejercicio fiscal 2026 no aplican para esta Comisión de Agua.
- c) Posición en moneda extranjera, para este mes del ejercicio fiscal 2026 no aplican para esta Comisión de Agua.
- d) Tipo de cambio, para este mes del ejercicio fiscal 2026 no aplican para esta Comisión de Agua.
- e) Equivalente en moneda nacional, para este mes del ejercicio fiscal 2026 no aplican para esta Comisión de Agua.
- Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo, para este mes del ejercicio fiscal 2026 no aplican para esta Comisión de Agua.

Adicionalmente, se informa que para este mes no se llevaron a cabo métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio, por lo tanto no aplican para esta Comisión de Agua.

7. Reporte Analítico del Activo

Se informa:

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	\$87,397,129.28	\$105,155,456.31	\$75,607,620.85	\$116,944,964.74	\$29,547,835.46
ACTIVO CIRCULANTE	\$54,714,354.55	\$105,146,835.21	\$75,607,620.85	\$84,253,568.91	\$29,539,214.36
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$5,907,765.81	\$65,888,607.57	\$36,389,749.93	\$36,406,618.45	\$29,498,852.64
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$48,053,459.93	\$39,758,232.64	\$39,217,870.92	\$48,093,821.55	\$40,361.72
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$246,871.19	\$0.00	\$0.00	\$246,871.19	\$0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$32,682,774.73	\$8,621.10	\$0.00	\$32,691,395.83	\$8,621.10
BIENES INMUEBLES					
INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	\$1,308,880.41	\$0.00	\$0.00	\$1,308,880.41	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$43,358,574.43	\$8,621.10	\$0.00	\$43,367,195.53	\$8,621.10
ACTIVOS INTANGIBLES	\$4,821,245.12	\$0.00	\$0.00	\$4,821,245.12	\$0.00
DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$19,634,334.78	\$0.00	\$0.00	-\$19,634,334.78	\$0.00
ACTIVO DIFERIDOS	\$2,828,409.55	\$0.00	\$0.00	\$2,828,409.55	\$0.00

a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas. El Organismo aplica la normativa CONAC

Bienes (activo)	Años de vida útil	% de dep. anual
Mobiliario y Equipo de Administración	10	10
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3	3.33
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
Equipo de Transporte	5	20
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10	10

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro. El Organismo se apeg a la normativa CONAC
- c) Los activos se administran con el objetivo de que el ente los utilice de manera mas efectiva en el desarrollo de sus actividades el Organismo se encuentra en proceso de la creación del Comité de Desincorporación para las bajas del patrimonio
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interes de las inversiones financieras No aplica para CAAMT
- e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. No aplica.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten al activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. a. No aplica
- g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. No aplica para CAAMT
- h) Administración de activos: planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera mas efectiva. No aplica para CAAMT

Adicionalmente:

- a) Inversiones en valores. No aplica para CAAMT.
- b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. No aplica
- c) Inversiones en empresas de participación tripartita. No aplica
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. No aplica
- e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda. No aplica.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

Se informa:

a) Por ramo administrativo que los reporta. No aplica

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades. El Organismo de Agua no tiene fideicomisos mandatos y análogos. No aplica

9. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

Concepto	2026	2025
INGRESOS Y OTROS		
INGRESOS DE GESTION	\$49,673,020.13	\$97,214,106.75
DERECHOS	\$49,612,646.76	\$0.00
PRODUCTOS	\$60,373.37	\$402,914.82
INGRESOS POR	\$0.00	\$96,811,190.91
PARTICIPACIONES	\$522,393.00	\$10,799,266.66
PARTICIPACIONES	\$122,213.00	\$6,857,343.00
TRANSFERENCIAS	\$400,170.00	\$3,941,923.00
OTROS INGRESOS Y	\$0.00	\$1,767,806.37
OTROS INGRESOS Y	\$0.00	\$1,767,806.37
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$49,195,403.13	\$109,781,178.10

Los ingresos del Organismo de Agua al mes de febrero 2026 es de \$49,195,403.13 por conceptos de REPO, ISR participable, Dev de IVA

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Análisis de la Deuda

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años.. El Organismo de Agua no tiene registrada deuda, solo los pagos a proveedores del gasto corriente.

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda. El Organismo de Agua no tiene registrada deuda, solo los pagos a proveedores del gasto corriente.

Denominación de las Deudas		Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA					
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo		Peso	México	\$0.00	\$0.00
Total de Otros Pasivos		Peso	México	\$15,853,932.50	\$15,717,698.91
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos		Peso	México	\$15,853,932.50	\$15,717,698.91
2000	PASIVO	\$16,117,698.91			
2100	PASIVO CIRCULANTE	\$16,114,652.24			
2110	CUENTAS POR PAGAR A C	\$14,277,080.14			
2112	PROVEEDORES POR PAG	\$9,772,817.36			
2112-1	Deudas por Adquisición de B	\$1,324,003.37			
2112-1-000223	QUALITAS COMPAÑIA DE S	\$1518,549.62			
2112-1-000431	HIDROCARBUROS SAN NIK	\$198,796.03			
2112-1-000466	INGENIERIA Y CONTROL DA	\$100,486.32			
2112-1-000491	ELISEBIO ALEJANDRO MOI	\$229.03			
2112-1-000551	PABLO JAVIER HERNANDE	\$594,899.60			
2112-1-000927	GLORIA RAMA CASTRO CN	\$0.04			
2112-1-001323	BERNARDO MIGUEL TORR	\$0.02			
2112-1-001423	COMERCIO ALZADORA LOS	\$28,914.40			
2112-1-001490	RECEVE COMERCIALIZACI	\$123,148.19			
2112-1-001491	MNO HIDRAULICA	\$16,725.63			
2112-1-001496	EDSON RUBEN BENITO CO	\$40.00			
2112-1-001477	ANDREA ELAS GUZALEZ	\$21,703.99			
2112-1-001506	Emilia Santos Samped	\$22,169.00			
2112-1-001629	CONSEJO DE AGUA, CAAN	\$15,190.44			
2112-1-001610	PROGRAMA DE DEVLUCIO	\$2,148,162.64			
2112-1-001611	CONSEJO DE AGUA, CAAN	\$422.30			
2112-2	Deudas por Adquisición de B	\$5,446,173.39			
2112-2-000012	SECRETARIA DE HACIEND	\$697,101.06			
2112-2-000301	PABLO JAVIER HERNANDE	\$3,697,507.50			
2112-2-000300	FRANCISCO JAVIER DAZA	\$154,000.00			
2117	RETRIBUCIONES Y CONTRIB	\$4,504,842.74			

2117-18	ANTICIPO DE CLIENTES	\$7 308.26
2117-18-001	ANTICIPOS 2012	\$7 308.26
2117-19	IVA TRASLADADO	\$26 354.73
2117-19-001	IVA TRASLADADO 2014	\$26 354.73
2117-20	IVA TRASLADADO 2016	\$2 827 811.16
2117-20-002	IVA TRASLADADO EFECTIVO	\$2 827 811.16
2117-22	IMPUESTOS POR PAGAR	\$1 442 008.83
2117-22-03	RETENCIONES 2018	\$11 513.03
2117-22-03-005	1% DE INSPECCION Y VIGI	\$4 284.45
2117-22-03-006	\$ AL MILLAR REPO 2018	\$2 142.22
2117-22-03-007	1% DE INSPECCION Y VIGI	\$3 356.61
2117-22-03-008	\$ AL MILLAR ISR 2018	\$1 095.45
2117-22-16	RETENCIONES 2022	-\$0.21
2117-22-15-001	RETENCION ISR SUELOS	\$0.31
2117-22-21	RETENCIONES 2024	-\$0.72
2117-22-21-002	RETENCIONES IVA ARREN	-\$0.85
2117-22-21-003	RETENCIONES ISR PERSO	\$0.12
2117-22-23	RETENCIONES 2025	-\$2.42
2117-22-23-002	RETENCIONES ISR PERSO	-\$2.12
2117-22-23-003	RETENCIONES IVA ARREN	-\$0.30
2117-22-23-004	RETENCIONES IVA HONOR	-\$0.00
2117-22-24	IVA POR PAGAR 2025	\$583 462.48
2117-22-24-001	IVA A CARGO ENERO 2025	\$583 462.48
2117-22-25	RETENCIONES 2026	\$156 304.98
2117-22-25-001	RETENCIONES ISR 2026 SI	\$92 193.00
2117-22-25-002	RETENCIONES ISR PF 202	\$943.00
2117-22-25-003	RETENCIONES IVA ARREN	\$62 109.98
2117-22-26	IVA POR PAGAR	\$912 031.59
2117-22-26-001	IVA POR PAGAR ENERO 21	\$912 031.59
2150	PASIVOS DIFERIDOS A CO	\$737 492.10
2151	INGRESOS COBRADOS PC	\$737 492.10
2151-01	INGRESOS COBRADOS PC	\$3 162.40
2151-02	INGRESOS COBRADOS PC	\$733 529.70
2200	PASIVO NO CIRCULANTE	\$703 146.67
2210	CUENTAS POR PAGAR A L	\$703 146.67
2211	PROVEEDORES POR PAGAR	\$703 146.67
2211-1	PROVEEDORES POR PAGAR	\$703 146.67
2211-1-1-00001	GUILLERMO GONZALEZ	\$20 000.00
2211-1-1-00005	NICOLAS TORRES ESPARZA	\$182 090.00
2211-1-1-00008	NICOLAS TORRES BEHREND	\$57 743.31
2211-1-1-00007	JUAN FRANCISCO LOPEZ	\$243 436.31
2211-1-1-00009	JUAN MANUEL TORRES EST	\$58 773.00
2211-1-1-00011	MARIA DELIA ESPINOZA	\$37 781.40
2211-1-1-00012	MIGUEL RUIZ ISLAS	\$37 100.85
2211-1-1-00013	JUAN CARLOS ANDRADE	\$72 186.82
2211-1-1-00014	PASAJEO BARRANCO ISLA	\$92 068.27
2211-1-000028	LUBRICANTES Y REPAACIO	\$100.00
2211-1-000030	REPAACIONES DIESEL LO	\$119.99
2211-1-000100	PROVEEDORA DE PRODUCT	\$6 550.66
2211-1-000245	ARACELI ORTIZ CRUZ	\$149 768.48
2211-1-000023	RAUL CEBAS ORTEGA	\$076.00

11. Calificaciones otorgadas

El Organismo no tiene transacciones realizadas que hayan sido sujetas a una calificación crediticia.

12. Proceso de Mejora

Se informa:

a) Principales Políticas de control interno.

Este Organismo de Agua tienen objetivos y metas de corto plazo, con el propósito de establecer programas de carácter anual que constituyan la referencia de las vertientes de su administración, lo cual consiste principalmente en precisar las metas y acciones para cumplir con los objetivos establecidos; elegir los principales instrumentos de política económica y social; asignar recursos; determinar responsables, y estimar los tiempos de ejecución de cada una de las actividades. Vigila que la ejecución de acciones corresponda con la normatividad que las rige y con los objetivos establecidos, permite detección y corrección de desviaciones, insuficiencias o incongruencias en el curso de la instrumentación y ejecución de las acciones, con el propósito de procurar el cumplimiento de las estrategias, políticas, objetivos, metas y asignación de recursos. Dentro de los instrumentos de evaluación mencionados destaca la Cuenta Pública, cuyas características distintivas pueden resumirse en los siguientes puntos: Está sustentada en estados contables, presupuestarios, programáticos y económicos definitivos; es decir, está validada y por lo tanto es confiable. • Dichos estados se elaboran conforme a principios y normas contables, en consecuencia la información es congruente y homogénea. • Informa sobre el ejercicio del Presupuesto de Egresos y la ejecución de la Ley de Ingresos, lo cual permite dar seguimiento a las acciones propuestas.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.
Entregar los datos correctos a las personas correctas en el momento correcto abre infinitas posibilidades, una de ellas es que le permite a su equipo tomar decisiones y actuar. Ese es el objetivo esencial, para medir el estado actual y tomar decisiones, todo ello basado en datos. El reto es llevar al Organismo al siguiente nivel de desempeño.

13. Información por Segmentos

El Organismo de agua no presenta información segmentada a la proporcionada en los Estados financieros.

14. Eventos Posteriores al Cierre

Este organismo informa sobre el PRODDER, correspondiente al ejercicio 2025, por la cantidad de \$5,156,006.00 al 31/12/2025 solo quedó validado sin ser recaudado a la fecha

15. Partes Relacionadas

Este organismo no tiene partes relacionadas.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable y financiera que se presenta, esta debidamente firmada y rubricada e incluye la leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados de la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tulancingo de Bravo, Hidalgo; afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas"

b) NOTAS DE DESGLOSE

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1. Se observan las 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, del Organismo de Agua.

Concepto	2026	2025
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	\$48,673,020.13	\$97,214,105.73
DERECHOS	\$48,612,646.76	\$0.00
PRODUCTOS	\$60,373.37	\$402,914.82
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIONES DE SERVICIOS	\$0.00	\$96,811,190.91
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS	\$522,383.00	\$10,799,266.30
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS	\$122,213.00	\$6,857,343.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$400,170.00	\$3,941,923.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$0.00	\$1,767,806.37
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00	\$1,767,806.37
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$49,195,403.13	\$109,781,178.10

Los ingresos se forma por venta de bienes y servicios como se refleja en la tabla, de la misma forma se encuentra el rubro de participaciones que se reciben y así mismo las transferencias, subvenciones y finalmente los ingresos financieros que se recibieron en el mes, por conceptos de REPO, ISR participable, Dev de IVA

Gastos y Otras Pérdidas:
Se integran por los grupos de: Gastos de Funcionamiento, Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas del Organismo

Concepto	2026	2025
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$14,424,751.19	\$93,077,254.23
SERVICIOS PERSONALES	\$5,272,716.00	\$29,258,108.91
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,699,828.71	\$10,265,335.19

SERVICIOS GENERALES	\$7,452,206.48	\$53,553,810.13
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$485,236.00	\$3,168,704.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS	\$0.00	\$6,291,855.47
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES,	\$0.00	\$6,291,855.47
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$14,909,987.19	\$102,537,813.70

En el rubro de los egresos en la tabla representaba se reflejan los montos por servicios personales, materiales y suministros y servicios generales que son rubros de gran importancia en el desarrollo de las actividades del Organismo para atender a la población y sus necesidades. Para el caso de las pensiones y jubilaciones en la tabla se refiere a las pensiones y jubilaciones del Organismo del personal que laboró más de 30 de años en el mismo o reunió los requisitos de la normativa aplicable en la materia

III) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2025	31/01/2026	90 DÍAS
1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$39,310,872.75	\$48,338,614.91	\$48,338,614.91
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$1,306,069.76	\$46,117,660.26	\$46,117,660.26
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$2,220,532.35	\$2,320,954.65	\$2,220,954.65
1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$48,338,614.91		
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$46,117,660.26		
1122-01	IVA 2015	\$562.33		
1122-01-001	IVA POR ACREDITAR	\$239.33		
1122-01-002	IVA ACREDITABLE	\$324.00		
1122-02	SALDO A FAVOR 2015	\$1,551,783.77		
1122-02-001	SALDO A FAVOR IVA 2015	\$1,551,783.77		
1122-03	SALDO A FAVOR EJERCICIO	\$3,704,300.49		
1122-03-001	SALDO A FAVOR 2013	\$3,704,300.49		
1122-04	SALDO A FAVOR EJERCICIO	\$1,050,060.68		
1122-04-001	SALDO A FAVOR 2014	\$1,050,060.68		
1122-05	IVA 2016	\$5,118,629.35		
1122-05-001	IVA POR ACREDITAR	\$8,361.24		
1122-05-002	IVA ACREDITABLE	\$5,110,268.11		
1122-06	IVA ACREDITABLE 2017	\$8,113.65		
1122-06-01	IVA POR ACREDITAR 2017	\$8,217.34		
1122-06-02	IVA ACREDITABLE 2017	\$103.40		
1122-07	IVA A FAVOR EJERCICIO 2017	\$1,396,911.29		
1122-07-02	FEBRERO 2017	\$58,256.11		
1122-07-03	MARZO 2017	\$94,217.89		
1122-07-04	ABRIL 2017	\$4,789.08		
1122-07-05	MAYO 2017	\$132,812.84		
1122-07-06	JUNIO 2017	\$163,456.46		
1122-07-07	JULIO 2017	\$167,861.41		
1122-07-08	AGOSTO 2017	\$190,697.73		
1122-07-09	SEPTIEMBRE 2017	\$174,083.46		
1122-07-10	OCTUBRE 2017	\$187,181.41		
1122-07-11	NOVIEMBRE 2017	\$101,386.93		
1122-07-12	DICIEMBRE 2017	\$120,970.66		
1122-08	IVA 2018	\$2,132,793.34		
1122-08-03	IVA A FAVOR 2018	\$2,132,793.34		

1122-06-03-02	FEBRERO 2018	\$300.395.58
1122-06-03-03	MARZO 2018	\$282.612.91
1122-06-03-04	ABRIL 2018	\$138.014.15
1122-06-03-05	MAYO 2018	\$66.437.07
1122-06-03-06	JUNIO 2018	\$171.955.90
1122-06-03-07	JULIO 2018	\$190.285.03
1122-06-03-08	AGOSTO 2018	\$199.797.51
1122-06-03-09	SEPTIEMBRE 2018	\$186.580.86
1122-06-03-10	OCTUBRE 2018	\$207.173.35
1122-06-03-11	NOVIEMBRE 2018	\$73.249.20
1122-06-03-12	DICIEMBRE 2018	\$203.921.50
1122-07	IVA 2019	\$2.357.819.46
1122-09-07	IVA A FAVOR 2019	\$2.357.810.46
1122-09-07-003	IVA A FAVOR MARZO 2019	\$482.684.12
1122-09-07-004	IVA A FAVOR ABRIL 2019	\$131.202.90
1122-09-07-005	IVA A FAVOR MAYO 2019	\$230.247.05
1122-09-07-006	IVA A FAVOR JUNIO 2019	\$266.266.93
1122-09-07-007	IVA A FAVOR JULIO 2019	\$42.152.80
1122-09-07-008	IVA A FAVOR AGOSTO 2019	\$266.153.36
1122-09-07-009	IVA A FAVOR SEPTIEMBRE	\$214.772.39
1122-09-07-010	IVA A FAVOR OCTUBRE 2019	\$144.214.30
1122-09-07-012	IVA A FAVOR DICIEMBRE 2019	\$653.307.07
1122-10	IVA 2020	\$7.509.555.12
1122-10-07	IVA A FAVOR 2020	\$7.509.555.12
1122-10-07-002	FEBRERO 2020	\$292.276.62
1122-10-07-003	MARZO 2020	\$368.098.89
1122-10-07-004	ABRIL 2020	\$400.243.23
1122-10-07-005	MAYO 2020	\$283.147.57
1122-10-07-006	JUNIO 2020	\$481.537.00
1122-10-07-007	JULIO 2020	\$6.291.42
1122-10-07-009	SEPTIEMBRE 2020	\$145.818.63
1122-10-07-010	OCTUBRE 2020	\$126.052.36
1122-10-07-011	NOVIEMBRE 2020	\$268.618.31
1122-10-07-012	DICIEMBRE 2020	\$151.337.00
1122-11	IVA 2021	\$4.017.816.90
1122-11-006	IVA A FAVOR 2021	\$4.017.816.90
1122-11-006-001	IVA A FAVOR 2021 FEBRERO	\$201.977.35
1122-11-006-002	IVA A FAVOR 2021 MARZO	\$966.686.24
1122-11-006-003	IVA A FAVOR 2021 ABRIL	\$848.500.88
1122-11-006-004	IVA A FAVOR 2021 MAYO	\$479.509.61
1122-11-006-005	IVA A FAVOR 2021 JUNIO	\$476.381.65
1122-11-006-006	IVA A FAVOR 2021 JULIO	\$243.980.21
1122-11-006-007	IVA A FAVOR AGOSTO 2021	\$467.952.46
1122-11-006-009	IVA A FAVOR SEPTIEMBRE	\$7.548.00
1122-11-006-009	IVA A FAVOR OCTUBRE 2021	\$270.185.44
1122-11-006-010	IVA A FAVOR NOVIEMBRE	\$144.375.10
1122-11-006-011	IVA A FAVOR DICIEMBRE 2021	\$220.596.56
1122-12	IVA ACREDITABLE 2022	\$4.419.490.04
1122-12-002	IVA PERJUDICATE DE AFORE	\$37.296.92
1122-12-007	IVA A FAVOR 2022	\$4.475.285.14
1122-12-007-002	IVA A FAVOR 2022 FEBRERO	\$444.414.93
1122-12-007-003	IVA A FAVOR 2022 MARZO	\$897.174.57
1122-12-007-004	IVA A FAVOR 2022 ABRIL	\$650.357.25

1122-12-007-005	IVA A FAVOR 2022 MAYO	\$453 329.57
1122-12-007-006	IVA A FAVOR 2022 JUNIO	\$306.417.30
1122-12-007-007	IVA A FAVOR 2022 JULIO	\$286.932.02
1122-12-007-008	IVA A FAVOR 2022 AGOSTO	\$258.142.88
1122-12-007-009	IVA A FAVOR 2022 SEPTIEMBRE	\$275.838.83
1122-12-007-010	IVA A FAVOR 2022 OCTUBRE	\$290.280.47
1122-12-007-011	IVA A FAVOR 2022 NOVIEMBRE	\$175.588.34
1122-12-007-012	IVA A FAVOR 2022 DICIEMBRE	\$403.049.27
1122-14	IVA A FAVOR 2023	\$3.881.157.80
1122-14-002	IVA A FAVOR 2023 FEBRERO	\$376.790.50
1122-14-003	IVA A FAVOR 2023 MARZO	\$422.773.44
1122-14-004	IVA A FAVOR 2023 ABRIL	\$510.487.17
1122-14-005	IVA A FAVOR 2023 MAYO	\$542.217.43
1122-14-006	IVA A FAVOR 2023 JUNIO	\$304.089.68
1122-14-007	IVA A FAVOR 2023 JULIO	\$357.354.60
1122-14-008	IVA A FAVOR 2023 AGOSTO	\$368.049.00
1122-14-009	IVA A FAVOR 2023 SEPTIEMBRE	\$282.974.50
1122-14-010	IVA A FAVOR 2023 OCTUBRE	\$270.708.22
1122-14-011	IVA A FAVOR 2023 NOVIEMBRE	\$298.425.07
1122-14-012	IVA A FAVOR 2023 DICIEMBRE	\$145.310.99
1122-16	IVA A FAVOR 2024	\$3.453.283.11
1122-16-001	IVA A FAVOR 2024 ENERO	\$148.875.04
1122-16-002	IVA A FAVOR 2024 FEBRERO	\$205.948.80
1122-16-003	IVA A FAVOR 2024 MARZO	\$343.021.71
1122-16-004	IVA A FAVOR 2024 ABRIL	\$387.546.07
1122-16-005	IVA A FAVOR 2024 MAYO	\$347.150.40
1122-16-006	IVA A FAVOR 2024 JUNIO	\$337.653.38
1122-16-007	IVA A FAVOR 2024 JULIO	\$428.239.86
1122-16-008	IVA A FAVOR 2024 AGOSTO	\$364.268.77
1122-16-009	IVA A FAVOR 2024 SEPTIEMBRE	\$226.740.27
1122-16-010	IVA A FAVOR 2024 OCTUBRE	\$184.488.48
1122-16-011	IVA A FAVOR 2024 NOVIEMBRE	\$23.832.68
1122-16-012	IVA A FAVOR 2024 DICIEMBRE	\$284.508.45
1122-17	IVA ACREDITABLE 2025	\$832.239.50
1122-17-001	IVA ACREDITABLE - EPO 2	\$0.00
1122-17-002	IVA PENDIENTE DE ACREC	\$417.384.20
1122-17-004	IVA ACREDITABLE CTY DE	\$0.00
1122-17-006	IVA PENDIENTE DE ACREC	\$414.975.30
1122-17-009	IVA PENDIENTE DE ACREC	\$0.00
1122-18	IVA A FAVOR 2025	\$3.910.664.16
1122-18-002	IVA A FAVOR 2025 FEBRERO	\$71.484.65
1122-18-003	IVA A FAVOR 2025 MARZO	\$161.817.28
1122-18-004	IVA A FAVOR 2025 ABRIL	\$252.008.60
1122-18-005	IVA A FAVOR 2025 MAYO	\$283.591.45
1122-18-006	IVA A FAVOR 2025 JUNIO	\$245.198.68
1122-18-007	IVA A FAVOR 2025 JULIO	\$450.011.61
1122-18-008	IVA A FAVOR 2025 AGOSTO	\$293.050.78
1122-18-009	IVA A FAVOR 2025 SEPTIEMBRE	\$221.065.14
1122-18-010	IVA A FAVOR 2025 SEPTIEMBRE	\$48.279.96
1122-18-011	IVA A FAVOR 2025 OCTUBRE	\$358.802.51
1122-18-012	IVA A FAVOR 2025 OCTUBRE	\$6.167.82
1122-18-013	IVA A FAVOR 2025 NOVIEMBRE	\$286.082.32
1122-18-014	IVA A FAVOR 2025 NOVIEMBRE	\$26.696.23

1122-18-015	I/A A FAVOR DICIEMBRE 2	\$373,993.36
1122-18-016	I/A A FAVOR DICIEMBRE 2	\$7,277.13
1122-18-017	I/A A FAVOR DICIEMBRE 2	\$100,151.31
1122-18-018	I/A A FAVOR DICIEMBRE 2	\$107,803.78
1122-18-019	I/A A FAVOR PRODDER (R)	\$214,549.02
1122-19	I/A ACREDITABLE 2026	\$117,997.41
1122-19-001	I/A ACREDITABLE 2026 RE	\$0.00
1122-19-002	I/A PENDIENTE DE ACREC	\$117,997.41
1122-20	I/A A FAVOR 2026	\$287,344.76
1122-20-002	I/A A FAVOR 2026 FEBREF	\$287,344.76
1122-81	Participaciones	\$0.00
1122-82	Aportaciones	\$5,156,008.00
1122-82-001	PRODDER 2026	\$5,156,008.00
1122-93	Subsidios y Subvenciones	\$0.00
1123	DEUDORES DIVERSOS PO	\$7,220,954.85
1123-01	DEUDORES DAV 2015	\$58,207.87
1123-01-005	MOHICA ARRIAGA BECERR	\$750.27
1123-01-005	AURELIO JAVIER ESCOBAR	\$5,000.00
1123-01-012	DEUDORES DIVERSOS DE	\$63,457.60
1123-04	DEUDORES DIVERSOS	\$2,151,746.78
1123-04-004	COMISION DE AGUA Y ALC	\$13,584.74
1123-04-004-001	COMISION DE AGUA Y ALC	\$13,182.44
1123-04-004-002	COMISION DE AGUA Y ALC	\$402.30
1123-04-005	DEUDORES DEL PROGRAM	\$0.46,162.04
1123-04-005-001	PRODDER 2026	\$2,134,162.04

Los importes representados en un 94.10% es por cuentas pendientes de depurar de años anteriores.

Inventarios

No aplica para el Organismo en el mes.

Almacenes

No aplica para el Organismo en el mes.

Inversiones Financieras

No aplica para el Organismo en el mes.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación cal 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.

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	DEPRECIACION ACUM.
1240	BIENES MUEBLES	\$43,449,230.01	\$19,634,334.78
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$1,906,973.85	\$1,197,281.36
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$757,640.33	\$368,528.11
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$63,995.00	\$38,125.50
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$19,382,995.70	\$12,730,939.53
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$24,064,765.03	\$1,668,406.55
1251	ACTIVOS INTANGIBLES	\$2,484,960.02	\$3,607,420.72
1254	LICENCIAS	\$37,275.46	\$3,653.01

Las tasas de depreciación en línea recta es de 10% para maquinaria y equipo y otros equipos y herramientas, 20% en Equipo de transporte y 33.3% en equipo de cómputo https://www.conac.gob.mx/work/models/CONAC/normatividad/NOR_01_04_005.pdf

Los bienes muebles del Organismo de años anteriores están en condiciones regulares a malas, es por ello que el Organismo está en proceso de depuración y baja de bienes a través del Comité de Desincorporación.

Estimaciones y Deterioros

No aplica para el Organismo, no cuenta con criterios de estimación y deterioro.

El Organismo de Agua está en proceso de solicitud a la junta de gobierno la depuración de los bienes muebles

Otros Activos

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$288,994.41

El monto reflejado viene de ejercicios anteriores y se encuentra en proceso de validación para ser votado en junta de gobierno

Cuentas y Documentos por pagar

Se elabora 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 a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2025	31/01/2026	90 DÍAS
2112-1-399006	ACREEDORES 2019	\$22 165.00	\$22 165.00	\$22 165.00
2112	PROVEEDORES	\$12,355 701 20	\$0 772 617 30	\$0 772 617 30
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3 064 533 78	\$4 504 442 78	\$4 504 442 78
2150	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$737 492 10	\$737 492 10	\$737 492 10

El recuadro informa sobre saldos de ejercicios anteriores, en las cuentas 2112 y 2117 por depurar a través de Junta de Gobierno son de administraciones anteriores

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

El Organismo no tiene Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Pasivos Diferidos

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2025	31/01/2026	90 DÍAS
2150	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$737 492 10	\$737 492 10	\$737 492 10

El recuadro informa sobre saldos de ejercicios anteriores por depurar a través de Junta de Gobierno

Provisiones

El Organismo no cuenta con provisiones en este mes.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto

Informa de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO GENERADO	\$0.00	\$62,392,891.13	\$7,243,364.40	\$0.00	\$69,636,255.53
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR	\$0.00	\$0.00	\$7,243,364.40	\$0.00	\$7,243,364.40
EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$62,392,891.13	\$0.00	\$0.00	\$62,392,891.13
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO NETO FINAL	\$0.00	\$62,392,891.13	\$7,243,364.40	\$0.00	\$69,636,255.53
CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA	\$0.00	\$7,243,364.40	\$27,042,051.54	\$0.00	\$34,285,415.94
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR	\$0.00	\$0.00	\$34,285,415.94	\$0.00	\$34,285,415.94
EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$7,243,364.40	-\$7,243,364.40	\$0.00	\$0.00
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CAMBIO EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

HACIENDA PÚBLICA Y PATRIMONIO NETO FINAL DE	\$0.00	\$69,636,255.53	\$34,285,416.34	\$0.00	\$103,921,671.47
---	--------	-----------------	-----------------	--------	------------------

En el mes de enero 2025, se reintegro a la TESOFE recurso de PRODDER por la cantidad de \$2,129,596.66 debido que no se ejerció el recurso del Programa de Devolución de Derechos (PRODDER), correspondiente al ejercicio 2024.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Presenta el análisis de las cifras del periodo actual (2026) y periodo anterior (2025-1) 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	\$62,847.23	\$37,000.00	
Bancos/Tesorería	\$38,712,349.12	\$12,926,550.75	
TOTAL	\$38,775,196.35	\$12,963,550.75	

Montos reflejados en el estado de flujo de efectivo del ejercicio en la cuenta contable de efectivo y bancos tesorería, son fondos de REPO, ISR, dev de IVA

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

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS				
CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	DEPRECIACIÓN ACUM.	
1240	BIENES MUEBLES	\$43,448,232.01	\$19,634,334.78	
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$3,308,973.95	\$1,197,281.36	
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$737,840.33	\$388,528.11	
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$53,585.00	\$38,125.50	
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$15,282,885.70	\$12,730,939.53	
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$24,094,795.03	\$1,668,406.55	
1251	ACTIVOS INTANGIBLES	\$4,454,580.92	\$3,607,420.72	
1294	LICENCIAS	\$37,270.00	\$3,663.01	

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

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS			
Concepto	2026	2025	
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$34,285,416.00	\$7,243,364.00	
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	14,909,587.00	-	
Depreciación	-	10,219,366.89	
Amortización	-	2,868,547.46	
Incrementos en las provisiones	-	-	
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-	
Garantía/perdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	-	-	
Incremento en cuentas por cobrar	-	74,281.66	
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	49,195,403.00	\$104,625,170.00	

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	
(Cifras en pesos)	
1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$49,195,403.13
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$49,195,403.13

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$14,999,642.77
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$1,789,484.29
2.1 Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$19,033.43
2.2 Materiales y Suministros	\$1,680,795.26
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$81,034.48
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$8,621.10
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$1,699,828.71
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	\$1,699,828.71
4. Total De Gastos Contables	\$14,909,987.19

Los ingresos contables del periodo son de \$49,195,403.13
Los gastos contables del periodo son de \$14,909,987.19

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Contienen información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, 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, no aplica para este mes.

Emisión de Obligaciones, no aplica para este mes.

Avales y Garantías, no aplica para este mes.

Juicios, no aplica para este mes.

Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares, no aplica para este mes.

Bienes Concesionados o en Comodato, no aplica para este mes.

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, no aplica para este mes.
 2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento, no aplica para este mes.
 3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato, no aplica para este mes.
- El Organismo de Agua no tiene cuentas de orden contables en este mes de febrero 2026

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

En las cuentas de orden presupuestarias, se informa el avance que se registra, previo al cierre presupuestario del mes.

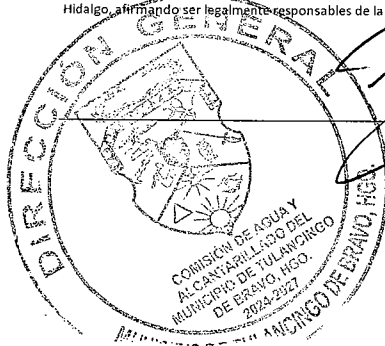
Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos			
Concepto	Importe	2026	
Ley de Ingresos Estimada	\$ 92,578,039.57	SR 8.1.1	
Ley de Ingresos por Ejercer	\$ 50,020,724.04	SR 8.1.2	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 6,638,087.60	SR 8.1.3	
Ley de Ingresos Devengada	\$ 49,195,403.13	ABONOS R 8.1.4*	
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 49,195,403.13	ABONOS R 8.1.5	

* 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

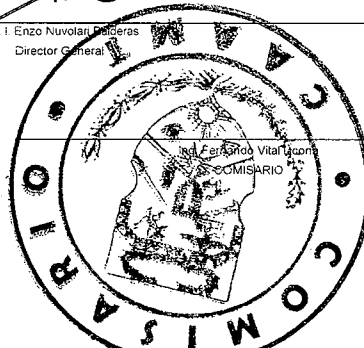
Cuentas de Orden Presupuestarias de egresos			
Concepto	Importe	2026	
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 92,578,039.57	SR 8.2.1	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 84,216,484.40	SR 8.2.2	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 6,638,087.60	SR 8.2.3	
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 14,999,642.77	CARGOS R 8.2.4	
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 14,999,642.77	CARGOS R 8.2.5	
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 14,705,627.28	CARGOS R 8.2.6	
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 14,258,601.80	CARGOS R 8.2.7	

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comparación
R: Rubro (Plan de Cuentas de Movimiento de Contabilidad Gubernamental) emitido por el COC-14C)

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados de la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tulancingo de Bravo, Hidalgo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas"



C. I. Enzo Nuvoletti Salazar
Director General



Enrique Cruz Hernández
Encargado de la Dirección de Administración y Finanzas

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULANCINGO DE BRAVO HIDALGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2026

(MXN)

CAPÍTULO VII

DE LOS ESTADOS E INFORMES CONTABLES, PRESUPUESTARIOS, PROGRAMÁTICOS Y DE LOS INDICADORES DE POSTURA FISCAL

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Reforma DOF 10-12-2025

Dando cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2025.

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

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

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informan y explican las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

1. Autorización e Historia

Se informa:

a) Fecha de creación del ente público: 15 de marzo de 1992, a través de decreto de creación del tomo CXXV del 6 de abril de 1992, publicado en el periódico oficial del Estado de Hidalgo.

b) Principales cambios en su estructura: Cuenta con 6 direcciones, integradas por departamentos.

Clave	Unidad Administrativa
311111	DIRECCION GENERAL
311112	DIRECCION COMERCIAL
311113	DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
311114	DIRECCION TÉCNICA
311115	DIRECCION JURIDICA
311116	DIRECCION DE CONTROL DE CALIDAD Y SANEAMIENTO

2. Panorama Económico y Financiero

El Organismo de agua de manera financiera se compone en su porcentaje por recursos propios. Durante el ejercicio fiscal realiza adecuaciones y modificaciones presupuestales cuando recibe recursos extraordinarios por concepto de: ISR participable, Devolución de IVA y PRODDER.

3. Organización y Objeto Social

Se informa:

- a) Objeto social: Prestación de servicios a la población de Tulancingo y sus localidades.
- b) Principal actividad: Captación, tratamiento y suministro de Agua para consumo humano.
- c) Ejercicio fiscal: 2026
- d) Régimen jurídico: Persona moral sin fines de lucro.
- e) Consideraciones fiscales del ente: Impuesto al valor agregado e Impuesto sobre la renta e iva retenciones.
- f) Estructura organizacional básica: Junta de Gobierno y sus Direcciones (Dirección General, Dirección de Administración y Finanzas, Dirección Comercial, Dirección de Control y Calidad y Saneamiento, Dirección Técnica y Dirección jurídica.
- g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte: No aplica.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informa:

- a) El Organismo observa la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables en material de contabilidad gubernamental y disciplina financiera.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, por ejemplo, costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos, son conceptos que aplica esta Comisión de Agua.
- c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG), son aplicados dentro de su estructura financiera.
- d) Normatividad supletoria. En casos en los que se emplean varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), se realizan las justificaciones razonables correspondientes, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones para el ejercicio fiscal 2026.
- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

Revelar las nuevas políticas de reconocimiento.

Su plan de implementación

Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y

Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base de devengado.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

El Organismo de Agua, selecciona y aplica sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares para este mes.

a) Informa en su caso del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.

b) Para este trimestre no informa sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro), debido a que no se realizan este tipo de acontecimientos este mes.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas: No aplica.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido no es aplicado por esta Comisión de Agua.

e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros, se aplican en base a información contenida en el estudio actuarial vigente del Organismo.

f) Provisiones: El objetivo de su creación es el de cumplir con la Ley General de Contabilidad de Gubernamental vigente.

g) Reservas: El objetivo de su creación, monto y plazo aun no aplican para esta Comisión de Agua.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos, se contemplan en la información mensual.

i) Reclassificaciones: Se revelan en los estados financieros todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones ocurridos en el mes a informar por parte de esta Comisión de Agua.

j) Depuración y cancelación de saldos, en este mes no se han llevado a cabo por esta Comisión de Agua

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informa:

a) Activos en moneda extranjera, para este mes del ejercicio fiscal 2026 no aplican para esta Comisión de Agua.

b) Pasivos en moneda extranjera, para este mes del ejercicio fiscal 2026 no aplican para esta Comisión de Agua.

c) Posición en moneda extranjera, para este mes del ejercicio fiscal 2026 no aplican para esta Comisión de Agua.

d) Tipo de cambio, para este mes del ejercicio fiscal 2026 no aplican para esta Comisión de Agua.

e) Equivalente en moneda nacional, para este mes del ejercicio fiscal 2026 no aplican para esta Comisión de Agua.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo, para este mes del ejercicio fiscal 2026 no aplican para esta Comisión de Agua.

Adicionalmente, se informa que para este mes no se llevaron a cabo métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio, por lo tanto no aplican para esta Comisión de Agua.

7. Reporte Analítico del Activo

Se informa:

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	\$87,397,129.28	\$105,155,456.31	\$75,607,620.85	\$116,944,964.74	\$29,547,835.46
ACTIVO CIRCULANTE	\$54,714,354.55	\$105,146,835.21	\$75,607,620.85	\$84,253,568.91	\$29,539,214.36
EFFECTIVO	\$6,907,765.81	\$65,888,602.57	\$26,389,749.93	\$36,406,618.45	\$29,498,852.64
EQUIVALENTES					
DERECHOS A RECIBIR	\$48,053,459.93	\$39,258,232.64	\$30,217,870.92	\$48,093,821.65	\$40,361.72
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$246,871.19	\$0.00	\$0.00	\$246,871.19	\$0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$32,682,774.73	\$8,621.10	\$0.00	\$32,691,395.83	\$8,621.10
BIENES INMUEBLES					
INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	\$1,308,880.41	\$0.00	\$0.00	\$1,308,880.41	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$43,356,574.43	\$8,621.10	\$0.00	\$43,365,195.53	\$8,621.10
ACTIVOS INTANGIBLES	\$4,821,245.12	\$0.00	\$0.00	\$4,821,245.12	\$0.00
DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$19,634,334.78	\$0.00	\$0.00	\$19,634,334.78	\$0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	\$2,828,409.55	\$0.00	\$0.00	\$2,828,409.55	\$0.00

a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas. El Organismo aplica la normativa CONAC

Bienes (activo)	Años de vida útil	% de dep. anual
Mobiliario y Equipo de Administración	10	10
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3	3.33
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
Equipo de Transporte	5	20
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10	10

b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro. El Organismo se apeg a la normativa CONAC

c) Los activos se administran con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva en el desarrollo de sus actividades. El Organismo se encuentra en proceso de la creación del Comité de Desincorporación para las bajas del patrimonio

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. No aplica para CAAMT

e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. No aplica.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. a. No aplica

g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. No aplica para CAAMT

h) Administración de activos: planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. No aplica para CAAMT

Adicionalmente:

a) Inversiones en valores. No aplica para CAAMT.

b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. No aplica.

c) Inversiones en empresas de participación tripartita. No aplica

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. No aplica

e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda. No aplica

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se informa:

a) Por ramo administrativo que los reporte. No aplica

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades. El Organismo de Agua no tiene fideicomisos mandatos y análogos. No aplica

9. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

Concepto	2026	2025
INGRESOS Y OTROS		
INGRESOS DE GESTIÓN	\$37,851,740.58	\$97,214,105.73
DERECHOS	\$37,927,128.70	\$0.00
PRODUCTOS	\$24,511.88	\$402,914.82
INGRESOS POR	\$0.00	\$86,811,190.91
PARTICIPACIONES,	\$522,383.00	\$10,799,266.00
PARTICIPACIONES,	\$122,213.00	\$6,857,343.00
TRANSFERENCIAS,	\$400,170.00	\$3,941,923.00
OTROS INGRESOS Y	\$0.00	\$1,767,806.37
OTROS INGRESOS Y	\$0.00	\$1,767,806.37
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$38,474,123.58	\$109,781,178.10

Los ingresos del Organismo de Agua al mes de enero 2026 es de \$38,474,123.58, por conceptos de REPO, ISR participable, Dev de IVA y subsidio.

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años. El Organismo de Agua no tiene registrada deuda, solo los pagos a proveedores del gasto corriente.

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda. El Organismo de Agua no tiene registrada deuda, solo los pagos a proveedores del gasto corriente.

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PUBLICA				
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Total de Otros Pasivos	Peso	México	\$17,760,873.75	\$15,853,932.50
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos	Peso	México	\$17,760,873.75	\$15,853,932.50

2100	PASIVO CIRCULANTE	\$15,150,765.83
2110	CUENTAS POR PAGAR A C	\$14,413,253.73
2112	PROVEEDORES POR PAGAR	\$8,037,757.69
2112.1	Deudas por Adquisición de E	\$4,450,143.90
2112.1.000229	QUALITAS COMPAÑIA DE S	\$569,180.31
2112.1.000431	HIPOCARBUROS SAN NIK	\$282,064.89
2112.1.020486	INGENIERIA Y CONTROL DI	\$699,488.32
2112.1.000551	PABLO JAVIER HERNANDE	\$564,095.00
2112.1.000634	INDUSTRIAS OCEANIC SA	\$4,175.00
2112.1.000627	GLORIA SAMAL CASTRO OF	\$0.04
2112.1.001325	FERNANDO MIGUEL TORRI	\$0.02
2112.1.001428	COMERCIALIZADORA LOS	\$57,429.80
2112.1.001430	PROVEE COMERCIALIZAD	\$102,394.59
2112.1.001491	MILU HIDRAULICA	\$18,709.63
2112.1.001510	ELVIA SUZETTE JIMENEZ C	\$4,780.00
2112.1.355004	Enrique Gomez Santos	\$22,165.00
2112.1.370020	COMISION DE AGUA (244)	\$13,162.44
2112.1.360010	PROGRAMA DE DEVOLUCI	\$2,148,162.04
2112.1.360011	COMISION DE AGUA LOCAL	\$422.30
2112.2	Deudas por Adquisición de E	\$5,444,013.29
2112.2.000412	SECRETARIA DE HACIENDA	\$997,129.00
2112.2.000581	PABLO JAVIER HERNANDE	\$3,967,507.59
2112.2.000630	FRANCISCO JAVIER DIAZ	\$754,000.00
2117	RETENCIONES Y CONTRIB	\$4,475,636.84
2117.15	IMPUESTO DE SUJETOS	\$7,568.26
2117.15.001	IMPUESTO DE SUJETOS	\$7,568.26

2117-19	IVA TRASLADADO	\$26 354.73
2117-19-001	IVA TRASLADADO 2014	\$26 354.73
2117-20	IVA TRASLADADO 2018	\$2 827 811.10
2117-20-002	IVA TRASLADADO EFECTIV	\$2 827 811.10
2117-22	IMPUESTOS POR PAGAR	\$1 014 001.99
2117-22-03	RETENCIONES 2018	\$11 513.03
2117-22-03-005	1% DE INSPECCION Y VIGIL	\$4 284.45
2117-22-03-006	5 AL MILLAS REPO 2018	\$2 142.22
2117-22-03-007	1% DE INSPECCION Y VIGIL	\$3 300.61
2117-22-03-008	5 AL MILLAR ISR 2018	\$1 895.45
2117-22-15	RETENCIONES 2022	-50.31
2117-22-15-001	RETENCION ISR SUELDOS	-50.31
2117-22-21	RETENCIONES 2024	-50.73
2117-22-21-002	RETENCIONES IVA ARREN	-50.65
2117-22-21-003	RETENCIONES ISR PERBO	-50.12
2117-22-23	RETENCIONES 2025	-52.42
2117-22-23-002	RETENCIONES ISR PERBO	-52.12
2117-22-23-003	RETENCIONES IVA ARREN	-50.30
2117-22-23-004	RETENCIONES IVA MOVJOR	50.08
2117-22-24	IVA POR PAGAR 2025	\$563 462.48
2117-22-24-001	IVA A CARGO ENERO 2025	\$563 462.48
2117-22-25	RETENCIONES 2026	\$126 368.05
2117-22-25-001	RETENCIONES ISR 2025 SI	\$97 050.00
2117-22-25-002	RETENCIONES ISR PF 2025	\$7 844.51
2117-22-25-003	RETENCIONES IVA ARREN	\$21 553.14
2117-22-26	IVA POR PAGAR	\$912 831.59
2117-22-26-001	IVA POR PAGAR ENERO 25	\$912 431.59
2150	PASIVOS DIFERIDOS A CO	\$737 452.10
2151	INGRESOS COBRADOS PC	\$737 452.10
2151-01	INGRESOS COBRADOS PC	\$3 962.40
2151-02	INGRESOS COBRADOS PC	\$733 525.70
2200	PASIVO NO CIRCULANTE	\$703 146.67
2210	CUENTAS POR PAGAR A L	\$703 146.67
2211	PROVEEDORES POR PAGAR	\$703 146.67
2211-1	PROVEEDORES POR PAGAR	\$703 146.67
2211-1-000001	GUILLERMO GONZALEZ	\$20 000.00
2211-1-000005	NICOLAS TORRES ESPARZA	\$162 000.00
2211-1-000006	NICOLAS TORRES SENDRI	\$57 743.31
2211-1-000007	JUAN FRANCISCO LOPEZ	\$243 635.31
2211-1-000008	JUAN MANUEL TORRES EI	\$58 773.00
2211-1-000011	MARIA DELIA ESPINOZA	\$32 781.60
2211-1-000012	MIGUEL RUIZ ISLAS	\$37 100.85
2211-1-000013	JUAN CARLOS ANDRADE	\$72 180.82
2211-1-000014	PABLO BARRANCO ISLA	\$92 086.27
2211-1-000026	LUBRICANTES Y REFACTOR	\$100.00
2211-1-000090	REFACCIONES DIESEL LOR	\$119.96
2211-1-000106	PROVEEDORA DE PAQUETES	\$8 950.06
2211-1-000345	ARACELY ORTIZ CRUZ	\$140 786.48
2211-1-000323	RAUL CIDES ORTEGA	\$024.90

11. Calificaciones otorgadas

El Organismo no tiene transacciones realizadas que hayan sido sujetas a una calificación crediticia.

12. Proceso de Mejora

Se informa:

a) Principales Políticas de control interno.

Este Organismo de Agua tienen objetivos y metas de corto plazo, con el propósito de establecer programas de carácter anual que constituyan la referencia de las vertientes de su administración, lo cual consiste principalmente en precisar las metas y acciones para cumplir con los objetivos establecidos; elegir los principales instrumentos de política económica y social; asignar recursos; determinar responsables, y estimar los tiempos de ejecución de cada una de las actividades. Vigila que la ejecución de acciones corresponda con la normatividad que las rige y con los objetivos establecidos, permite detección y corrección de desviaciones, insuficiencias o incongruencias en el curso de la instrumentación y ejecución de las acciones, con el propósito de procurar el cumplimiento de las estrategias, políticas, objetivos, metas y asignación de recursos. Dentro de los instrumentos de evaluación mencionados destaca la Cuenta Pública, cuyas características distintivas pueden resumirse en los siguientes puntos: Esta sustentada en estados contables, presupuestarios, programáticos y económicos definitivos; es decir, está validada y por lo tanto es confiable. • Dichos estados se elaboran conforme a principios y normas contables, en consecuencia la información es congruente y homogénea. • Informa sobre el ejercicio del Presupuesto de Egresos y la ejecución de la Ley de Ingresos, lo cual permite dar seguimiento a las acciones propuestas.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Entregar los datos correctos a las personas correctas en el momento correcto abre infinitas posibilidades, una de ellas es que le permite a su equipo tomar decisiones y actuar. Ese es el objetivo esencial, para medir el estado actual y tomar decisiones, todo ello basado en datos. El reto es llevar al Organismo al siguiente nivel de desempeño.

13. Información por Segmentos

El Organismo de agua no presenta información segmentada a la proporcionada en los Estados financieros.

14. Eventos Posteriores al Cierre

Este organismo informa sobre el PRODDER, correspondiente al ejercicio 2025, por la cantidad de \$5,156,008.00 al 31/12/2025 solo quedá validado sin ser recaudado a la fecha

16. Partes Relacionadas

Este organismo no tiene partes relacionadas.

15. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la información Contable

La Información Contable y financiera que se presenta, esta debidamente firmada y rubricada e incluye la leyenda "Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados de la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tulancingo de Bravo, Hidalgo; afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas"

b) NOTAS DE DESGLOSE

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1. Se observan las 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, del Organismo de Agua.

Concepto	2026	2025
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	\$37,961,740.58	\$97,214,105.73
DERECHOS	\$37,927,126.70	\$0.00
PRODUCTOS	\$24,611.88	\$402,914.82
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$0.00	\$98,811,190.91
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$522,383.00	\$10,799,266.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$0.00	\$1,767,806.37
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00	\$1,767,806.37
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$38,474,123.58	\$109,781,178.10

Los ingresos se forma por venta de bienes y servicios como se refleja en la tabla, de la misma forma se encuentra el rubro de participaciones que se reciben y así mismo las transferencias, subvenciones y finalmente los ingresos financieros que se recibieron en el me, por conceptos de REPO, ISR participable, Dev de IVA y subsidio.

Gastos y Otras Pérdidas:

Se integran por los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas del Organismo.

Concepto	2026	2025
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$6,776,728.87	\$93,077,264.23
SERVICIOS	\$2,946,802.00	\$29,256,108.91
PERSONALES		
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$658,226.93	\$10,265,335.19
SERVICIOS GENERALES	\$3,171,699.94	\$63,653,810.13
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$242,618.00	\$3,168,704.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS	\$0.00	\$6,291,855.47

ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES.	\$0.00	\$6,291,856.47
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$7,019,346.97	\$102,937,813.70

En el rubro de los egresos en la tabla representativa se reflejan los montos por servicios personales, materiales y suministros y servicios generales que son rubros de gran importancia en el desarrollo de las actividades del Organismo para atender a la población y sus necesidades. Para el caso de las pensiones y jubilaciones en la tabla se refiere a las pensiones y jubilaciones del Organismo del personal que laboró más de 30 de años en el mismo o reunió los requisitos de la normativa aplicable en la materia

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2025	31/01/2026	90 DÍAS
1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$29,310,872.75	\$48,093,821.65	\$48,093,821.65
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$1,306,069.70	\$45,872,867.00	\$45,872,867.00
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$2,220,532.35	\$2,220,954.65	\$2,220,954.65
1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$48,093,821.65		
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$45,872,867.00		
1122-01	IVA 2015	\$562.33		
1122-01-001	IVA POR ACREDITAR	\$256.35		
1122-01-002	IVA ACREDITABLE	\$324.00		
1122-02	SALDO A FAVOR 2015	\$1,851,783.77		
1122-02-001	SALDO A FAVOR IVA 2015	\$1,551,783.77		
1122-03	SALDO A FAVOR EJERCICIO	\$3,704,309.45		
1122-03-001	SALDO A FAVOR 2013	\$3,704,309.40		
1122-04	SALDO A FAVOR EJERCICIO	\$1,656,066.68		
1122-04-001	SALDO A FAVOR 2014	\$1,656,066.68		
1122-05	IVA 2016	\$5,116,629.55		
1122-05-001	IVA POR ACREDITAR	\$8,361.24		
1122-05-002	IVA ACREDITABLE	\$5,110,268.11		
1122-06	IVA ACREDITABLE 2017	\$5,113.85		
1122-06-01	IVA POR ACREDITAR 2017	\$6,217.34		
1122-06-02	IVA ACREDITABLE 2017	\$103.49		
1122-07	IVA A FAVOR EJERCICIO 2017	\$1,385,811.25		
1122-07-02	FEBRERO 2017	\$84,256.11		
1122-07-03	MARZO 2017	\$56,217.95		
1122-07-04	ABRIL 2017	\$4,703.06		
1122-07-05	MAYO 2017	\$132,612.84		
1122-07-06	JUNIO 2017	\$163,930.69		
1122-07-07	JULIO 2017	\$107,651.61		
1122-07-08	AGOSTO 2017	\$192,850.76		
1122-07-09	SEPTIEMBRE 2017	\$172,063.80		
1122-07-10	OCTUBRE 2017	\$157,151.41		
1122-07-11	NOVIEMBRE 2017	\$101,385.63		
1122-07-12	DICIEMBRE 2017	\$120,070.00		
1122-08	IVA 2016	\$2,152,192.24		
1122-08-03	IVA A FAVOR 2016	\$2,132,103.24		
1122-08-03-02	FEBRERO 2016	\$205,405.04		
1122-08-03-03	MARZO 2016	\$282,812.84		
1122-08-03-04	ABRIL 2016	\$136,074.15		
1122-08-03-05	MAYO 2016	\$16,463.07		
1122-08-03-06	JUNIO 2016	\$171,656.65		
1122-08-03-07	JULIO 2016	\$160,766.03		

1122-08-03-08	AGOSTO 2018	\$199.787,51
1122-08-03-09	SEPTIEMBRE 2018	\$188.680,89
1122-08-03-10	OCTUBRE 2018	\$207.173,35
1122-08-03-11	NOVIEMBRE 2018	\$73.249,20
1122-08-03-12	DICIEMBRE 2018	\$303.621,50
1122-09	IVA 2019	\$2.357.810,48
1122-09-01	IVA A FAVOR 2019	\$2.357.810,48
1122-09-07-003	IVA A FAVOR MARZO 2019	\$482.654,13
1122-09-07-004	IVA A FAVOR ABRIL 2019	\$131.292,59
1122-09-07-005	IVA A FAVOR MAYO 2019	\$230.347,05
1122-09-07-006	IVA A FAVOR JUNIO 2019	\$269.266,98
1122-09-07-007	IVA A FAVOR JULIO 2019	\$42.192,90
1122-09-07-008	IVA A FAVOR AGOSTO 2019	\$260.153,95
1122-09-07-009	IVA A FAVOR SEPTIEMBRE 2019	\$214.773,36
1122-09-07-010	IVA A FAVOR OCTUBRE 2019	\$144.218,30
1122-09-07-012	IVA A FAVOR DICIEMBRE 2019	\$553.001,07
1122-10	IVA 2020	\$2.506.555,12
1122-10-07	IVA A FAVOR 2020	\$2.506.555,12
1122-10-07-002	FEBRERO 2020	\$252.270,82
1122-10-07-003	MARZO 2020	\$366.036,89
1122-10-07-004	ABRIL 2020	\$400.243,73
1122-10-07-005	MAYO 2020	\$283.147,57
1122-10-07-006	JUNIO 2020	\$481.637,08
1122-10-07-007	JULIO 2020	\$6.291,42
1122-10-07-009	SEPTIEMBRE 2020	\$146.818,63
1122-10-07-010	OCTUBRE 2020	\$128.052,36
1122-10-07-011	NOVIEMBRE 2020	\$206.818,31
1122-10-07-012	DICIEMBRE 2020	\$151.337,05
1122-11	IVA 2021	\$4.017.816,90
1122-11-008	IVA A FAVOR 2021	\$4.017.816,90
1122-11-008-001	IVA A FAVOR 2021 FEBRERO	\$201.877,35
1122-11-008-002	IVA A FAVOR 2021 MARZO	\$906.686,24
1122-11-008-003	IVA A FAVOR 2021 ABRIL	\$648.500,88
1122-11-008-004	IVA A FAVOR 2021 MAYO	\$429.509,51
1122-11-008-005	IVA A FAVOR 2021 JUNIO	\$470.391,55
1122-11-008-006	IVA A FAVOR 2021 JULIO	\$243.609,01
1122-11-008-007	IVA A FAVOR 2021 AGOSTO	\$407.852,46
1122-11-008-008	IVA A FAVOR 2021 SEPTIEMBRE	\$7.549,69
1122-11-008-009	IVA A FAVOR 2021 OCTUBRE	\$270.195,44
1122-11-008-010	IVA A FAVOR 2021 NOVIEMBRE	\$144.678,19
1122-11-008-011	IVA A FAVOR 2021 DICIEMBRE	\$220.898,58
1122-12	IVA ACREDITABLE 2022	\$4.910.950,96
1122-12-002	IVA PERJONIAJE DE ACNEC	\$37.265,82
1122-12-007	IVA A FAVOR 2022	\$4.479.289,14
1122-12-007-002	IVA A FAVOR 2022 FEBRERO	\$489.414,93
1122-12-007-003	IVA A FAVOR 2022 MARZO	\$597.114,51
1122-12-007-004	IVA A FAVOR 2022 ABRIL	\$260.387,23
1122-12-007-005	IVA A FAVOR 2022 MAYO	\$450.320,67
1122-12-007-009	IVA A FAVOR 2022 JUNIO	\$304.417,39
1122-12-007-007	IVA A FAVOR 2022 JULIO	\$208.992,32
1122-12-007-008	IVA A FAVOR 2022 AGOSTO	\$358.142,98
1122-12-007-009	IVA A FAVOR 2022 SEPTIEMBRE	\$276.936,93
1122-12-007-010	IVA A FAVOR 2022 OCTUBRE	\$230.360,47

1122-12-007-011	IVA A FAVOR 2022 NOVIEM	\$175.966,34
1122-12-007-012	IVA A FAVOR 2022 DICIEM	\$403.049,27
1122-14	IVA A FAVOR 2023	\$3.881.197,60
1122-14-002	IVA A FAVOR 2023 FEBRER	\$378.700,50
1122-14-003	IVA A FAVOR 2023 MARZO	\$422.773,44
1122-14-004	IVA A FAVOR 2023 ABRIL	\$510.487,17
1122-14-005	IVA A FAVOR 2023 MAYO	\$542.217,43
1122-14-006	IVA A FAVOR 2023 JUNIO	\$334.066,68
1122-14-007	IVA A FAVOR 2023 JULIO	\$357.354,60
1122-14-008	IVA A FAVOR 2023 AGOSTO	\$366.035,00
1122-14-009	IVA A FAVOR 2023 SEPTIE	\$252.874,50
1122-14-010	IVA A FAVOR 2023 OCTUBR	\$270.709,22
1122-14-011	IVA A FAVOR 2023 NOVIEN	\$296.425,07
1122-14-012	IVA A FAVOR 2023 DICIEM	\$145.310,59
1122-16	IVA A FAVOR 2024	\$3.493.283,11
1122-16-001	IVA A FAVOR 2024 ENERO	\$148.873,59
1122-16-002	IVA A FAVOR 2024 FEBRER	\$309.948,89
1122-16-003	IVA A FAVOR 2024 MARZO	\$343.021,71
1122-16-004	IVA A FAVOR 2024 ABRIL	\$317.548,07
1122-16-005	IVA A FAVOR 2024 MAYO	\$347.150,40
1122-16-006	IVA A FAVOR 2024 JUNIO	\$337.683,38
1122-16-007	IVA A FAVOR 2024 JULIO	\$428.339,93
1122-16-008	IVA A FAVOR 2024 AGOSTO	\$364.258,77
1122-16-009	IVA A FAVOR 2024 SEPTIE	\$225.749,27
1122-16-010	IVA A FAVOR 2024 OCTUBR	\$184.499,48
1122-16-011	IVA A FAVOR 2024 NOVIEN	\$23.832,68
1122-16-012	IVA A FAVOR 2024 DICIEM	\$284.508,45
1122-17	IVA ACREDITABLE 2025	\$832.259,50
1122-17-001	IVA ACREDITABLE REPO 2	\$0,00
1122-17-002	IVA PENDIENTE DE ACREC	\$417.384,20
1122-17-004	IVA ACREDITABLE DEV DE	\$0,00
1122-17-008	IVA PENDIENTE DE ACREC	\$414.875,30
1122-17-009	IVA PENDIENTE DE ACREC	\$0,00
1122-18	IVA A FAVOR 2025	\$3.510.984,16
1122-18-002	IVA A FAVOR 2025 FEBRER	\$71.494,85
1122-18-003	IVA A FAVOR 2025 MARZO	\$191.817,28
1122-18-004	IVA A FAVOR 2025 ABRIL	\$252.058,90
1122-18-005	IVA A FAVOR 2025 MAYO	\$283.591,46
1122-18-006	IVA A FAVOR 2025 JUNIO	\$245.195,68
1122-18-007	IVA A FAVOR 2025 JULIO	\$450.011,91
1122-18-008	IVA A FAVOR 2025 AGOSTO	\$293.059,78
1122-18-009	IVA A FAVOR 2025 SEPTIE	\$221.035,14
1122-18-010	IVA A FAVOR 2025 (SEPTIE	\$49.275,94
1122-18-011	IVA A FAVOR 2025 OCTUBR	\$368.807,31
1122-18-012	IVA A FAVOR 2025 OCTUBR	\$9.197,91
1122-18-013	IVA A FAVOR NOVIEMBRE	\$156.982,92
1122-18-014	IVA A FAVOR NOVIEMBRE	\$24.949,13
1122-18-015	IVA A FAVOR DICIEMBRE 1	\$373.203,38
1122-18-016	IVA A FAVOR DICIEMBRE 2	\$7.277,13
1122-18-017	IVA A FAVOR DICIEMBRE 3	\$100.151,31
1122-18-018	IVA A FAVOR DICIEMBRE 4	\$127.403,78
1122-18-019	IVA A FAVOR PRODER 1R	\$214.345,12
1122-16	IVA ACREDITABLE 2026	\$182.345,12

1122-19-001	IVA ACREDITABLE 2026 RE	\$0.00
1122-19-002	IVA PENDIENTE DE ACREC	\$140,518.53
1122-81	Participaciones	\$0.00
1122-82	Apertaciones	\$5,196,008.00
1122-82-001	PROVEEDOR 2025	\$5,166,068.00
1123-93	Subsidios y Subvenciones	\$0.00
1123	DEUDORES DIVERSOS PO	\$2,220,854.95
1123-01	DEUDORES DIV 2015	\$68,207.87
1123-01-003	MONICA ARRAGA BECERR	\$750.27
1123-01-005	AURELIO JAVIER ESCOBAR	\$5,000.00
1123-01-013	DEUDORES DIVERSOS DE	\$63,457.60
1123-04	DEUDORES DIVERSOS	\$2,151,748.78
1123-04-004	COMISION DE AGUA Y ALC	\$13,584.74
1123-04-004-001	COMISION DE AGUA Y ALC	\$13,102.44
1123-04-004-002	COMISION DE AGUA Y ALC	\$482.30
1123-04-005	DEUDORES DEL PROGRAMA	\$2,148,142.04
1123-04-005-001	PROVEEDOR 2025	\$2,148,142.04

Los importes representados en un 92.20% es por cuentas pendientes de depurar de años anteriores.

Inventarios

No aplica para el Organismo en el mes.

Almacenes

No aplica para el Organismo en el mes.

Inversiones Financieras

No aplica para el Organismo en el mes

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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.

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	DEPRECIACION ACUM.
1240	BIENES MUEBLES	\$43,367,185.53	\$19,634,334.78
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$3,328,973.95	\$1,197,281.36
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$737,843.33	\$388,528.11
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$53,365.00	\$38,125.50
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$15,701,831.22	\$12,730,939.53
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$24,664,795.03	\$1,668,406.55
1251	ACTIVOS INTANGIBLES	\$4,484,969.02	\$3,607,420.72
1254	LICENCIAS	\$37,270.69	\$3,653.01

Las tasas de depreciación en línea recta es de 10% para maquinaria y equipo y otros equipos y herramientas, 20% en Equipo de transporte y 33.3% en equipo de computo.

https://www.conac.gob.mx/work/models/CONAC/normatividad/NOR_01_04_005.pdf

Los bienes muebles del Organismo de años anteriores están en condiciones regulares a malas, es por ello que el Organismo está en proceso de depuración y baja de bienes a través del Comité de Desincorporación.

Estimaciones y Deterioros

No aplica para el Organismo, no cuenta con criterios de estimación y deterioro.

El Organismo de Agua esta en proceso de solicitud a la junta de gobierno la depuración de los bienes muebles

Otros Activos

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$288,594.41

El monto reflejado viene de ejercicios anteriores y se encuentra en proceso de validación para ser votado en junta de gobierno

Cuentas y Documentos por pagar

Se elabora 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 a 365. Asimismo, se informara sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2025	31/01/2026	90 DIAS
2112-1-399006	ACREEDORES 2019	\$27,168.03	\$22,148.00	\$22,148.00
2112	PROVEEDORES	\$1,236,701.70	\$9,911,781.90	\$9,933,751.80
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3,164,933.74	\$4,415,535.54	\$4,415,535.54
2150	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$737,462.10	\$737,462.10	\$737,462.10

El recuadro informa sobre saldos de ejercicios anteriores, en las cuentas 2112 y 2117 por depurar a través de Junta de Gobierno son de administraciones anteriores

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

El Organismo no tiene Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Pasivos Diferidos

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2025	31/01/2026	90 DÍAS
2150	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	5737.492,10	5737.492,10	5737.492,10

El recuadro informa sobre saldos de ejercicios anteriores por depurar a través de Junta de Gobierno

Provisiones

El Organismo no cuenta con provisiones en este mes.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto

Informa de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00
APORTACIONES	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO	\$0,00	\$62.392.891,13	\$7.243.364,40	\$0,00	\$69.636.255,53
RESULTADO DEL EJERCICIO (AJUSTADO)	\$0,00	\$0,00	\$7.243.364,40	\$0,00	\$7.243.364,40
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0,00	\$62.392.891,13	\$0,00	\$0,00	\$62.392.891,13
REVALUOS	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00
RESERVAS	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA POSICIÓN MONETARIA	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00
RESULTADO POR TENDENCIA DE ACTUACIÓN	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL	\$0,00	\$62.392.891,13	\$7.243.364,40	\$0,00	\$69.636.255,53
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00
APORTACIONES	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$0,00	\$7.243.364,40	\$24.211.412,31	\$0,00	\$31.454.776,71
RESULTADO DEL EJERCICIO (AJUSTADO)	\$0,00	\$0,00	\$31.454.776,71	\$0,00	\$31.454.776,71
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0,00	\$7.243.364,40	-\$7.243.364,40	\$0,00	\$0,00
REVALUOS	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00
RESERVAS	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA POSICIÓN MONETARIA	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00
RESULTADO POR TENDENCIA DE ACTUACIÓN	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE	\$0,00	\$69.636.255,53	\$31.454.776,71	\$0,00	\$101.091.032,24

En el mes de enero 2025, se reintegro a la TESOFE recurso de PRODDER por la cantidad de \$2.129.596,66 debido que no se ejerció el recurso del Programa de Devolución de Derechos (PRODDER), correspondiente al ejercicio 2024.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Presenta el análisis de las cifras del periodo actual (2026) y periodo anterior (2025-1) 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		\$2.666.972,29	\$37.000,00

Bancos/Tesorería	\$33,739,646.16	\$12,926,550.75
TOTAL	\$36,406,618.45	\$12,963,550.75

Montos reflejados en el estado de flujo de efectivo del ejercicio en la cuenta contable de efectivo y bancos tesorería, son fondos de REPO, ISR, dev de IVA

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

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS				
CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	DEPRECIACIÓN ACUM.	
1240	BIENES MUEBLES	\$43,587,195.53	\$19,634,334.78	
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$3,308,973.90	\$1,197,261.39	
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$737,640.33	\$388,528.11	
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$55,955.00	\$38,125.50	
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$15,201,851.22	\$12,730,939.53	
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$24,064,799.03	\$1,668,406.59	
1251	ACTIVOS INTANGIBLES	\$4,494,660.02	\$3,607,420.72	
1254	LICENCIAS	\$37,270.09	\$3,653.01	

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

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS			
Concepto	2026	2025	
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$31,454,777.00	\$7,243,364.00	
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	7,019,347.00	-	
Depreciación	-	10,219,366.89	
Amortización	-	2,668,547.45	
Incrementos en las provisiones	-	-	
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-	
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	-	-	
Incremento en cuentas por cobrar	-	74,281.66	
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	38,474,124.00	\$104,625,170.00	

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	
(Cifras en pesos)	
1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$38,474,123.58
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$38,474,123.58

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$7,027,967.97
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$666,848.03
2.1 Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$6,230.34
2.2 Materiales y Suministros	\$649,999.59
2.3 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$8,621.10
3. Mas Gastos Contables No Presupuestarios	\$668,226.93
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	\$668,226.93
4. Total De Gastos Contables	\$7,019,346.87

Los ingresos contables del periodo son de \$38,474,123.58

Los gastos contables del periodo son de \$7,019,346.87

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Contienen información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público, sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, 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, no aplica para este mes.
Emisión de Obligaciones, no aplica para este mes.
Avalés y Garantías, no aplica para este mes.
Juicios, no aplica para este mes.
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares, no aplica para este mes.
Bienes Concesionados o en Comodato, no aplica para este mes.

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, no aplica para este mes.
 2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento, no aplica para este mes.
 3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato, no aplica para este mes.
- El Organismo de Agua no tiene cuentas de orden contables en este mes de enero 2026

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

En las cuentas de orden presupuestarias, se informa el avance que se registra, previo al cierre presupuestario del mes.

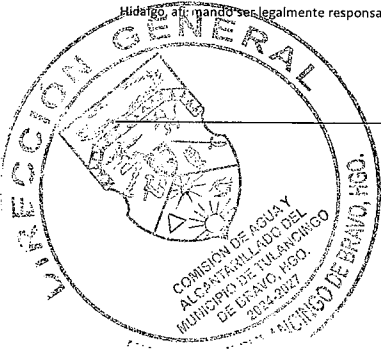
Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos		
Concepto	Importe	2026
Ley de Ingresos Estimada	\$ 92,578,039.57	SR 8.1.1
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 54,103,815.99	SR 8.1.2
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 2,036,308.66	SR 8.1.3
Ley de Ingresos Devengada	\$ 38,474,123.58	ABONOS R 8.1.4*
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 38,474,123.58	ABONOS R 8.1.5

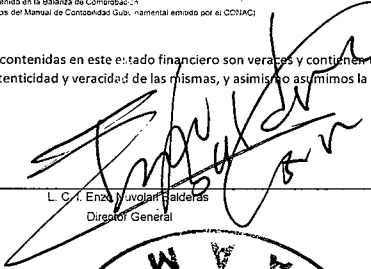
* Al importe total de los abonos del rubro R 1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta

Cuentas de Orden Presupuestarias de egresos		
Concepto	Importe	2026
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 92,578,039.57	SR 8.2.1
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 85,318,649.87	SR 8.2.2
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ -	SR 8.2.3
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 7,259,389.70	CARGOS R 8.2.4
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 7,027,967.97	CARGOS R 8.2.5
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 6,634,711.32	CARGOS R 8.2.6
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 6,144,038.62	CARGOS R 8.2.7

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación
R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gub. nacional emitido por el CONAC)

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados de la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tulancingo de Bravo, Hidalgo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas"




L. C. A. Enzo Nuvoletan Balderrás
Director General

