APAST

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: TULTITLAN 2008

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

El Organismo Público Descentralizado Para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Tultitlan Mèxico, se creo el día martes 9 de Noviembre de 1993, bajo decreto número 254, publicado en Gaceta de Gobierno 90 del Tomo CLVI, el cual se registro ante la Secretaria de Hacienda y Crédito Público en fecha 1 de enero de 1994 como inicio de operaciones, con domicilio Boulevard Tultitlan Oriente 10, Barrio Santiaguito Mèxico, actualmente se ubica el APAST, en Isidro Fabela número 74-A, barrio Nativitas Tultitlán, proporcionando servicio a una población de 520,557 habitantes, en una superficie territorial de 71.10 kilómetros cuadrados

2. Panorama económico y financiero

Las Condiciones Economico financieras, bajo las que opero el Organismo a Nivel Federal son:
• Precio promedio del barril de petróleo crudo ajustado a la alza a 94.64 dpb.
•Crecimiento económico del PIB 1.4%
•Inflación del 3.26%
•Tipo de cambio de 18.08 por dólar
•Los ingresos tributarios tendrán un crecimiento, lo que puede traducirse en mayor fiscalización para alcanzar estos niveles de recaudación.
Lo que derivo en una toma de decisiones acorde, a las necesidades y capacidad de respuesta del Organismo ante los servicios que proporciona. Se debe considerar la afectación de la economía derivado de la inflación, toda vez que repercute en la recudación.

3. Organización y objeto social

La estructura organizacional del APAST se encuentra comprendida por direccion y sus respectivos departamentos.

<table>
<tr><td>Dirección General</td><td rowspan="2">Gerencia de Administración y Finanzas</td><td rowspan="2">Gerencia de Comercialización</td><td>Gerencia de Operación y Construcción</td></tr>
<tr><td>Coordinación Jurídica y Unidad de Transparencia</td><td rowspan="2">Operación Hidráulica</td></tr>
<tr><td>Unidad de información, Planeación, Programación y Evaluación/Transparencia</td><td>Presupuesto y Control de Pagos</td><td>Consumo Zona Centro</td></tr>
<tr><td rowspan="2">Depto. De Patrimonio</td><td>Depto. De Contabilidad</td><td>Consumo Zona Oriente</td><td>Mantenimiento Electromecánico</td></tr>
<tr><td>Depto. De Gestión de Programas Federales y Estatales</td><td>Consumo Zona Sur</td><td rowspan="3">Saneamiento y Alcantarillado</td></tr>
<tr><td>Área Coordinadora de Archivo y Oficina de Atención y Respuesta Ciudadana</td><td>Coordinación de Administración, Recursos Humanos y Servicios Generales</td><td>Alto Consumo (Comercial e Industrial)</td></tr>
<tr><td>Organo Interno de Control</td><td>Recursos Materiales</td><td rowspan="2">Verificación, Inspección y Medidores</td></tr>
<tr><td>Autoridad Investigadora y Sistema Anticorrupción Local</td><td>Servicios Generales y Álmacen</td><td>Planeación, Concursos, Proyectos y Construcción</td></tr>
<tr><td rowspan="2">Autoridad Substanciadora</td><td>Tecnología de la Información y Comunicación</td><td rowspan="3">Padrón, Archivo y Procesos Informaticos</td><td rowspan="2">Macro medición, Cultura del Agua, Tratamiento y Reuso</td></tr>
<tr><td rowspan="2">Depto. De Control Vehicular</td></tr>
<tr><td>Subdirección General</td><td>Facturación y Cobranza</td><td>Construcción y Bacheo</td></tr>
</table>

El objeto social del APAST, es dotar de un servicio de calidad con especial cuidado en la potabilización del agua, promoviendo una cultura del buen uso y cuidado del agua, así como la importancia del vital líquido y el pago de este servicio, llevando de la mano los proyectos que permitan ampliar la infraestructura hidraúlica y sanitaria, para la cobertura en el servicio en todo el municipio de Tultitlán.

4. Bases de preparación de los Estados Financieros

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México, Normas de Información Gubernamental, Ley de Contabilidad Gubernamental, Líneamientos Mínimos de Control Financiero y Administrativo para Entidades Fiscalizables Municipales del Estado de México, Políticas para la Integración del Informe Trimestral de los Sujetos de Fiscalización Municipales para el Ejercicio 2026, Manual Unico de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, Ley de Disciplina Financiera. Ley de Fiscalización Superior del Estado de México.

APAST	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
MUNICIPIO: TULTITLAN 2008	DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

5. Politicas de Contabilidad significativas

- Las aplicaciones Contables de los Egresos, son realizados de acuerdo a la partidad autorizada, por la Gerencia de Admininistración y Finanzas, previa suficiencia presupuestal y financiera.- Respecto a los Ingresos estos se encuentran previamente conciliados por el departamento de Ingresos en coordinación con la Gerencia de Admininistración y Finanzas.
- Respecto a la aplicacion de la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores, es previa autorizacion de la Gerencia de Admininistración y Finanzas, avalado por el consejo directivo del Organismo.
- Las depuraciones contables se realizan paulatinamente, previo a cierre de informe trimestral.
- Para las cancelaciones de saldos, estas se realizan previa autorizaciòn de la Contraloría Interna o bien de la Gerencia de Admininistración y Finanzas y del Consejo de Directivo.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:

No aplica

7. Reporte análitico del activo

No aplica

8. Fideicomisos, mandatos y contratos análogos

No aplica

9. Reporte de recaudación

Los ingresos por recaudación correspondientes al periódo del 1o al 31 de agosto de 2026, asciende a $45,410,446.32 los cuales provienen de recursos propios y subsidios municipales.

10. Información sobre la deuda y el reporte análitico de la deuda

No aplica

11. Calificaciones otorgadas

No se cuenta con calificadora

12. Proceso de mejora

La polìtica de control interno, se sustenta basicamente en la austeridad de los gastos y eficientar los recursos recibidos por cobro de derechos.

13. Informes por segmentos

No aplica

14. Eventos posteriores al cierre

No aplica

15. Partes relacionadas

No aplica

16. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

L.C. EMMANUEL ALEXANDRO ROSALES PIÑA
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

APAST
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

APAST

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: TULTITLAN 2008 | **DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026**

NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO	NO. CTA	PARTIDA	CONCEPTO
Efectivo y Equivalentes	1111	Efectivo	Open Pay presenta un saldo de $206,973.91
	1112	Bancos	El saldo de la cuenta esta integrado de la siguiente manera:

No. de cuenta	Mes anterior	septiembre 2026
	Importe	
Banorte	**$ 117,268,525.45**	**$ 129,284,073.43**
Banorte 0898178995 ingresos	$ 371,964.00	$ 371,964.00
Banorte 0412993437 recaudacion y gastos generales	$ 86,412.29	$ 86,412.29
Banorte 0415945343 prodder 2016-2019	$ 27,596.40	$ 27,596.40
Banorte 01025674722 nomina	$ 19,007.39	$ 19,009.45
Banorte 1051047361	$ 117,477.66	$ 117,499.20
Banorte 1068789717 prosanear	$ 10,184.35	$ 10,185.45
Banorte 1068789726	$ 17,306.32	$ 17,308.19
Banorte 1079422609	$ 10,085.00	$ 10,086.09
Banorte 1102366124	$ 408,349.25	$ 408,444.53
Banorte 1120644929	$ 8,595.60	$ 8,595.60
Banorte 1175066558	$ 2,469.10	$ 2,469.10
Banorte 1298053185	$ 894,037.22	$ 4,252,809.09
Banorte 1301308356	$ 50,875.82	$ 55,897.99
Banorte 1301313864	$130,912.56	$130,936.56
Banorte 0509982920 Contrato 3864	$88,253,272.94	$88,637,435.43
Banorte 1329761692	$15,021.15	$15,021.15
1346029081 INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	$1,331,304.36	$9,592,803.26
1346028927	$151,566.95	$151,594.74
1358563346	$25,362,087.09	$25,368,004.91
BBVA	**$ 2,686,737.81**	**$ 2,989,250.35**
BBVA 0107833369	$ 436,163.32	$ 436,182.62
BBVA 0112635127	$ 18.06	$ 18.06
BBVA 0115832373	$ 25.34	$ 25.34
BBVA 0122255219	-$ 0.08	-$ 0.08
BBVA 0122391155	-$ 0.14	-$ 0.14
BBVA 0124358139 PRODER 2025	$ 17,955.20	$ 17,955.35
124358147 PROSANEAR 2025	$ 6,070.50	$ 6,070.55
124358171 PROAGUA 2025	$ 10,046.31	$ 10,046.40
124358201 GTO CORRIENTE	$ 212,454.59	$ 511,583.56
0124358325	$ 11,329.28	$ 11,329.38
0124358368	$10,001.61	$10,001.70
2067115466 CONTRATO 8325	$1,466,999.27	$1,470,358.62
Bancomer 0124538862	$10,001.52	$10,001.61
0126316271 ADEFAS	$73,670.39	$73,671.02
0126660517 PROAGUA 2026	$432,002.64	$432,006.36
Total	**$ 119,955,263.26**	**$ 132,273,323.78**

El equivalente en efectivo y las inversiones en valores negociables se encuentran representados por depósitos bancarios a la fecha de los Estados Financieros, los intereses se incluyen en los Resultados del Ejercicio.

APAST

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: TULTITLAN 2008 | DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO	NO. CTA	PARTIDA	CONCEPTO
Inversiones Financieras	1114	Inversiones Financieras a corto Plazo	El importe de de las Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) asciende a un saldo de $ 0.00
Derechos a recibir efectivo, equivalentes y bienes o servicios a recibir	1123	Deudores Diversos	El saldo de $12,902,819.04 reflejado en la cuenta "Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo" esta integrado de: A)"Crédito al Salario" por $7,076.00 "Subsidio al Empleo" correspondiente al pago de nómina del personal por un importe de $ 264,309.11 y "Deudores Diversos" por $12,631,433.93 B) Así también representa siniestros ocurridos en las instalaciones de las oficinas recaudadoras de ejercicios anteriores, mismos que estan en proceso de investigación ante el Ministerio Público y de los cuales tiene pleno conocimiento la Consejeria Jurídica del Municipio, la cual da seguimiento a cada una de las carpetas de investigación. C) Durante la actual administración han pagado, impuestos federales y estatales, aprovechamientos correspondientes a administraciones anteriores, lo cual generó cargas financieras (recargos, actualizaciones), créditos fiscales, aplicados al exdirector de administración y finanzas, se nótifico en tiempo y forma al Organo Interno de Control.

Concepto	Mes anterior	septiembre 2026	%
Miguel Ángel Pimentel Saldaña	$5,508,644.00	$5,508,644.00	0.00%
Verónica Javier Martínez	$3,072,964.75	$3,072,964.75	0.00%
Junior Sanchiel Fuentes Páz	$3,873,650.00	$3,873,650.00	0.00%
Jonathan Alavez Urquiza	$176,175.18	$176,175.18	0.00%
	$ 12,631,433.93	**$ 12,631,433.93**	

APAST

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: TULTITLAN 2008

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO	NO. CTA	PARTIDA	CONCEPTO
Derechos a recibir efectivo, equivalentes y bienes o servicios a recibir	1129	Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	El saldo de "Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo" es por **$46,147,185.16** se integra por el Impuesto de IVA por Acreditar e IVA a favor de periodos anteriores, derivado de las erogaciones.

Concepto	Mes anterior	septiembre 2026
10% I.V.A.	$0.00	$0.00
16% I.V.A.	5,601,327.65	5,601,327.65
IVA Acreditable	**$5,601,327.65**	**$5,601,327.65**
IVA por pagar		
16% IVA por acreditar	$17,321,651.04	$17,250,596.67
	$17,321,651.04	**$17,250,596.67**
I.V.A. a favor	**$23,827,203.47**	**$23,295,260.84**

	1131-1134	Anticipo a proveedores y contratistas por Obras Públicas a corto plazo	El saldo de "Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Serv a C P **$2,702,979.30** del Estado de Situación Financiera se encuentra integrado de la siguiente forma:

1.- Anticipo a Proveedores por ADQ. prestacion bienes inmueb y Muebles a C.P.	**Mes anterior**	**septiembre 2026**
EDUARDO VIRGINIO LAGO RIPALDA	$ 30.00	$ 30.00
ROSA ISELA LOPEZ FIGUEROA	$ 2,949.30	$ 2,949.30
DONCASTER S.A. DE C.V.	$ -	$ 2,700,000.00
	$ 2,979.30	**$ 2,702,979.30**

2. Anticipo a Proveedores	**Mes anterior**	**septiembre 2026**
Gregorio Santos Navarro (Asamblea Gral. De Ejidatarios	$4,000,000.00	$4,000,000.00
	$4,000,000.00	**$4,000,000.00**

Bienes disponibles para su transformación o consumo	1151	Almacén de Materiales y Suministros de consumo	El Organismo no aplica proceso de transformación y/o elaboración de bienes, por tanto no se tiene sistema de costeo.

APAST

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: TULTITLAN 2008

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO	NO. CTA	PARTIDA	CONCEPTO
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1231	Terrenos	El total de los Bienes Muebles es por **$840,628,256.00** los cuales constituyen el Patrimonio del Organismo

Predios edificados	Mes anterior	septiembre 2026
Tanque	$172,222,223.00	$172,222,223.00
Rebombeo	$18,193,442.00	$18,193,442.00
Carcamo	$425,688,807.00	$425,688,807.00
Pozo	$182,601,319.00	$182,601,319.00
Planta tratadora	$41,362,265.00	$41,362,265.00
Bodega	$560,200.00	$560,200.00

	1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	El saldo al corte del 30 de septiembre de 2026 refleja un importe de **$6,857,302.10**
	1241-1249	Activo Fijo	Los bienes muebles e inmuebles se muestran a su costo de adquisición , construcción o bien a su valor estimado razonablemente o de un bien similar, determinado por el area administrativa correspondiente o el del avaluo en caso de que sea producto de una donación, expropiación , adjudicación o dacion en pago, aún cuando no se cuente con la factura o documento original que ampare la propiedad del bien . En todos los casos se incluyen los gastos y costos relacionados con su adquisicioón en apego a la normatividad de registros de contabilidad gubernamental.

Cuenta	Mes anterior	septiembre 2026	Variacion Abs.
1241 - Mobiliario y Equipo de Administración	$12,331,777.88	$12,331,777.88	$0.00
1242- Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$73,115.88	$73,115.88	$0.00
1244- Vehiculos y Equipo de Transporte	$27,852,966.22	$27,852,966.22	$0.00
1246- Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	$106,538,749.98	$106,976,619.98	$437,870.00
Total	**$146,796,609.96**	**$147,234,479.96**	**$437,870.00**

Movimientos del periodo. $437,870.00

Estimaciones y deterioros	1263	Depreciación	La depreciación del periodo de septiembre 2026 asciende a $90,012,723.48

APAST

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: TULTITLAN 2008 | DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO	NO. CTA	PARTIDA	CONCEPTO
Otros activos	1279	Depósitos en garantía	Representa el saldo por Depositos en Garantía, que se tiene con los siguientes proveedores de servicios:

Concepto	Mes anterior	septiembre 2026	Variación
Luz y Fuerza del Centro	$112,609.00	$112,609.00	$0.00
Comisión Federal de Electricidad	$1,325,453.79	$1,325,453.79	$0.00
	$1,438,062.79	**$1,438,062.79**	

El importe más representativo se debe al pago de diez depósitos en garantía a favor de la Comisión Federal de Electricidad, con la finalidad de regularizar los servicios de energía eléctrica en diversas instalaciones. La variación se generó de la reclasificación por los servicios prestados de Comisión Federal de Electricidad.

	2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	El Saldo por Servicios Personales al 30 de septiembre 2026 es de $457,888.83

Concepto	Mes anterior	septiembre 2026
Sueldos y Salarios por Pagar	$457,888.83	$457,888.83
	$457,888.83	$457,888.83

Pasivo	2112	Proveedores por pagar a corto plazo	El saldo de esta cuenta esta integrado de la siguiente manera:

Nombre	Mes anterior	septiembre 2026	
1. Comisión del Agua del Estado de México	$267,200,897.53	$267,200,897.53	52.50%
2.Comisión Nacional del Agua	$99,705,765.74	$99,705,765.74	19.59%
3. Comisión Federal de Electricidad	$133,434,779.77	$133,316,724.77	26.20%
4. Soni Automotriz, S.A. de C.V.	$72.00	$72.00	0.00%
6. Estrategia Integral en Gestion Documental, S.A. de C.V.	$540.00	$540.00	0.00%
7. HDI Seguros S.A. de C.V.	$0.08	$0.08	0.00%
8. Juan Pablo Reyes Enciso	$44.00	$44.00	0.00%
9. Eduardo Salinas Montalvo	$3,500.00	$3,500.00	0.00%
10. Topos Hidromecánicos Mexicanos, S.A. de C.V.	$7,954,470.42	$7,954,470.42	1.56%
11. Desarrollo en Equipo Hidraulico y Electronico S.A. de C.V.	$532,258.89	$532,258.89	0.10%
13. Proyectos Arquitectonicos Vallejo S.A. de C.V.	$679,364.54	$0.00	0.00%
15. Tuneleo y Urbanizaciones S.A. de C.V.	$4,403,496.77	$203,731.30	0.04%
Total	**$513,915,189.74**	**$508,918,004.73**	100.00%

El saldo representa la cantidad pendiente de pago por los servicios prestados al Organismo, como puede observarse los saldos más representativos estan en: CAEM con el 52.50%, CONAGUA 19.59%, CFE 26.20%. Toda vez que se esta en proceso de depuración e intregración del saldo de Comisión del Agua del Estado de México y de Comisión Federal de Electricidad.

APAST

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: TULTITLAN 2008 | **DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026**

NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO	NO. CTA	PARTIDA	CONCEPTO
Pasivo	2117	Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	El saldo representa las Retenciones que se tienen en el Organismo: ISR POR SUELDOS Y SALARIOS, 10% SOBRE HONORARIOS (ISR) , 10% SOBRE ARRENDAMIENTO (ISR), I.S.R. RETENIDO POR ASIMILADOS. Dichos saldos se encuentran pendienes de pago a enterar ante la S.H.C.P., integrado como a continuación se detalla:

El saldo de la cuenta esta integrado de la siguiente manera:

	Mes anterior	septiembre 2026
Retenciones de ISSEMYM	-$ 4,652.74	$ -
ISR por salarios	$ 1,600,689.27	$ 1,414,607.14
10% ISR s/honorarios	-$ 291.50	-$ 291.50
10% ISR s/arrendamiento	$ 17,920.09	$ 17,920.09
3.5% por servicios ambientales	$ -	$ -
ISR retenidos por asimilados salarios	$ -	$ -
Erogaciones por remuneraciones al trabajo personal	$ 0.05	$ 0.05
1.25% retención de ISR Régimen Simplificado de Confianza	$ 16,933.88	$ 17,575.73
Cuotas Sindicales	$ -	$ -
2% supervisión por contrato de obra	$ 15,641.78	$ 15,641.78
Retenciones 5% al millar	$ 0.61	$ 0.61
Retención del I.V.A. (Otras Retenciones)	$ 1,184.77	$ 1,626.45
Prestamos	$ -	$ -
IVA por Pagar	$ 1,042,813.10	$ 1,042,813.13
Total	**$ 2,690,239.31**	**$ 2,509,893.48**

	2119	Otras cuentas por pagar a corto plazo	Representa el saldo de finiquitos por convenio, los cuales serán pagados en la fecha de vencimiento, así como pensiones pendientes de que se realizan a los beneficiarios de los trabajadores del Organismo derivado de instrucción girada por Juez al Organismo, de igual forma los pagos erogados por trabajadores del Organismo y que estan pendientes de cobro.

El saldo de la cuenta esta integrado como se relaciona a continuación:

Cuenta		Antigüedad	Mes anterior	septiembre 2026
2119-2-1-1-280	Nancy Alejandra Yza Viveros		-$24.95	-$24.95
2119-2-1-1-289	Contreras Martinez Rofina		-$0.03	-$0.03
2119-2-1-1-326	Bertha Isela Romero Sanchez		$0.00	$0.00
2119-2-1-1-328	Mary Carmen Ramos Saldaña		$0.00	$0.00
2119-2-1-1-330	Rosario Osornio Torres		$0.00	$0.00
2119-2-1-1-331	Amanda Avila Guardado		$0.00	$0.00
2119-2-1-1-373	Maria Guadalupe Rosas		$0.00	$0.00
2119-2-1-1-398	Alejandro Valdez Rodríguez	31/12/2021	$209,244.55	$209,244.55
2119-2-1-1-404	Leticia Martínez Valtierra exp.	31/12/2022	$2,147,754.62	$2,147,754.62
2119-2-1-1-407	Adriana Patricia Calderon Magaña		-$366.55	-$790.81
2119-2-1-1-408	Alma Delia Ibarra Nava		$0.00	$0.00
2119-2-1-1-409	Rosa Martinez Resendiz		$0.00	$0.00
2119-2-1-1-410	Maria de Jesus Rubio Lozano (Pension)		$0.00	$0.00
2119-2-1-1-411	Jaqueline Silva Lopez		$0.00	$0.00
2119-2-1-1-412	Diana Lopez Ortiz		$0.00	$0.00
2119-2-1-1-413	Maria Teresa Chindo Resendis		$0.00	$0.00
2119-2-1-1-419	Catarino Guerrero Navarro		$1,852,812.32	$1,852,812.32
2119-2-1-1-427	Flor Nolasco Valdez (Pension)		$0.37	$0.37
2119-2-1-1-430	Susana Gabriela Sala Soria		$1,248.46	$0.00
2119-2-1-1-434	Maria Hernandez Hernandez		$9.00	$0.00
2119-2-1-1-435	Guadalupe Mayte Ocaña Castro		$0.44	$0.44
2119-2-2-1-011	S.U.T.E.Y.M. (Cuotas)		$0.20	$0.20
2119-2-2-1-454	H. Ayuntamiento (CAEM,	30/12/2017	$842,076,841.20	$834,464,839.90
2119-2-2-1-455	H. Ayuntamiento (ISSEMYM)	28/02/2018	$235,241,811.82	$236,841,494.73
2119-2-2-1-464	Depositos por identificar 2022-	03/01/2022	-$22,744,949.41	-$24,198,587.05
			$1,058,784,382.04	**$1,051,316,744.29**

APAST

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: TULTITLAN 2008

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

NOTAS DE DESGLOSE

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

	Mes anterior	septiembre 2026
* Derechos	$419,175,285.52	$433,146,552.97
* Accesorios de Derechos	$0.00	$24,728,565.93
* Aprovechamientos	$0.00	$0.00
* Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	$0.00	$0.00
* Participaciones, Aportaciones, Convenios	$0.00	$0.00
* Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones	$310,855,556.90	$357,364,846.90
* Otros Ingresos y Beneficios	$0.00	$0.00
* Ingresos Financieros	$0.00	$0.00
Total	**$730,030,842.42**	**$815,239,965.80**

Los ingresos que percibe el Organismo unicamente corresponde a los que marca la Ley de Agua del Estado de México, por la prestación de los servicios de agua potable, drenaje, alcantarillado, saneamiento y tratamiento de aguas residuales, su reuso y la disposición final de sus productos resultantes. Cabe hacer mención se registro el subsidio autorizado y otorgado por el Municipio de Tultitlán. La participación corresponde al programa PRODDER Y PROSANEAR

Gastos y otras Pérdidas

Cuenta	Concepto	Mes anterior	septiembre 2026	
	Gastos de Funcionamiento:			
1000	Servicios Personales	$ 114,420,127.40	$ 127,519,102.50	18.08%
2000	Materiales y Suministros	$ 22,855,983.07	$ 24,599,702.56	3.49%
3000	Servicios Generales	$ 289,893,250.78	$ 327,174,335.40	46.38%
4000	Subsidios y subvenciones	$ 102,852,760.40	$ 107,437,302.75	15.23%
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	$ 24,217,889.46	$ 24,655,759.46	3.50%
6000	Inversión Pública	$ -	$ -	0.00%
9000	Deuda Publica	$83,988,863.38	$94,012,909.98	13.33%
Total		**$638,228,874.49**	**$705,399,112.65**	

El 18.08% del gasto esta representa en el pago de Servicios Personales debido al pago de las dos quincenas del mes; 3.49% en materiales y suministros debido a la contención del gasto; 46.38% servicios generales (esta partida la más representativa debido a los servicios que nos prestan las dependencias como: CFE, CONAGUA y CAEM; los cuales son preponderantes para proporcionar el servicio de Agua potable a la población), 15.23% los subsidios y subvenciones 3.50% Bienes Muebles, 0.00% Inversión Pública y Deuda Pública 13.33%.

APAST

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: TULTITLAN 2008

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

NOTAS DE DESGLOSE

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Patrominio del Organismo Público Descentralizado para la Prestacion de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de TultitlánMéxico, esta constituido por:

Hacienda Pública	Mes anterior	septiembre 2026
Patrimonio Contribuido	$98,025.56	$98,025.56
Ejercicios Anteriores.	-$667,997,212.59	-$678,017,325.32
Patrimonio Generado del Ejercicio	$191,102,465.91	$219,095,426.99
Saldo neto en la Hacienda Pública/Patrimonio	**-$476,796,721.12**	**-$458,823,872.77**

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. El análisis de los saldos inicial y final de los que figuran en la ultima parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	Mes anterior	septiembre 2026
Efectivo	$55,426,139.24	$55,426,139.24
Bancos	$64,736,097.93	$77,054,158.45
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	$0.00	$0.00
Fondos con afectación específica	$0.00	$0.00
Depósitos de fondos a terceros y otros	$0.00	$0.00
Total de efectivo y equivalentes	**$120,162,237.17**	**$132,480,297.69**

APAST	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
MUNICIPIO: TULTITLAN 2008	DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

NOTAS DE DESGLOSE

V. CONCILIACIONES ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

INGRESOS PRESUPUESTALES	**$57,216,162.30**
Menos	
Ingresos derivados de financiamiento	$0.00
Ingresos derivados de ejercicios anteriores no aplicados	$0.00
Remanente de ejercicios anteriores	$0.00
Igual a	**$0.00**
Total de ingresos según el Estado de Actividades	**$57,216,162.30**
GASTOS PRESUPUESTALES	**$66,930,585.42**
Menos	
Adquisición de Activo	$437,870.00
Construcciones en proceso	$0.00
Deuda Pública (amortización de Capital)	10,024,046.60
Anticipo a Proveedores y Contratistas	
Almacen de materiales y suministros	
Más	
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	$747,493.48
Almacen de materiales y suministros	$0.00
Otros	
Igual a	
Total de gastos según Estado de Actividades	**$57,216,162.30**

L.C. EMMANUEL ALEXANDRO ROSALES PIÑA
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

APAST
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

APAST

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: TULTITLAN 2008

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

NOTAS DE MEMORIA

A) Cuentas de Orden Contables

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Organismo, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, 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:

Tipo	Cuenta	Concepto	Descripciòn
Valores			No aplica
Emisión de obligaciones			No aplica
Avales y GarantíasJuiciosContratos			No aplica
Juicios			No aplica
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y SimilaresBienes			No aplica
Bienes en concesión y en comodato			No aplica

B) Cuentas de Orden Presupuestales de Ingresos

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Tipo	Cuenta	Concepto	Descripciòn
Cuentas	4143	Derechos de prestacion de servicios	Ingresos captados por los siguientes conceptos: Suministro de Agua Potable Derivación de toma Conexión de agua y drenaje Reconexión de agua potable Descarga de Agua Residuales Rezagos Venta de medidores Otros conceptos, cambio de nombre, terrenos
	4144	Accesorios de Derechos	Se deriva de aquellas cuentas con un alto rezago del el rubro anterior, para la regularización de recursos del mes por la aplicación de los recursos de cobro llevados a cabo a traves del procedimiento de cobro coactivo.

APAST	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
MUNICIPIO: TULTITLAN 2008	DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

NOTAS DE MEMORIA

A) Cuentas de Orden Presupuestales de egresos

Tipo	Cuenta	Concepto	Descripciòn
5100	8241-8221 8251-8241 8271-8251	Servicios Personales	Este capítulo representa los pagos por remuneraciones personales realizados y clasificados de la siguiente manera: Lista de Raya, Sindicalizado y Eventuales; asi como tambien los pagos por finiquitos y derivados por convenio sindical.
5100	8241-8221 8251-8241 8271-8251	Materiales y Suministros	Se registra la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios públicos y para el desempeño de las actividades administrativas.
5100	8241-8221 8251-8241 8271-8251	Servicios Generales	Se registra el costo de todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función pública.
5200	8242-8222 8252-8242 8272-8252	Transferencias y Subvenciones	Se registra el apoyo asignado en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo, organismos y empresas paraestatales como parte de la política económica y social, de acuerdo a las estrategias y prioridades de desarrollo para el sostenimiento y desempeño de las actividades. Unicamente se registra el Subsidio que es otorgado a los contribuyentes respecto de los pagos por concepto de Derechos que eventualmente se presentan a pagar (rezago).
5400	8244-8224 8254-8244 8274-8254	Deuda Pública	S registran las obligaciones a cubrir por concepto de deuda pública interna y externa derivada de la contratación de empréstitos; incluye la amortización, los intereses, gastos y comisiones de la deuda pública, así como las erogaciones relacionadas con la emisión y/o contratación de deuda. Asimismo, incluye principalmente los adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS).
5600	8245-8225 8255-8245	Inversión Pública	En este capitulo se registran las obras ejecutadas por administracion y contrato, las acciones de fomento (reparaciones y mantenimientos).
5700	8246-8226 8256-8246 8276-8256	Bienes Muebles e Inmuebles	Se registran las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de bienes muebles e inmuebles requeridos en el desempeño de las actividades del Organismo. Incluye los pagos por adjudicación, expropiación e indemnización de bienes muebles e inmuebles a favor del Organismo.

L.C. EMMANUEL ALEXANDRO ROSALES PIÑA
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

APAST
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS