SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
ESTADO DE ACTIVIDADES
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

	2026	2025
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	41,734,412.81	48,164,110.01
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	880,696.08	842,489.60
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	40,853,716.73	47,321,620.41
PART,APORT,CONV,INCENT. DERIV. D/COLAB.FISCAL, F. DIST. DE APORT,TRANSF, ASIG, SUBS Y SUBV Y P Y JUB	0.00	459,547.00
PART,APORT,CONV,INCENT. DERIV. D/COLAB.FISCAL, F. DIST. DE APORT	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	459,547.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00	0.00
INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	41,734,412.81	48,623,657.01
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	28,153,707.71	36,157,271.72
SERVICIOS PERSONALES	16,016,826.30	21,733,191.46
MATERIALES Y SUMINISTROS	5,256,239.24	4,809,394.66
SERVICIOS GENERALES	6,880,642.17	9,614,685.60
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	738,400.46	1,359,828.16
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	675,000.00
AYUDAS SOCIALES	738,400.46	684,828.16
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00

<13 OCT 2026 14:55:29>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
ESTADO DE ACTIVIDADES
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

	2026	2025
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00
APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	1,056,734.47	1,441,252.61
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIAS Y AMORTIZACIONES	1,056,734.47	1,441,252.61
PROVISIONES	0.00	0.00
DISMINUCIONES DE INVENTARIOS	0.00	0.00
OTROS GASTOS	0.00	0.00
INVERSIÓN PÚBLICA	1,984,350.95	1,832,394.73
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	1,984,350.95	1,832,394.73
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	31,933,193.59	40,790,747.22
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	9,801,219.22	7,832,909.79

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

BIOL. ROQUE AZCARATE ESTRADA
DIRECTOR GENERAL DEL SOSAPAZ

L.A.E. MARICELA VILLORDO LUNA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

<13 OCT 2026 14:55:29>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

	2026	2025
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	698,874.82	690,405.15
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	19,760,332.68	12,568,310.02
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00
ALMACENES	1,403,037.57	1,116,079.23
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	21,862,245.07	14,374,794.40
ACTIVO NO CIRCULANTE		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	64,697,269.15	64,597,386.12
BIENES MUEBLES	13,845,784.79	12,698,691.81
ACTIVOS INTANGIBLES	50,000.00	50,000.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-14,986,294.14	-14,162,513.79
ACTIVOS DIFERIDOS	220,460.00	220,460.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	63,827,219.80	63,404,024.14

	2026	2025
PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE		
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,172,965.63	1,892,709.95
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	11,298.09	16,523.67
TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	1,184,263.72	1,909,233.62
PASIVO NO CIRCULANTE		
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00
PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
TOTAL DEL PASIVO.....	1,184,263.72	1,909,233.62
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	60,362,564.04	60,362,564.04
APORTACIONES	59,693,977.04	59,693,977.04
DONACIONES DE CAPITAL	668,587.00	668,587.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00

<13 OCT 2026 14:55:30>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

	2026	2025
TOTAL DEL ACTIVO.....	85,689,464.87	77,778,818.54

	2026	2025
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	24,142,637.11	15,507,020.88
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	9,801,219.22	7,832,909.79
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	14,407,594.73	7,740,287.93
REVALÚOS	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-66,176.84	-66,176.84
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO.....	84,505,201.15	75,869,584.92
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO...	85,689,464.87	77,778,818.54

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

BIOL. ROQUE AXCARATE ESTRADA
DIRECTOR GENERAL DEL SOSAPAZ

L.A.E. MARICELA VILLORDO LUNA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

<13 OCT 2026 14:55:30>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Ant.	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio /	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2025	60,362,564.04				60,362,564.04
Aportaciones	59,693,977.04				59,693,977.04
Donaciones de Capital	668,587.00				668,587.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2025		7,674,111.09	7,832,909.79		15,507,020.88
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			7,832,909.79		7,832,909.79
Resultados de Ejercicios Anteriores		7,740,287.93			7,740,287.93
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-66,176.84			-66,176.84
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2025				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2025	60,362,564.04	7,674,111.09	7,832,909.79	0.00	75,869,584.92
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2026	0.00				0.00
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00

<13 OCT 2026 14:55:30>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2026		6,667,306.80	1,968,309.43		8,635,616.23
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			9,801,219.22		9,801,219.22
Resultados de Ejercicios Anteriores		6,667,306.80	-7,832,909.79		-1,165,602.99
Revalúos			0.00		0.00
Reservas			0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0.00		0.00
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2026				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2026	60,362,564.04	14,341,417.89	9,801,219.22	0.00	84,505,201.15

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

BIOL. ROQUE AZCARATE ESTRADA
DIRECTOR GENERAL DEL SOSAPAZ

L.A.E. MARICELA VILLORDO LUNA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

<13 OCT 2026 14:55:30>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

	Origen	Aplicación
ACTIVO	-	7,910,646.33
ACTIVO CIRCULANTE	-	7,487,450.67
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-	8,469.67
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	-	7,192,022.66
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	-	-
INVENTARIOS	-	-
ALMACENES	-	286,958.34
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	-	-
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	-	-
ACTIVO NO CIRCULANTE	-	423,195.66
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	-	-
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	-	-
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	99,883.03
BIENES MUEBLES	-	1,147,092.98
ACTIVOS INTANGIBLES	-	-
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	823,780.35	-
ACTIVOS DIFERIDOS	-	-
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	-	-
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	-	-
PASIVO	-	724,969.90
PASIVO CIRCULANTE	-	724,969.90
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	719,744.32
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	-
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	-	-
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	-	-
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	-	-
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	-	-
PROVISIONES A CORTO PLAZO	-	-
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	-	5,225.58
PASIVO NO CIRCULANTE	-	-
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	-	-
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	-	-
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	-	-
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	-	-
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	-	-
PROVISIONES A LARGO PLAZO	-	-
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	8,635,616.23	-

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

	Origen	Aplicación
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	-	-
APORTACIONES	-	-
DONACIONES DE CAPITAL	-	-
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	-	-
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	8,635,616.23	-
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	1,968,309.43	-
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	6,667,306.80	-
REVALÚOS	-	-
RESERVAS	-	-
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	-	-
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	-	-
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	-	-

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

BIOL. ROQUE AZCARATE ESTRADA
DIRECTOR GENERAL DEL SOSAPAZ

L.A.E. MARICELA VILLORDO LUNA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

<13 OCT 2026 14:55:31>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	41,734,412.81	48,164,110.01
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00
PRODUCTOS	880,696.08	842,489.60
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	40,853,716.73	47,321,620.41
PARTICIPACIONES,APORTACIONES,CONVENIOS, INCENTIVOS DERIV. DE LA COLAB. FISCAL Y FONDOS DIST. DE APORT	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
OTROS ORÍGENES DE OPERACIÓN	0.00	0.00
APLICACIÓN	29,405,779.78	37,536,855.14
SERVICIOS PERSONALES	15,868,207.05	21,190,195.28
MATERIALES Y SUMINISTROS	6,252,841.56	5,658,781.10
SERVICIOS GENERALES	6,546,330.71	9,328,050.60
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	675,000.00
AYUDAS SOCIALES	738,400.46	684,828.16
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	0.00	0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	12,328,633.03	10,627,254.87

<13 OCT 2026 14:55:33>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	0.00	0.00
OTROS ORÍGENES DE INVERSIÓN	0.00	0.00
APLICACIÓN	3,334,281.08	5,809,725.36
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	1,954,233.98	2,188,098.66
BIENES MUEBLES	1,380,047.10	3,621,626.70
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	0.00	0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-3,334,281.08	-5,809,725.36
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN	51,061,781.09	61,703,979.94
ENDEUDAMIENTO NETO	0.00	0.00
INTERNO	0.00	0.00
EXTERNO	0.00	0.00
OTROS ORÍGENES DE FINANCIAMIENTO	51,061,781.09	61,703,979.94
APLICACIÓN	60,047,663.37	66,924,870.95
SERVICIOS DE LA DEUDA	0.00	0.00
INTERNO	0.00	0.00
EXTERNO	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	60,047,663.37	66,924,870.95
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-8,985,882.28	-5,220,891.01

<13 OCT 2026 14:55:33>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	8,469.67	-403,361.50
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	690,405.15	1,093,766.65
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	698,874.82	690,405.15

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

BIOL. ROQUE AZCARATE ESTRADA
DIRECTOR GENERAL DEL SOSAPAZ

L.A.E. MARICELA VILLORDO LUNA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

<13 OCT 2026 14:55:33>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES
Al 30 de Septiembre de 2026

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

BIOL. ROQUE AZCARATE ESTRADA	L.A.E. MARICELA VILLORDO LUNA
DIRECTOR GENERAL DEL SOSAPAZ	SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

<13 OCT 2026 14:55:33>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo final 4=(1+2-3)	Variación del periodo 5=(4-1)
ACTIVO	78,700,554.54	151,305,689.45	144,316,779.12	85,689,464.87	6,988,910.33
ACTIVO CIRCULANTE	14,438,544.61	147,341,824.20	139,918,123.74	21,862,245.07	7,423,700.46
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	690,405.15	92,796,193.90	92,787,724.23	698,874.82	8,469.67
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	12,632,060.23	52,565,633.20	45,437,360.75	19,760,332.68	7,128,272.45
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ALMACENES	1,116,079.23	1,979,997.10	1,693,038.76	1,403,037.57	286,958.34
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	64,262,009.93	3,963,865.25	4,398,655.38	63,827,219.80	-434,790.13
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	65,455,371.91	2,365,985.01	3,124,087.77	64,697,269.15	-758,102.76
BIENES MUEBLES	12,698,691.81	1,380,047.10	232,954.12	13,845,784.79	1,147,092.98
ACTIVOS INTANGIBLES	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-14,162,513.79	217,833.14	1,041,613.49	-14,986,294.14	-823,780.35
ACTIVOS DIFERIDOS	220,460.00	0.00	0.00	220,460.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

<13 OCT 2026 14:55:34>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

BIOL. ROQUE AZCARATE ESTRADA
DIRECTOR GENERAL DEL SOSAPAZ

L.A.E. MARICELA VILLORDO LUNA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

<13 OCT 2026 14:55:34>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Titulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos financieros			0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Titulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Titulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos financieros			0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Titulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			0.00	0.00
Total de Otros Pasivos			1,909,233.62	1,184,263.72
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			1,909,233.62	1,184,263.72

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

BIOL. ROQUE AZCARATE ESTRADA
DIRECTOR GENERAL DEL SOSAPAZ

L.A.E. MARICELA VILLORDO LUNA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

<13 OCT 2026 14:55:34>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

Rubro de Ingresos	Ingreso Estimado (1)	Ampliaciones y (Reducciones) (2)	Ingreso Modificado (3=1+2)	Ingreso Devengado (4)	Ingreso Recaudado (5)	Diferencia (6=5-1)
IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS	0.00	735,696.08	735,696.08	880,696.08	880,696.08	880,696.08
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	45,625,253.32	0.00	45,625,253.32	40,853,716.73	40,853,716.73	-4,771,536.59
PARTICIPACIONES,APORTACIONES,CONVENIOS, INCENTIVOS DERIV. DE LA COLAB. FISCAL Y FONDOS DIST. DE APORT	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	480,000.00	0.00	480,000.00	0.00	0.00	-480,000.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	46,105,253.32	735,696.08	46,840,949.40	41,734,412.81	41,734,412.81	
					Ingresos Excedentes	0.00

<13 OCT 2026 14:55:34>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

Estado Analitico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	Ingreso Estimado (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Ingreso Modificado (3=1+2)	Ingreso Devengado (4)	Ingreso Recaudado (5)	Diferencia (6=5-1)
INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES,APORTACIONES,CONVENIOS, INCENTIVOS DERIV. DE LA COLAB. FISCAL Y FONDOS DIST. DE APORT	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DE LOS ENTES PÚBLICOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS Y DEL SECTOR PARAESTATAL O PARAMUNICIPAL, ASÍ COMO DE LAS EMPRESAS PÚBLICAS DEL ESTADO	46,105,253.32	735,696.08	46,840,949.40	41,734,412.81	41,734,412.81	-4,370,840.51
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS	0.00	735,696.08	735,696.08	880,696.08	880,696.08	880,696.08
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	45,625,253.32	0.00	45,625,253.32	40,853,716.73	40,853,716.73	-4,771,536.59
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	480,000.00	0.00	480,000.00	0.00	0.00	-480,000.00

<13 OCT 2026 14:55:34>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

Estado Analitico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	Ingreso Estimado (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Ingreso Modificado (3=1+2)	Ingreso Devengado (4)	Ingreso Recaudado (5)	Diferencia (6=5-1)
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	46,105,253.32	735,696.08	46,840,949.40	41,734,412.81	41,734,412.81	
					Ingresos Excedentes	0.00

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

BIOL. ROQUE AZCARATE ESTRADA
DIRECTOR GENERAL DEL SOSAPAZ

L.A.E. MARICELA VILLORDO LUNA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

<13 OCT 2026 14:55:34>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

	Concepto	Egreso Aprobado (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egreso Modificado (3=1+2)	Egreso Devengado (4)	Egreso Pagado (5)	Subejercicio (6=3-4)
3	SECTOR PUBLICO MUNICIPAL	46,105,253.32	8,383,427.52	54,488,680.84	33,355,907.83	32,740,060.86	21,132,773.01
3.1	SECTOR PUBLICO NO FINANCIERO	46,105,253.32	8,383,427.52	54,488,680.84	33,355,907.83	32,740,060.86	21,132,773.01
3.1.1	GOBIERNO GENERAL MUNICIPAL	46,105,253.32	8,383,427.52	54,488,680.84	33,355,907.83	32,740,060.86	21,132,773.01
3.1.1.2	ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	46,105,253.32	8,383,427.52	54,488,680.84	33,355,907.83	32,740,060.86	21,132,773.01
000	RAMO GENERAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CC01	COMERCIAL	3,475,481.86	456,562.83	3,932,044.69	2,918,133.93	2,894,953.04	1,013,910.76
CC02	DISTRIBUCIÓN DEL AGUA	0.00	21,337.74	21,337.74	0.00	0.00	21,337.74
CC03	ADMINISTRACIÓN	10,173,843.40	736,989.52	10,910,832.92	6,891,620.11	6,671,105.88	4,019,212.81
CC04	POTABILIZACION	3,718,432.23	394,084.08	4,112,516.31	2,098,620.49	2,086,269.53	2,013,895.82
CC05	DIRECCIÓN	2,108,376.91	20,000.00	2,128,376.91	1,486,631.35	1,484,587.90	641,745.56
CC06	INFRAESTRUCTURA	17,297,343.54	5,767,657.26	23,065,000.80	13,426,488.86	13,102,157.39	9,638,511.94
CC07	COORDINACION	2,676,130.75	16,000.00	2,692,130.75	1,772,071.06	1,757,530.89	920,059.69
CC08	SANEAMIENTO	6,655,644.63	970,796.09	7,626,440.72	4,762,342.03	4,743,456.23	2,864,098.69
	TOTAL DEL EGRESO	46,105,253.32	8,383,427.52	54,488,680.84	33,355,907.83	32,740,060.86	21,132,773.01

<13 OCT 2026 14:55:35>

GOBIERNO (FEDERAL/ESTATAL/MUNICIPAL) DE SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	Egreso Aprobado (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egreso Modificado (3=1+2)	Egreso Devengado (4)	Egreso Pagado (5)	Subejercicio (6=3-4)
PODER EJECUTIVO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PODER LEGISLATIVO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PODER JUDICIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ÓRGANOS AUTÓNOMOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL EGRESO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

<13 OCT 2026 14:55:35>

SECTOR PARAESTATAL DEL GOBIERNO (FEDERAL/ESTATAL/MUNICIPAL) DE SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026

(Cifras en Pesos)

Concepto	Egreso Aprobado (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egreso Modificado (3=1+2)	Egreso Devengado (4)	Egreso Pagado (5)	Subejercicio (6=3-4)
ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INSTITUCIONES PÚBLICAS DE LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
FIDEICOMISOS EMPRESARIALES NO FINANCIEROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS MONETARIAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS NO MONETARIAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
FIDEICOMISOS FINANCIEROS PÚBLICOS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ENTIDADES PARAMUNICIPALES (EN SUS DIFERENTES CLASIFICACIONES)	46,105,253.32	8,383,427.52	54,488,680.84	33,355,907.83	32,740,060.86	21,132,773.01
TOTAL DEL EGRESO	46,105,253.32	8,383,427.52	54,488,680.84	33,355,907.83	32,740,060.86	21,132,773.01

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

BIOL. ROQUE AZCARATE ESTRADA
DIRECTOR GENERAL DEL SOSAPAZ

L.A.E. MARICELA VILLORDO LUNA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

<13 OCT 2026 14:55:35>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (POR TIPO DE GASTO)
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

	Concepto	Egreso Aprobado (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egreso Modificado (3=1+2)	Egreso Devengado (4)	Egreso Pagado (5)	Subejercicio (6=3-4)
1	GASTO CORRIENTE	41,475,771.59	5,815,467.14	47,291,238.73	29,891,626.75	29,405,779.78	17,399,611.98
2	GASTO DE CAPITAL	4,629,481.73	2,567,960.38	7,197,442.11	3,464,281.08	3,334,281.08	3,733,161.03
3	AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA Y DISMINUCIÓN DE PASIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	PARTICIPACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTAL DEL EGRESO	46,105,253.32	8,383,427.52	54,488,680.84	33,355,907.83	32,740,060.86	21,132,773.01

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

BIOL. ROQUE AZCARATE ESTRADA
DIRECTOR GENERAL DEL SOSAPAZ

L.A.E. MARICELA VILLORDO LUNA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

<13 OCT 2026 14:55:35>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

	Concepto	Egreso Aprobado (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egreso Modificado (3=1+2)	Egreso Devengado (4)	Egreso Pagado (5)	Subejercicio (6=3-4)
1	SERVICIOS PERSONALES	23,404,599.04	644,553.85	24,049,152.89	16,201,574.30	16,052,955.05	7,847,578.59
1.1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	16,118,240.00	163,246.85	16,281,486.85	11,993,325.89	11,993,325.89	4,288,160.96
1.2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	908,833.33	0.00	908,833.33	658,044.00	658,044.00	250,789.33
1.3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	2,516,325.74	336,307.00	2,852,632.74	657,652.81	657,652.81	2,194,979.93
1.4	SEGURIDAD SOCIAL	3,851,199.97	0.00	3,851,199.97	2,834,956.92	2,686,337.67	1,016,243.05
1.5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	0.00	145,000.00	145,000.00	57,594.68	57,594.68	87,405.32
1.6	PREVISIONES	10,000.00	0.00	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00
1.7	PAGO DE ESTÍMULOS A LAS Y LOS SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	6,240,947.29	2,446,313.56	8,687,260.85	6,255,757.82	6,252,841.56	2,431,503.03
2.1	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ÁRTÍCULOS OFICIALES	407,034.85	0.00	407,034.85	232,939.06	230,022.80	174,095.79
2.2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	209,185.21	1,500.00	210,685.21	95,409.97	95,409.97	115,275.24
2.3	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.4	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	3,340,543.02	2,017,313.56	5,357,856.58	4,222,571.48	4,222,571.48	1,135,285.10
2.5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	802,324.68	65,000.00	867,324.68	493,419.01	493,419.01	373,905.67
2.6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	952,553.52	0.00	952,553.52	626,823.57	626,823.57	325,729.95
2.7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	275,644.26	65,000.00	340,644.26	247,923.61	247,923.61	92,720.65
2.8	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	253,661.75	297,500.00	551,161.75	336,671.12	336,671.12	214,490.63
3	SERVICIOS GENERALES	10,792,225.26	2,363,098.58	13,155,323.84	6,880,642.17	6,546,330.71	6,274,681.67
3.1	SERVICIOS BÁSICOS	3,031,073.89	152,000.00	3,183,073.89	1,786,474.17	1,786,474.17	1,396,599.72
3.2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	323,134.81	30,000.00	353,134.81	137,439.87	137,439.87	215,694.94
3.3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	3,735,110.51	650,283.00	4,385,393.51	2,332,955.28	2,036,550.63	2,052,438.23
3.4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y	622,619.64	25,000.00	647,619.64	463,037.95	467,025.14	184,581.69

<13 OCT 2026 14:55:36>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

	Concepto	Egreso Aprobado (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egreso Modificado (3=1+2)	Egreso Devengado (4)	Egreso Pagado (5)	Subejercicio (6=3-4)
	COMERCIALES						
3.5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	1,494,393.23	1,102,795.32	2,597,188.55	1,205,185.61	1,205,185.61	1,392,002.94
3.6	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	132,000.00	0.00	132,000.00	52,360.00	52,360.00	79,640.00
3.7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	253,592.71	0.00	253,592.71	86,449.54	86,449.54	167,143.17
3.8	SERVICIOS OFICIALES	22,800.00	28,520.26	51,320.26	10,251.71	10,251.71	41,068.55
3.9	OTROS SERVICIOS GENERALES	1,177,500.47	374,500.00	1,552,000.47	806,488.04	764,594.04	745,512.43
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,038,000.00	550,000.00	1,588,000.00	738,400.46	738,400.46	849,599.54
4.1	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	300,000.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00
4.4	AYUDAS SOCIALES	738,000.00	550,000.00	1,288,000.00	738,400.46	738,400.46	549,599.54
4.5	PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.6	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.7	TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.8	DONATIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.9	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	1,829,481.73	952,286.70	2,781,768.43	1,530,047.10	1,400,047.10	1,251,721.33
5.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	145,000.00	50,000.00	195,000.00	147,405.79	147,405.79	47,594.21
5.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	178,454.90	40,000.00	218,454.90	135,500.00	135,500.00	82,954.90
5.4	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	550,000.00	497,731.44	1,047,731.44	740,775.86	740,775.86	306,955.58
5.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	706,026.83	214,555.26	920,582.09	356,365.45	356,365.45	564,216.64
5.7	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.8	BIENES INMUEBLES	0.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	20,000.00	0.00
5.9	ACTIVOS INTANGIBLES	250,000.00	0.00	250,000.00	0.00	0.00	250,000.00
6	INVERSIÓN PÚBLICA	2,800,000.00	1,427,174.83	4,227,174.83	1,749,485.98	1,749,485.98	2,477,688.85

<13 OCT 2026 14:55:36>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

	Concepto	Egreso Aprobado (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egreso Modificado (3=1+2)	Egreso Devengado (4)	Egreso Pagado (5)	Subejercicio (6=3-4)
6.1	OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	1,020,000.00	775,775.10	1,795,775.10	1,282,986.95	1,282,986.95	512,788.15
6.2	OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	1,780,000.00	651,399.73	2,431,399.73	466,499.03	466,499.03	1,964,900.70
6.3	PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1	INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2	ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3	COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7.4	CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7.5	INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6	OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7.9	PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8.1	PARTICIPACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8.3	APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8.5	CONVENIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9.1	AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9.2	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9.3	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9.4	GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9.5	COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9.6	APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9.9	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTAL DEL EGRESO	46,105,253.32	8,383,427.52	54,488,680.84	33,355,907.83	32,740,060.86	21,132,773.01

<13 OCT 2026 14:55:36>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

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

BIOL. ROQUE AZCARATE ESTRADA	L.A.E. MARICELA VILLORDO LUNA
DIRECTOR GENERAL DEL SOSAPAZ	SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

	Concepto	Egreso Aprobado (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egreso Modificado (3=1+2)	Egreso Devengado (4)	Egreso Pagado (5)	Subejercicio (6=3-4)
1	GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	LEGISLACION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2	JUSTICIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.3	COORDINACION DE LA POLITICA DE GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.4	RELACIONES EXTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.5	ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.6	SEGURIDAD NACIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.7	ASUNTOS DE ORDEN PUBLICO Y DE SEGURIDAD INTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.8	OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	DESARROLLO SOCIAL	46,105,253.32	8,383,427.52	54,488,680.84	33,355,907.83	32,740,060.86	21,132,773.01
2.1	PROTECCION AMBIENTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2	VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	46,105,253.32	8,383,427.52	54,488,680.84	33,355,907.83	32,740,060.86	21,132,773.01
2.3	SALUD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.4	RECREACION, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.5	EDUCACION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.6	PROTECCION SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.7	OTROS ASUNTOS SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	DESARROLLO ECONOMICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.1	ASUNTOS ECONOMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2	AGROPECUARIA, SILVICULTURA, PESCA Y CAZA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.3	COMBUSTIBLES Y ENERGIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.4	MINERIA, MANUFACTURAS Y CONSTRUCCION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.5	TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.6	COMUNICACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.7	TURISMO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.8	CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.9	OTRAS INDUSTRIAS Y OTROS ASUNTOS ECONOMICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

<13 OCT 2026 14:55:37>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

	Concepto	Egreso Aprobado (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egreso Modificado (3=1+2)	Egreso Devengado (4)	Egreso Pagado (5)	Subejercicio (6=3-4)
4.1	TRANSACCIONES DE LA DEUDA PUBLICA / COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2	TRANSFERENCIAS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ENTRE DIFERENTES NIVELES Y ORDENES DE GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3	SANEAMIENTO DEL SISTEMA FINANCIERO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.4	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTAL DEL EGRESO	46,105,253.32	8,383,427.52	54,488,680.84	33,355,907.83	32,740,060.86	21,132,773.01

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

BIOL. ROQUE AZCARATE ESTRADA
DIRECTOR GENERAL DEL SOSAPAZ

L.A.E. MARICELA VILLORDO LUNA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

<13 OCT 2026 14:55:37>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
ENDEUDAMIENTO NETO
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Coloc A	Amortización B	Endeudamiento Neto C = A - B
Créditos Bancarios			
Total Créditos Bancarios	0.00	0.00	0.00
Otros Instrumentos de Deuda			
Total Otros Instrumentos de Deuda	0.00	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00	0.00

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

BIOL. ROQUE AZCARATE ESTRADA
DIRECTOR GENERAL DEL SOSAPAZ

L.A.E. MARICELA VILLORDO LUNA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

<13 OCT 2026 14:55:37>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
INTERESES DE LA DEUDA
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
Total de Intereses de Créditos Bancarios	0.00	0.00
Otros Instrumentos de Deuda		
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00

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

BIOL. ROQUE AZCARATE ESTRADA
DIRECTOR GENERAL DEL SOSAPAZ

L.A.E. MARICELA VILLORDO LUNA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

<13 OCT 2026 14:55:38>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
FLUJO DE FONDOS
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

R/C	Rubro/Capitulo	Estimado/ Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado/ Pagado	CxC/ CxP
	RUBROS DE INGRESO	46,105,253.32	735,696.08	46,840,949.40	41,734,412.81	41,734,412.81	0.00
1	IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	PRODUCTOS	0.00	735,696.08	735,696.08	880,696.08	880,696.08	0.00
6	APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	INGRESOS POR VENTAS DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	45,625,253.32	0.00	45,625,253.32	40,853,716.73	40,853,716.73	0.00
8	PARTICIPACIONES,APORTACIONES,CONVENIOS, INCENTIVOS DERIV. DE LA COLAB. FISCAL Y FONDOS DIST. DE APORT	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	480,000.00	0.00	480,000.00	0.00	0.00	0.00
0	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	CAPÍTULOS DE GASTO	46,105,253.32	8,383,427.52	54,488,680.84	33,355,907.83	32,740,060.86	615,846.97
1	SERVICIOS PERSONALES	23,404,599.04	644,553.85	24,049,152.89	16,201,574.30	16,052,955.05	148,619.25
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	6,240,947.29	2,446,313.56	8,687,260.85	6,255,757.82	6,252,841.56	2,916.26
3	SERVICIOS GENERALES	10,792,225.26	2,363,098.58	13,155,323.84	6,880,642.17	6,546,330.71	334,311.46
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,038,000.00	550,000.00	1,588,000.00	738,400.46	738,400.46	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	1,829,481.73	952,286.70	2,781,768.43	1,530,047.10	1,400,047.10	130,000.00
6	INVERSIÓN PÚBLICA	2,800,000.00	1,427,174.83	4,227,174.83	1,749,485.98	1,749,485.98	0.00
7	INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	SUPERÁVIT/DÉFICIT	0.00	-7,647,731.44	-7,647,731.44	8,378,504.98	8,994,351.95	-615,846.97

<13 OCT 2026 14:55:38>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
FLUJO DE FONDOS
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

R/C	Rubro/Capitulo	Estimado/ Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado/ Pagado	CxC/ CxP
	MÁS REMANENTE APLICADO	0.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	20,000.00	130,000.00
1	SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	20,000.00	130,000.00
6	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	BALANCE PRESUPUESTARIO	0.00	-7,497,731.44	-7,497,731.44	8,528,504.98	9,014,351.95	-485,846.97

<13 OCT 2026 14:55:38>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
FLUJO DE FONDOS
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

CFF	Ingresos por Fuente de Financiamiento	Estimado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	CxC
	DE LIBRE DISPOSICIÓN	45,625,253.32	735,696.08	46,360,949.40	41,734,412.81	41,734,412.81	0.00
11	RECURSOS FISCALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
12	FINANCIAMIENTOS INTERNOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13	FINANCIAMIENTOS EXTERNOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14	INGRESOS PROPIOS	45,625,253.32	735,696.08	46,360,949.40	41,734,412.81	41,734,412.81	0.00
15	RECURSOS FEDERALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
16	RECURSOS ESTATALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
17	OTROS RECURSOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS	480,000.00	0.00	480,000.00	0.00	0.00	0.00
25	RECURSOS FEDERALES	480,000.00	0.00	480,000.00	0.00	0.00	0.00
26	RECURSOS ESTATALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
27	OTROS RECURSOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTAL INGRESOS	46,105,253.32	735,696.08	46,840,949.40	41,734,412.81	41,734,412.81	0.00

CFF	Egresos por Fuente de Financiamiento	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	CxP
	NO ETIQUETADO	45,625,253.32	8,383,427.52	54,008,680.84	33,355,907.83	32,740,060.86	615,846.97
11	RECURSOS FISCALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
12	FINANCIAMIENTOS INTERNOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13	FINANCIAMIENTOS EXTERNOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14	INGRESOS PROPIOS	45,625,253.32	8,383,427.52	54,008,680.84	33,355,907.83	32,740,060.86	615,846.97
15	RECURSOS FEDERALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
16	RECURSOS ESTATALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
17	OTROS RECURSOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	ETIQUETADO	480,000.00	0.00	480,000.00	0.00	0.00	0.00
25	RECURSOS FEDERALES	480,000.00	0.00	480,000.00	0.00	0.00	0.00
26	RECURSOS ESTATALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
27	OTROS RECURSOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTAL EGRESOS	46,105,253.32	8,383,427.52	54,488,680.84	33,355,907.83	32,740,060.86	615,846.97

<13 OCT 2026 14:55:38>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
FLUJO DE FONDOS
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

CFF	Ingresos menos Egresos por Fuente de Financiamiento	Estimado/ Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado/ Pagado	CxC/ CxP
	NO ETIQUETADO	0.00	-7,647,731.44	-7,647,731.44	8,378,504.98	8,994,351.95	-615,846.97
11	RECURSOS FISCALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
12	FINANCIAMIENTOS INTERNOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13	FINANCIAMIENTOS EXTERNOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14	INGRESOS PROPIOS	0.00	-7,647,731.44	-7,647,731.44	8,378,504.98	8,994,351.95	-615,846.97
15	RECURSOS FEDERALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
16	RECURSOS ESTATALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
17	OTROS RECURSOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	ETIQUETADO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
25	RECURSOS FEDERALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
26	RECURSOS ESTATALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
27	OTROS RECURSOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	SUPERÁVIT/DÉFICIT	0.00	-7,647,731.44	-7,647,731.44	8,378,504.98	8,994,351.95	-615,846.97

<13 OCT 2026 14:55:38>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
FLUJO DE FONDOS
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

CFF	Más Remanente Aplicado por Fuente de Financiamiento	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	CxP
	NO ETIQUETADO	0.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	20,000.00	130,000.00
11	RECURSOS FISCALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
12	FINANCIAMIENTOS INTERNOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13	FINANCIAMIENTOS EXTERNOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14	INGRESOS PROPIOS	0.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	20,000.00	130,000.00
15	RECURSOS FEDERALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
16	RECURSOS ESTATALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
17	OTROS RECURSOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	ETIQUETADO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
25	RECURSOS FEDERALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
26	RECURSOS ESTATALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
27	OTROS RECURSOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTAL REMANENTE APLICADO	0.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	20,000.00	130,000.00

<13 OCT 2026 14:55:38>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
FLUJO DE FONDOS
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

CFF	Balance Presupuestario por Fuente de Financiamiento	Estimado/ Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado/ Pagado	CxC/ CxP
	NO ETIQUETADO	0.00	-7,497,731.44	-7,497,731.44	8,528,504.98	9,014,351.95	-485,846.97
11	RECURSOS FISCALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
12	FINANCIAMIENTOS INTERNOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13	FINANCIAMIENTOS EXTERNOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14	INGRESOS PROPIOS	0.00	-7,497,731.44	-7,497,731.44	8,528,504.98	9,014,351.95	-485,846.97
15	RECURSOS FEDERALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
16	RECURSOS ESTATALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
17	OTROS RECURSOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	ETIQUETADO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
25	RECURSOS FEDERALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
26	RECURSOS ESTATALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
27	OTROS RECURSOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	BALANCE PRESUPUESTARIO	0.00	-7,497,731.44	-7,497,731.44	8,528,504.98	9,014,351.95	-485,846.97

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
FLUJO DE FONDOS
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

		DEVENGADO POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO												
R/C	Rubro/Capítulo	11	12	13	14	15	16	17	No etiquetado	25	26	27	Etiquetado	Total
	RUBROS DE INGRESO	0.00	0.00	0.00	41,734,412.81	0.00	0.00	0.00	41,734,412.81	0.00	0.00	0.00	0.00	41,734,412.81
1	IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	880,696.08	0.00	0.00	0.00	880,696.08	0.00	0.00	0.00	0.00	880,696.08
6	APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	INGRESOS POR VENTAS DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	0.00	0.00	0.00	40,853,716.73	0.00	0.00	0.00	40,853,716.73	0.00	0.00	0.00	0.00	40,853,716.73
8	PARTICIPACIONES,APORTACIONES,CONVENIOS, INCENTIVOS DERIV. DE LA COLAB. FISCAL Y FONDOS DIST. DE APORT	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	CAPÍTULOS DE GASTO	0.00	0.00	0.00	33,355,907.83	0.00	0.00	0.00	33,355,907.83	0.00	0.00	0.00	0.00	33,355,907.83
1	SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	0.00	16,201,574.30	0.00	0.00	0.00	16,201,574.30	0.00	0.00	0.00	0.00	16,201,574.30
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	0.00	6,255,757.82	0.00	0.00	0.00	6,255,757.82	0.00	0.00	0.00	0.00	6,255,757.82
3	SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	0.00	6,880,642.17	0.00	0.00	0.00	6,880,642.17	0.00	0.00	0.00	0.00	6,880,642.17
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	0.00	738,400.46	0.00	0.00	0.00	738,400.46	0.00	0.00	0.00	0.00	738,400.46
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	1,530,047.10	0.00	0.00	0.00	1,530,047.10	0.00	0.00	0.00	0.00	1,530,047.10
6	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	1,749,485.98	0.00	0.00	0.00	1,749,485.98	0.00	0.00	0.00	0.00	1,749,485.98
7	INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	SUPERÁVIT/DÉFICIT	0.00	0.00	0.00	8,378,504.98	0.00	0.00	0.00	8,378,504.98	0.00	0.00	0.00	0.00	8,378,504.98

<13 OCT 2026 14:55:38>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
FLUJO DE FONDOS
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

R/C	Rubro/Capitulo	DEVENGADO POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO												
		11	12	13	14	15	16	17	No etiquetado	25	26	27	Etiquetado	Total
	REMANENTE APLICADO	0.00	0.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150,000.00
1	SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150,000.00
6	INVERSION PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	BALANCE PRESUPUESTARIO	0.00	0.00	0.00	8,528,504.98	0.00	0.00	0.00	8,528,504.98	0.00	0.00	0.00	0.00	8,528,504.98

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
FLUJO DE FONDOS
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

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

BIOL. ROQUE AZCARATE ESTRADA
DIRECTOR GENERAL DEL SOSAPAZ

L.A.E. MARICELA VILLORDO LUNA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

<13 OCT 2026 14:55:38>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

	Concepto	Egreso Aprobado (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egreso Modificado (3=1+2)	Egreso Devengado (4)	Egreso Pagado (5)	Subejercicio (6=3-4)
	Programas						
	Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
S	Subsidios sujetos a Reglas de Operación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
U	Subsidios sujetos a Lineamientos de Operación.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Bienes, Servicios e Infraestructura Pública	46,105,253.32	8,383,427.52	54,488,680.84	33,355,907.83	32,740,060.86	21,132,773.01
B	Provisión de Bienes Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E	Prestación de Servicios Públicos	46,105,253.32	8,383,427.52	54,488,680.84	33,355,907.83	32,740,060.86	21,132,773.01
K	Proyectos de Inversión en Infraestructura y Obra Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Desempeño de las Funciones de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A	Funciones de las Fuerzas Armadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F	Fomento, Promoción y Servicios para el Desarrollo Económico y Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G	Regulación y supervisión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
N	Atención a desastres por eventos naturales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P	Articulación, coordinación e instrumentación de políticas públicas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Q	Investigación y desarrollo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
V	Servicios de protección y conservación ambiental	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Administrativos y de Apoyo a la Gestión Presupuestaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
M	Apoyo para el desarrollo de las funciones de gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
O	Apoyo al buen gobierno y mejoramiento de la gestión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
R	Provisiones y reasignaciones presupuestarias específicas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
W	Operaciones ajenas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Compromisos, cumplimiento de Obligaciones y otras Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C	Participaciones a entidades federativas y municipios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D	Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I	Aportaciones Federales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

<13 OCT 2026 14:55:39>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

	Concepto	Egreso Aprobado (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egreso Modificado (3=1+2)	Egreso Devengado (4)	Egreso Pagado (5)	Subejercicio (6=3-4)
J	Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
L	Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
T	Aportaciones a la seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Y	Aportaciones a fondos de estabilización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Z	Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTAL DEL EGRESO	46,105,253.32	8,383,427.52	54,488,680.84	33,355,907.83	32,740,060.86	21,132,773.01

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

BIOL. ROQUE AZCARATE ESTRADA
DIRECTOR GENERAL DEL SOSAPAZ

L.A.E. MARICELA VILLORDO LUNA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

<13 OCT 2026 14:55:39>

SOSAPAZ

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN

PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

No.	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	RECURSO	IMPORTE PROGRAMADO	META PROGRAMADA	META REAL	% DE AVANCE
1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN (SILLAS Y ESCRITORIOS)	PIEZA	R. PROPIOS	$50,000.00	10	1	10.00
2	EQUIPO DE COMPUTO	PIEZA	R. PROPIOS	$50,000.00	3	10	333.33
3	CAMIONETA	PIEZA	R. PROPIOS	$550,000.00	2	1	50.00
	VEHICULO	PIEZA	R. PROPIOS		0	1	
4	BAILARINA	PIEZA	R. PROPIOS	$70,000.00	1	0	0.00
5	MARTILLO ELÉTRICO CON PUNTAS (demoledor)	PIEZA	R. PROPIOS	$30,000.00	1	0	0.00
6	GENERADOR DE 10 KWATSS	PIEZA	R. PROPIOS	$50,000.00	1	0	0.00
7	MACROMEDIDOR	PIEZA	R. PROPIOS	$1,000,000.00	8	6	75.00
8	EQUIPO PARA LABORATORIO	PIEZA	R. PROPIOS		0	3	
9	EQUIPO DIVERSO (ROTOMARTILLO)	PIEZA	R. PROPIOS	$500,000.00	3	7	233.33
10	ADECUACIÓN DE INSTALACION ELECTRICA DE LA PLANTA POTABILIZADORA DE AGUA	INSTALACIÓN	R. PROPIOS	$250,000.00	1	0	0.00
11	ADECUACIÓN DE INSTALACIONES DE LA PLANTA POTABILIZADORA	LOTE	R. PROPIOS	$450,000.00	1	0	0.00
12	CONSTRUCCIÓN DE PATIO DE MANIOBRAS EN EL PREDIO DEL ZECEPACO	OBRA	R. PROPIOS	$350,000.00	1	0	0.00
13	OBRAS PARA AGUA POTABLE, DRENAJE Y SANEAMIENTO	OBRA	R. PROPIOS	$2,800,000.00	9	7	77.78
14	OBRAS PARA LA EFICIENCIA DE LA PTAR, PP	OBRA	R. PROPIOS	$1,500,000.00	5	0	0.00
			TOTAL	$7,650,000.00			

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

BIOL. ROQUE AZCÁRATE ESTRADA
DIRECTOR GENERAL DEL SOSAPAZ

L.A.E. MARICELA VILLORDO LUNA.
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en pesos)

EA-01 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	% de Rubro	Característica
4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	41,734,412.81		
4.1	INGRESOS DE GESTIÓN	41,734,412.81		
4.1.1	IMPUESTOS	0.00	0.00%	
4.1.1.1	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	0.00	0.00%	
4.1.1.2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	0.00	0.00%	
4.1.1.3	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	0.00	0.00%	
4.1.1.4	IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR	0.00	0.00%	
4.1.1.5	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES	0.00	0.00%	
4.1.1.6	IMPUESTOS ECOLÓGICOS	0.00	0.00%	
4.1.1.7	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	0.00	0.00%	
4.1.1.8	IMP. NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE ING. VIGENTE CAUS. EN EJER. FISCA. ANT. PEND. DE LIQ. O PAGO	0.00	0.00%	
4.1.1.9	OTROS IMPUESTOS	0.00	0.00%	
4.1.2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00%	
4.1.2.1	APORTACIONES PARA FONDOS DE VIVIENDA	0.00	0.00%	
4.1.2.2	CUOTAS PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00%	
4.1.2.3	CUOTAS DE AHORRO PARA EL RETIRO	0.00	0.00%	
4.1.2.4	ACCESORIOS DE CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00%	
4.1.2.9	OTRAS CUOTAS Y APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00%	
4.1.3	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00%	
4.1.3.1	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	0.00	0.00%	
4.1.3.2	CON. DE MEJ. NO COMP. EN LA LEY DE ING. VIGENTE CAUS. EN EJER. FISC. ANT. PEND. DE LIQ. O PAGO	0.00	0.00%	
4.1.4	DERECHOS	0.00	0.00%	
4.1.4.1	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00	0.00%	
4.1.4.3	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00%	
4.1.4.4	ACCESORIOS DE DERECHOS	0.00	0.00%	
4.1.4.5	DERECHOS NO COMP. EN LA LEY DE ING. VIGENTE CAUS. EN EJER. FISC. ANT. PEND. DE LIQ. O PAGO	0.00	0.00%	
4.1.4.9	OTROS DERECHOS	0.00	0.00%	
4.1.5	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	880,696.08	100.00%	
4.1.5.1	PRODUCTOS	880,696.08	100.00%	
4.1.5.4	PRODUCTOS NO COMP. EN LA LEY DE ING. VIGENTE CAUS. EN EJER. FISC. ANT. PEND. DE LIQ. O PAGO	0.00	0.00%	
4.1.6	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00%	
4.1.6.1	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0.00	0.00%	
4.1.6.2	MULTAS	0.00	0.00%	
4.1.6.3	INDEMNIZACIONES	0.00	0.00%	
4.1.6.4	REINTEGROS	0.00	0.00%	
4.1.6.5	APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PÚBLICAS	0.00	0.00%	
4.1.6.6	APROVECHAMIENTOS NO COMP. EN LA LEY DE ING. VIGENTE CAUS. EN EJER. FISC. ANT.	0.00	0.00%	

<13 OCT 2026 14:55:40>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en pesos)

	PEND. DE LIQ. O PAGO			
4.1.6.8	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00%	
4.1.6.9	OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00%	
4.1.7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	40,853,716.73	100.00%	
4.1.7.1	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PREST. DE SERV. DE INST. PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00%	
4.1.7.2	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE EMPRESAS PÚBLICAS DEL ESTADO	0.00	0.00%	
4.1.7.3	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PREST. DE SERV. DE ENT. PARAEST. Y FIDEIC. NO EMPR Y NO FINANC	40,853,716.73	100.00%	
4.1.7.4	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PREST. DE SERV. DE ENT. PARAEST. EMPR NO FINANC C/PART EST MAY	0.00	0.00%	
4.1.7.5	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PREST. DE SERV. DE ENT. PARAEST. EMPR FINANC MONET C/PART EST MAY	0.00	0.00%	
4.1.7.6	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PREST. DE SERV. DE ENT. PARAEST. EMPR FINANC NO MONET C/PART EST MAY	0.00	0.00%	
4.1.7.7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PREST. DE SERV. DE FIDEIC. FINANC PÚBLICOS C/PART EST MAY	0.00	0.00%	
4.1.7.8	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PREST. DE SERV. DE LOS PODERES LEG. Y JUDICIAL Y DE LOS ÓRGANOS AUT.	0.00	0.00%	
4.2	PART,APORT,CONV,INCENT. DERIV. D/COLAB. FISCAL, F. DIST. DE APORT,TRANSF, ASIG, SUBS Y SUBV Y P Y JUB	0.00		
4.2.1	PART,APORT,CONV,INCENT. DERIV. D/COLAB. FISCAL, F. DIST. DE APORT	0.00	0.00%	
4.2.1.1	PARTICIPACIONES	0.00	0.00%	
4.2.1.2	APORTACIONES	0.00	0.00%	
4.2.1.3	CONVENIOS	0.00	0.00%	
4.2.1.4	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0.00	0.00%	
4.2.1.5	FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00%	
4.2.2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00%	
4.2.2.1	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00%	
4.2.2.3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00%	
4.2.2.5	PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00%	
4.2.2.7	TRANSFERENCIAS DEL FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO	0.00	0.00%	
4.3	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00		
4.3.1	INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00%	
4.3.1.1	INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	0.00	0.00%	
4.3.1.9	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00%	
4.3.2	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00%	
4.3.2.1	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS PARA VENTA	0.00	0.00%	

4.3.2.2	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS TERMINADAS	0.00	0.00%	
4.3.2.3	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	0.00	0.00%	
4.3.2.4	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIAL. Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	0.00	0.00%	
4.3.2.5	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	0.00	0.00%	
4.3.3	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00%	
4.3.3.1	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00%	
4.3.4	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	0.00%	
4.3.4.1	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	0.00%	
4.3.9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00%	
4.3.9.2	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS	0.00	0.00%	
4.3.9.3	DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR	0.00	0.00%	
4.3.9.4	DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES	0.00	0.00%	
4.3.9.5	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00%	
4.3.9.6	UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	0.00	0.00%	
4.3.9.7	DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA A FAVOR	0.00	0.00%	
4.3.9.9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00%	

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en pesos)

EA-02 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	% de Rubro	Característica
5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	31,933,193.59		
5.1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	28,153,707.71		
5.1.1	SERVICIOS PERSONALES	16,016,826.30	100.00%	
5.1.1.1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	11,808,577.89	73.73%	
5.1.1.2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	658,044.00	4.11%	
5.1.1.3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	657,652.81	4.11%	
5.1.1.4	SEGURIDAD SOCIAL	2,834,956.92	17.70%	
5.1.1.5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	57,594.68	0.36%	
5.1.1.6	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	0.00%	
5.1.2	MATERIALES Y SUMINISTROS	5,256,239.24	100.00%	
5.1.2.1	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	232,939.06	4.43%	
5.1.2.2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	95,409.97	1.82%	
5.1.2.3	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0.00	0.00%	
5.1.2.4	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	3,223,052.90	61.32%	
5.1.2.5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	493,419.01	9.39%	
5.1.2.6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	626,823.57	11.93%	
5.1.2.7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	247,923.61	4.72%	
5.1.2.8	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0.00	0.00%	
5.1.2.9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	336,671.12	6.41%	
5.1.3	SERVICIOS GENERALES	6,880,642.17	100.00%	
5.1.3.1	SERVICIOS BÁSICOS	1,786,474.17	25.96%	
5.1.3.2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	137,439.87	2.00%	
5.1.3.3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	2,332,955.28	33.91%	
5.1.3.4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	463,037.95	6.73%	
5.1.3.5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	1,205,185.61	17.52%	
5.1.3.6	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	52,360.00	0.76%	
5.1.3.7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	86,449.54	1.26%	
5.1.3.8	SERVICIOS OFICIALES	10,251.71	0.15%	
5.1.3.9	OTROS SERVICIOS GENERALES	806,488.04	11.72%	
5.2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	738,400.46		
5.2.1	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00%	
5.2.1.1	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00%	
5.2.1.2	TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00%	
5.2.2	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00%	
5.2.2.1	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	0.00	0.00%	
5.2.2.2	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00%	
5.2.3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00%	
5.2.3.1	SUBSIDIOS	0.00	0.00%	

<13 OCT 2026 14:55:40>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en pesos)

5.2.3.2	SUBVENCIONES	0.00	0.00%	
5.2.4	AYUDAS SOCIALES	738,400.46	100.00%	
5.2.4.1	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	199,442.46	27.01%	
5.2.4.2	BECAS	0.00	0.00%	
5.2.4.3	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	538,958.00	72.99%	
5.2.4.4	AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	0.00	0.00%	
5.2.5	PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00%	
5.2.5.1	PENSIONES	0.00	0.00%	
5.2.5.2	JUBILACIONES	0.00	0.00%	
5.2.5.9	OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00%	
5.2.6	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	0.00%	
5.2.6.1	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS AL GOBIERNO	0.00	0.00%	
5.2.6.2	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A ENTIDADES PARAESTATALES	0.00	0.00%	
5.2.7	TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00%	
5.2.7.1	TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY	0.00	0.00%	
5.2.8	DONATIVOS	0.00	0.00%	
5.2.8.1	DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	0.00	0.00%	
5.2.8.2	DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00%	
5.2.8.3	DONATIVOS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PRIVADOS	0.00	0.00%	
5.2.8.4	DONATIVOS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS ESTATALES	0.00	0.00%	
5.2.8.5	DONATIVOS INTERNACIONALES	0.00	0.00%	
5.2.9	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00%	
5.2.9.1	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGANISMOS INTERNACIONALES	0.00	0.00%	
5.2.9.2	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO EXTERNO	0.00	0.00%	
5.3	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00		
5.3.1	PARTICIPACIONES	0.00	0.00%	
5.3.1.1	PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00%	
5.3.1.2	PARTICIPACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	0.00	0.00%	
5.3.2	APORTACIONES	0.00	0.00%	
5.3.2.1	APORTACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00%	
5.3.2.2	APORTACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	0.00	0.00%	
5.3.3	CONVENIOS	0.00	0.00%	
5.3.3.1	CONVENIOS DE REASIGNACIÓN	0.00	0.00%	
5.3.3.2	CONVENIOS DE DESCENTRALIZACIÓN Y OTROS	0.00	0.00%	
5.4	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00		
5.4.1	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00%	
5.4.1.1	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00%	
5.4.1.2	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00%	
5.4.2	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00%	
5.4.2.1	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00%	
5.4.2.2	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00%	
5.4.3	GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00%	
5.4.3.1	GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00%	

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en pesos)

5.4.3.2	GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00%	
5.4.4	COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00%	
5.4.4.1	COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00%	
5.4.5	APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00%	
5.4.5.1	APOYOS FINANCIEROS A INTERMEDIARIOS	0.00	0.00%	
5.4.5.2	APOYO FINANCIEROS A AHORRADORES Y DEUDORES DEL SISTEMA FINANCIERO NACIONAL	0.00	0.00%	
5.5	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	1,056,734.47		
5.5.1	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIAS Y AMORTIZACIONES	1,056,734.47	100.00%	
5.5.1.1	ESTIMACIONES DE PÉRDIDA POR DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00%	
5.5.1.2	ESTIMACIONES DE PÉRDIDA POR DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00%	
5.5.1.3	DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	302,902.24	28.66%	
5.5.1.4	DEPRECIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA	67,514.83	6.39%	
5.5.1.5	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	671,196.42	63.52%	
5.5.1.6	DETERIORO DE BIENES	0.00	0.00%	
5.5.1.7	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00%	
5.5.1.8	DISMINUCIÓN DE BIENES POR PÉRDIDA U OBSOLESCENCIA	15,120.98	1.43%	
5.5.2	PROVISIONES	0.00	0.00%	
5.5.2.1	PROVISIONES DE PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00%	
5.5.2.2	PROVISIONES DE PASIVOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00%	
5.5.3	DISMINUCIONES DE INVENTARIOS	0.00	0.00%	
5.5.3.1	DISMINUCIONES DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS PARA VENTA	0.00	0.00%	
5.5.3.2	DISMINUCIONES DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS TERMINADAS	0.00	0.00%	
5.5.3.3	DISMINUCIONES DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	0.00	0.00%	
5.5.3.4	DISMINUCIONES DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	0.00	0.00%	
5.5.3.5	DISMINUCIONES DE ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	0.00	0.00%	
5.5.9	OTROS GASTOS	0.00	0.00%	
5.5.9.1	GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00%	
5.5.9.2	PÉRDIDAS POR RESPONSABILIDADES	0.00	0.00%	
5.5.9.3	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS	0.00	0.00%	
5.5.9.4	DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS	0.00	0.00%	
5.5.9.5	DIFERENCIAS DE COTIZACIONES NEGATIVAS EN VALORES NEGOCIABLES	0.00	0.00%	
5.5.9.6	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00%	
5.5.9.7	PÉRDIDAS POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	0.00	0.00%	
5.5.9.8	DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA NEGATIVAS	0.00	0.00%	
5.5.9.9	OTROS GASTOS VARIOS	0.00	0.00%	

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en pesos)

5.6	INVERSIÓN PÚBLICA	1,984,350.95		
5.6.1	INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	1,984,350.95	100.00%	
5.6.1.1	CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	1,984,350.95	100.00%	

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

BIOL. ROQUE AZCARATE ESTRADA
DIRECTOR GENERAL DEL SOSAPAZ

LIA.E. MARICELA VILLORDO LUNA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

<13 OCT 2026 14:55:40>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo
1.1.1.4	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	
1.1.1.5	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	
1.1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	17,148,344.88	
1.2.1.1	INVERSIONES A LARGO PLAZO	0.00	
	TOTAL	17,148,344.88	

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2025	2024	2023	2022	Factibilidad de cobro
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	200,261.00	659,808.00	0.00	1,593,450.10	23,999.85	
1.1.2.4	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	TOTAL	200,261.00	659,808.00	0.00	1,593,450.10	23,999.85	

ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	90 días	180 días	365 días	+365 días	Característica
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	2,411,726.80	207,980.58	5,482.60	187,530.80	2,010,732.82	
1.1.2.5	DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERÍA A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.1.3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.1.3.1	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.1.3.2	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.1.3.3	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.1.3.4	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.1.3.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	TOTAL	2,411,726.80	207,980.58	5,482.60	187,530.80	2,010,732.82	

<13 OCT 2026 14:56:20>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

ESF-04 INVENTARIO:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de costeo	Método de valuación	Conveniencia de Apl.
1.1.4	INVENTARIOS	0.00			
1.1.4.1	INVENTARIO DE MERCANCÍAS PARA VENTA	0.00			
1.1.4.2	INVENTARIO DE MERCANCÍAS TERMINADAS	0.00			
1.1.4.3	INVENTARIO DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	0.00			
1.1.4.4	INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	0.00			
1.1.4.5	BIENES EN TRÁNSITO	0.00			
	TOTAL	0.00			

ESF-05 ALMACENES:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método	Conveniencia de Aplicación
1.1.5	ALMACENES	1,403,037.57		
1.1.5.1	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	1,403,037.57		
	TOTAL	1,403,037.57		

ESF-06-FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Característica
1.2.1.3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00		
	TOTAL	0.00		

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL, INVERSIONES A LARGO PLAZO Y TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto
1.2.1.1	INVERSIONES A LARGO PLAZO	0.00
1.2.1.2	TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	0.00
1.2.1.4	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	0.00
	TOTAL	0.00

<13 OCT 2026 14:56:20>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acum.	Método	Tasas	Criterios
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	64,697,269.15	370,417.07	6,820,124.34			
1.2.3.1	TERRENOS	8,402,648.50	0.00	0.00			
1.2.3.2	VIVIENDAS	0.00	0.00	0.00	Linea Recta	Manual	
1.2.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	8,942,513.96	302,902.24	6,030,014.68	Linea Recta	Manual	
1.2.3.4	INFRAESTRUCTURA	47,352,106.69	67,514.83	790,109.66	Linea Recta	Manual	
1.2.3.5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00	0.00	0.00			
1.2.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.00	0.00	0.00			
1.2.3.9	OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	Linea Recta	Manual	
1.2.4	BIENES MUEBLES	13,845,784.79	671,196.42	8,116,169.80			
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1,540,650.38	128,974.98	922,355.32	Linea Recta	Manual	
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	20,160.00	3,024.00	13,776.00	Linea Recta	Manual	
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	782,807.68	64,934.66	356,511.02	Linea Recta	Manual	
1.2.4.4	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	4,574,574.31	93,799.91	2,567,044.78	Linea Recta	Manual	
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	Linea Recta	Manual	
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	6,927,592.42	380,462.87	4,256,482.68	Linea Recta	Manual	
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0.00	0.00	0.00	Linea Recta	Manual	
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	Linea Recta	Manual	
	TOTAL	78,543,053.94	1,041,613.49	14,936,294.14			

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum.	Método	Tasas	Criterios
1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES	50,000.00	0.00	50,000.00			
1.2.5.1	SOFTWARE	50,000.00	0.00	50,000.00	Linea Recta	Manual	
1.2.5.2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0.00	0.00	0.00	Linea Recta	Manual	
1.2.5.3	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	0.00	0.00	0.00	Linea Recta	Manual	
1.2.5.4	LICENCIAS	0.00	0.00	0.00	Linea Recta	Manual	
1.2.5.9	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	Linea Recta	Manual	
1.2.7	ACTIVOS DIFERIDOS	220,460.00	0.00	0.00			
1.2.7.1	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	220,460.00	0.00	0.00			

<13 OCT 2026 14:56:20>

1.2.7.2	DERECHOS SOBRE BIENES EN RÉGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	0.00	0.00	
1.2.7.3	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	
1.2.7.4	ANTICIPOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	
1.2.7.5	BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	0.00	0.00	0.00	
1.2.7.9	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	
	TOTAL	270,460.00	0.00	50,000.00	

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterio
1.1.6	ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	
1.1.6.1	ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	0.00	
1.1.6.2	ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIOS	0.00	
	TOTAL	0.00	

ESF-11 OTROS ACTIVOS:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Caracteristica
1.1.9	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	
1.2.9.1	BIENES EN CONCESIÓN	0.00	
1.2.9.2	BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	
1.2.9.3	BIENES EN COMODATO	0.00	
	TOTAL	0.00	

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	90 dias	180 dias	365 dias	+365 dias	Factibilidad de pago
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,172,965.63	736,500.74	0.00	338,941.43	97,523.46	
2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	148,619.25	148,619.25	0.00	0.00	0.00	
2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	807,713.38	371,248.49	0.00	338,941.43	97,523.46	
2.1.1.3	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2.1.1.4	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

	PAGAR A CORTO PLAZO					
2.1.1.5	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.1.6	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	216,633.00	216,633.00	0.00	0.00	0.00
2.1.1.8	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.1.9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.2	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.2.1	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.2.2	DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.2.9	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTAL	1,172,965.63	736,500.74	0.00	338,941.43	97,523.46

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS:

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

	Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO			
2.2.5.6	VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	0.00		
	TOTAL	0.00		

ESF-14 PASIVOS DIFERIDOS:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2.1.5	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.5.1	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.5.2	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.5.9	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00		
2.2.4	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00		
2.2.4.1	CRÉDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00		
2.2.4.2	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	0.00		
2.2.4.9	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00		
	TOTAL .	0.00		

ESF-15 PROVISIONES:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2.1.7	PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.7.1	PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.7.2	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.7.9	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00		
2.2.6	PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00		
2.2.6.1	PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO	0.00		
2.2.6.2	PROVISIÓN PARA PENSIONES A LARGO PLAZO	0.00		
2.2.6.3	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	0.00		
2.2.6.9	OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00		
	TOTAL	0.00		

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

ESF-16 OTROS PASIVOS:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2.1.9	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	11,298.09		
2.1.9.1	INGRESOS POR CLASIFICAR	11,298.09		
2.1.9.2	RECAUDACIÓN POR PARTICIPAR	0.00		
2.1.9.9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	0.00		
	TOTAL	11,298.09		

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

BIOL. ROQUE AZCARATE ESTRADA
DIRECTOR GENERAL DEL SOSAPAZ

L.A.E. MARICELA VILLORDO LUNA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

<13 OCT 2026 14:56:20>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

VPH-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3.1.1	APORTACIONES	59,693,977.04		
3.1.2	DONACIONES DE CAPITAL	668,587.00		
3.1.3	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00		
	TOTAL	60,362,564.04		

VPH-02 PATRIMONIO GENERADO:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia
3.2.1	RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	9,801,219.22	
3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	14,407,594.73	
3.2.3	REVALÚOS	0.00	
3.2.3.1	REVALÚO DE BIENES INMUEBLES	0.00	
3.2.3.2	REVALÚO DE BIENES MUEBLES	0.00	
3.2.3.3	REVALÚO DE BIENES INTANGIBLES	0.00	
3.2.3.9	OTROS REVALÚOS	0.00	
3.2.4	RESERVAS	0.00	
3.2.4.1	RESERVAS DE PATRIMONIO	0.00	
3.2.4.2	RESERVAS TERRITORIALES	0.00	
3.2.4.3	RESERVAS POR CONTINGENCIAS	0.00	
3.2.5	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-66,176.84	
3.2.5.1	CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	-66,176.84	
3.2.5.2	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	0.00	
3.2.5.3	CAMBIOS EN ESTIMACIONES CONTABLES	0.00	
	TOTAL	24,142,637.11	

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

BIOL. ROQUE AZCARATE ESTRADA
DIRECTOR GENERAL DEL SOSAPAZ

L.A.E. MARICELA VILLORDO LUNA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

<13 OCT 2026 14:56:20>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTÀRILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

EFE-01 FLUJO DE EFECTIVO:

Concepto		2026	2025
1.1.1.1	EFECTIVO	31,796.76	26,639.26
1.1.1.2	BANCOS/TESORERÍA	667,078.06	663,765.89
1.1.1.3	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0.00	0.00
1.1.1.4	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00
1.1.1.5	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00
1.1.1.6	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	0.00	0.00
1.1.1.9	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.00	0.00
1.1.1	TOTAL	698,874.82	690,405.15

EFE-02 ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS:

Concepto		2026	2025
1.2.3 y 5.1	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	1,954,233.98	2,188,098.66
1.2.3.1	TERRENOS	20,000.00	0.00
1.2.3.2	VIVIENDAS	0.00	0.00
1.2.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0.00	0.00
1.2.3.4	INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00
1.2.3.5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	1,282,986.95	2,012,177.10
1.2.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	466,499.03	78,497.24
1.2.3.9	OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	0.00
5.1 TG 2	OBRA POR ADMINISTRACIÓN DIRECTA	184,748.00	97,424.32
1.2.4	BIENES MUEBLES	1,380,047.10	3,621,626.70
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	147,405.79	121,029.68
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	0.00
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	135,500.00	223,627.96
1.2.4.4	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	740,775.86	998,793.10
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	356,365.45	2,278,175.96
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0.00	0.00
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00
1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00
1.2.5.1	SOFTWARE	0.00	0.00
1.2.5.2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0.00	0.00
1.2.5.3	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	0.00	0.00
1.2.5.4	LICENCIAS	0.00	0.00
1.2.5.9	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00
	TOTAL DE APLICACIÓN DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	3,334,281.08	5,809,725.36

<13 OCT 2026 14:56:22>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

EFE-03 CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Concepto		2026	2025
3.2.1	RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	9,801,219.22	7,832,909.79
	(+) MOVIMIENTOS DE PARTIDAS QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	3,526,932.39	4,041,560.89
5.4	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
5.5	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	1,056,734.47	1,441,252.61
5.6	INVERSIÓN PÚBLICA	1,984,350.95	1,832,394.73
2.1.1	INCREMENTOS EN CUENTAS POR PAGAR DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	485,846.97	767,913.55
	(-) MOVIMIENTOS DE PARTIDAS QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	999,518.58	1,247,215.81
4.x	INGRESOS DE OPERACIÓN NO PRESUPUESTARIOS	0.00	0.00
1x,5x	GASTOS DE OPERACIÓN NO CONTABLES	999,518.58	787,668.81
1.1.2	INCREMENTOS EN CUENTAS POR COBRAR DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	0.00	459,547.00
	(=) FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	12,328,633.03	10,627,254.87

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

BIOL. ROQUE AZCARATE ESTRADA
DIRECTOR GENERAL DEL SOSAPAZ

L.A.E. MARICELA VILLORDO LUNA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

<13 OCT 2026 14:56:22>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONCILIACIÓN
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES:

	Concepto	2026
	1. Total de Ingresos Presupuestarios	41,734,412.81
	2. Más ingresos contables no presupuestarios	0.00
2.1	INGRESOS FINANCIEROS	0.00
2.2	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00
2.3	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00
2.4	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00
2.5	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00
2.6	OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
	3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0.00
3.1	APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	0.00
3.2	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00
3.3	OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
	4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	41,734,412.81

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONCILIACIÓN
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES:

	Concepto	2026
	1. Total de egresos presupuestarios	33,355,907.83
	2. Menos egresos presupuestarios no contables	4,964,476.21
2.1	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0.00
2.2	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,684,943.13
2.3	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	147,405.79
2.4	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00
2.5	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	135,500.00
2.6	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	740,775.86
2.7	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00
2.8	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	356,365.45
2.9	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00
2.10	BIENES INMUEBLES	150,000.00
2.11	ACTIVOS INTANGIBLES	0.00
2.12	OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	1,282,986.95
2.13	OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	466,499.03
2.14	ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0.00
2.15	COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	0.00
2.16	CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	0.00
2.17	INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0.00
2.18	PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0.00
2.19	AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00
2.20	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	0.00
2.21	OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
	3. Más gastos contables no presupuestarios	3,541,761.97
3.1	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIAS Y AMORTIZACIONES	1,056,734.47
3.2	PROVISIONES	0.00
3.3	DISMINUCIONES DE INVENTARIOS	0.00
3.4	OTROS GASTOS	0.00
3.5	INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	1,984,350.95
3.6	MATERIALES Y SUMINISTROS (CONSUMOS)	685,424.55
3.7	OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	-184,748.00
	4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	31,933,193.59

<13 OCT 2026 14:56:24>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONCILIACIÓN
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

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

BIOL. ROQUE AZCARATE ESTRADA
DIRECTOR GENERAL DEL SOSAPAZ

L.A.E. MARICELA VILLORDO LUNA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

<13 OCT 2026 14:56:24>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS DE MEMORIA
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

MEM-01 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Cargos	Abonos	Saldo Final
7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0.00	43,979,467.33	43,979,467.33	0.00 (d)
7.1	VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.1.1	VALORES EN CUSTODIA	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.1.2	CUSTODIA DE VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00 (a)
7.1.3	INSTRUMENTOS DE CRÉDITO PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.1.4	PRÉSTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A FORMADORES DE MERCADO Y SU GARANTÍA	0.00	0.00	0.00	0.00 (a)
7.1.5	INSTRUMENTOS DE CRÉDITO RECIBIDOS EN GARANTÍA DE LOS FORMADORES DE MERCADO	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.1.6	GARANTÍA DE CRÉDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE MERCADO	0.00	0.00	0.00	0.00 (a)
7.2	EMISIÓN DE OBLIGACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.2.1	AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.2.2	AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.2.3	EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00 (a)
7.2.4	SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.2.5	SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.2.6	CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00 (a)
7.3	AVALES Y GARANTÍAS	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.3.1	AVALES AUTORIZADOS	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.3.2	AVALES FIRMADOS	0.00	0.00	0.00	0.00 (a)
7.3.3	FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.3.4	FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS	0.00	0.00	0.00	0.00 (a)
7.3.5	FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.3.6	FIANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES	0.00	0.00	0.00	0.00 (a)
7.4	JUICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.4.1	DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.4.2	RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	0.00	0.00	0.00	0.00 (a)
7.5	INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.5.1	CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.5.2	INVERSIÓN PÚBLICA CONTRATADA MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0.00	0.00	0.00	0.00 (a)
7.6	BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.6.1	BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.6.2	CONTRATO DE CONCESIÓN POR BIENES	0.00	0.00	0.00	0.00 (a)

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS DE MEMORIA
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

7.6.3	BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.6.4	CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	0.00	0.00	0.00	0.00 (a)
7.7	OTRAS CUENTAS DE ORDEN	0.00	43,979,467.33	43,979,467.33	0.00 (d)
7.7.1	OTRAS CUENTAS DE ORDEN	0.00	43,979,467.33	43,979,467.33	0.00 (d)
7.X	BIENES ARQUEOLÓGICOS, ARTÍSTICOS E HISTÓRICOS	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.X.1	BIENES ARQUEOLÓGICOS EN CUSTODIA	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.X.2	CUSTODIA DE BIENES ARQUEOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00 (a)
7.X.3	BIENES ARTÍSTICOS EN CUSTODIA	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.X.4	CUSTODIA DE BIENES ARTÍSTICOS	0.00	0.00	0.00	0.00 (a)
7.X.5	BIENES HISTÓRICOS EN CUSTODIA	0.00	0.00	0.00	0.00 (d)
7.X.6	CUSTODIA DE BIENES HISTÓRICOS	0.00	0.00	0.00	0.00 (a)

MEM-02 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS:

Concepto		2026	Característica
8.1.1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	46,105,253.32	Saldo
8.1.2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	5,106,536.59	Saldo
8.1.3	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	735,696.08	Saldo
8.1.4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	41,734,412.81	Abonos
8.1.5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	41,734,412.81	Abonos

MEM-03 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS:

Concepto		2026	Característica
8.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	46,105,253.32	Saldo
8.2.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	17,457,609.04	Saldo
8.2.3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	8,383,427.52	Saldo
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	37,031,071.80	Cargos
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	33,355,907.83	Cargos
8.2.6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	32,740,060.86	Cargos
8.2.7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	32,740,060.86	Cargos

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

BIOL. ROQUE AZCARATE ESTRADA
DIRECTOR GENERAL DEL SOSAPAZ

L.A.E. MARICELA VILLORDO LUNA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

<13 OCT 2026 14:56:24>

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN
INDICADORES DE POSTURA FISCAL
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
I. Ingresos Presupuestarios (I - 1 + 2)	46,105,253.32	41,734,412.81	41,734,412.81
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa o Municipio	0.00	0.00	0.00
2. Ingresos del Sector Paraestatal o Paramunicipal	46,105,253.32	41,734,412.81	41,734,412.81
II. Egresos Presupuestarios (II = 3 + 4)	46,105,253.32	33,355,907.83	32,740,060.86
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa o Municipio	0.00	0.00	0.00
4. Egresos del Sector Paraestatal o Paramunicipal	46,105,253.32	33,355,907.83	32,740,060.86
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0.00	8,378,504.98	8,994,351.95

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	0.00	8,378,504.98	8,994,351.95
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0.00	0.00	0.00
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V = III - IV)	0.00	8,378,504.98	8,991,351.95

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A. Financiamiento	0.00	0.00	0.00
B. Amortización de la deuda	0.00	0.00	0.00
C. Endeudamiento o desendeudamiento (C = A - B)	0.00	0.00	0.00

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

BIOL. ROQUE AZCARATE ESTRADA
DIRECTOR GENERAL DEL SOSAPAZ

L.A.E. MARICELA VILLORDO LUNA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

<13 OCT 2026 14:56:25>

SOSAPAZ

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ZACATLÁN

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

1. **Introducción**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas

2. **Panorama Económico y Financiero**

Las condiciones económico-financieras con las cuales el Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Zacatlan fueron en base a lo presupuestado con recursos propios.

3. **Autorización e Historia**

El sistema Operador se crea por acuerdo de Cabildo de fecha 8 de mayo de 1991 y ratificado por el H. Congreso el 27 de mayo de 1994

La escructura orgánizacional del sistema operador se compone por CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN máxima autoridad, DIRECCIÓN GENERAL Y AREAS ADMINISTRATIVAS Y OPERATIVAS.

4. **Organización y Objeto Social**

Ojeto Social: Proporcionar los servicios a los núcleos de población de su jurisdicción en el Municipio de Zacatlán.
Principal Actividad: Programar, estudiar, proyectar, presupuestar, construir, rehabilitar, ampliar, operar, administrar, conservar y merjorar los sistemas de agua, alcantarillado y tratamiento de aguas residuales.
Ejercicio Fiscal: 2026
Régimen Jurídico : Personalidad Jurdíca y patrimonio propios
Régimen Fiscal: Personas morales con fines no lucrativos
Consideraciones fiscales del ente: Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios, Declaracion informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas morales. Impuesto sobre la renta. Pago definitivo mensual del I.V.A, Declaración informativa de I.V.A. con la anual de ISR, Declaración de proveedores de I.V.A. y Declaración Informativa mensual de proveedores.

5. **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros se realizan cumpliendo con la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicalbes que estable la Ley de Contabilidad General Gubernamental.

La herramienta técnólogica para emitirlos es el Nuevo Sistema Armonizado de Rendición de Cuentas (NSARCII)

6. **Políticas de Contabilidad Significativas**

El registro de los bienes muebles e inmuebles se realiza en base a las reglas de registro y valoración del patrimonio y parámetros de estimación de vida útil de acuerdo a la normatividad emitida por el CONAC

Los bienes muebles e inmuebles se registran a valor de adquisición.

7. **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

Sin información que revelar

8. **Reporte Analítico del Activo**

El reporte analítico del Activo se emite a partir del NSARCII como Inventario de Bienes Muebles e Inventario de Bienes Inmuebles

9. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Sin información que revelar

10. **Reporte de la Recaudación**

Recursos Propios: El comportamiento eficiente que se tiene en cuanto a la recaudación de los ingresos propios, se debe a la cultura de pago que se ha inculcado a usuarios de los servicios.

Recursos Federales: Unicamente de devolución de derechos de agua (PRODDER)

11. **Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

El Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Zacatlán no tiene deuda pública contratada.

12. **Calificaciones otorgadas**

Sin información que revelar

13. **Proceso de Mejora**

Fue creado el Órgano Interno de Control para que lleve a caba todas las acciones de verificación, evaluación y seguimiento de los procesos administrativos y/o contratación de Obra Pública , Servicios y Adquisiciones, previniendo la la malversación de fondos, pérdida de activos, mitigar cualquier riesgo en los procesos e incumplimiento de normas legales, etc.

14. **Información por Segmentos**

Sin Información que revelar

15. **Eventos Posteriores al Cierre**

Sin información que revelar

16. **Partes Relacionadas**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Documentación contable es firmada en cada pagina de la misma e incluye la leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del misor".

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

BIOL. ROQUE AZCARATE ESTRADA
DIRECTOR GENERAL

L.A.E. MARICELA VILLORDO LUNA.
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA