interapas

ORGANISMO INTERMUNICIPAL METROPOLITANO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO, SANEAMIENTO Y SERVICIOS CONEXOS DE LOS MUNICIPIOS DE CERRO DE SAN PEDRO, SAN LUIS POTOSÍ Y SOLEDAD DE GRACIANO SÁNCHEZ

Notas a los Estados Financieros
del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en pesos)

b) Notas de Desglose

No. Anexo		Descripción del Anexo
I)	**Notas al Estado de Actividades**	
	1	Ingresos y Otros Beneficios
	2	Gastos y Otras Pérdidas
II)	**Notas al Estado de Situación Financiera**	
	Activo	
	1	Efectivo y Equivalentes
	2 y 3	Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios
	4	Inventarios
	5	Almacenes
	6 y 7	Inversiones Financieras
	8 y 9	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
	10	Estimaciones y Deterioros
	11	Otros activos
	Pasivo	
	1	Cuentas y Documentos por pagar
	2	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración
	3	Pasivos Diferidos
	4	Provisiones
	5	Otros Pasivos
III)	**Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública**	
	1	Modificaciones al Patrimonio Contribuido
	2	Modificaciones al Patrimonio Generado
IV)	**Notas al Estado de Flujos de Efectivo**	
	1	Flujo de Efectivo
	2	Actividades de Inversion efectivamente pagadas
	3	Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos
V)	**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**	
	1	Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
	2	Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

El formato contenido en Notas de Desglose, se realiza teniendo presente el acuerdo por el que se emiten los Postulados Basicos de la Contabilidad Gubernamental, de acuerdo a la guía de Notas a los Estados Financieros vigente al cierre de este periodo.

interapas

ORGANISMO INTERMUNICIPAL METROPOLITANO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO, SANEAMIENTO Y SERVICIOS CONEXOS DE LOS MUNICIPIOS DE CERRO DE SAN PEDRO, SAN LUIS POTOSÍ Y SOLEDAD DE GRACIANO SÁNCHEZ

I) Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Ingresos	Explicación
414.0.0.00.00.0000	Derechos	854,288,042.96	**99.99**	**(1)**
415.0.0.00.00.0000	Productos	63,362.04	**0.01**	
416.0.0.00.00.0000	Aprovechamientos	0.00	**0.00**	
417.0.0.00.00.0000	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	**0.00**	
	Subtotal	**854,351,405.00**		
421.0.0.00.00.0000	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	20,654,693.00	**33.11**	**(2)**
422.0.0.00.00.0000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	41,720,737.00	**66.89**	
	Subtotal	**62,375,430.00**		
431.0.0.00.00.0000	Ingresos financieros	2,794,639.44	**76.30**	**(3)**
432.0.0.00.00.0000	Incremento por Variaciones de Inventarios	0.00	**0.00**	
439.0.0.00.00.0000	Otros Ingresos y Beneficios Varios	867,823.76	**23.70**	
	Subtotal	**3,662,463.20**		
	Total	**920,389,298.20**		

1) Los ingresos por la prestación de los servicios de agua potable,drenaje y tratamiento,representan el ingreso principal que en este periodo obtuvo el Organismo.

2) Este importe corresponde a la devolución del I.S.R. participable.

3) Este importe corresponde en su mayoría a ingresos por intereses ganados de valores.

Gastos y Otras Pérdidas

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
511.0.0.00.00.0000	**Servicios Personales**			
511.1.0.00.00.0000	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	71,768,006.03	9.37	
511.2.0.00.00.0000	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	25,529,979.18	3.33	
511.3.0.00.00.0000	Remuneraciones Adicionales y Especiales	26,761,250.11	3.50	
511.4.0.00.00.0000	Seguridad Social	40,318,033.11	5.27	
511.5.0.00.00.0000	Otras Prestaciones Sociales y Economicas	37,594,842.13	4.91	
	Subtotal	**201,972,110.56**	**26.38**	
512.0.0.00.00.0000	**Materiales y Suministros**			
512.1.0.00.00.0000	Materiales de Administración, Emisión de Documento	1,377,775.49	0.18	
512.2.0.00.00.0000	Alimentos y Utensilios	74,601.92	0.01	
512.3.0.00.00.0000	Materias primas y materiales de producción	2,504,537.65	0.33	
512.4.0.00.00.0000	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	3,219,835.73	0.42	
512.5.0.00.00.0000	Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	7,020,611.10	0.92	
512.6.0.00.00.0000	Combustibles, lubricantes y aditivos	7,137,656.98	0.93	
512.7.0.00.00.0000	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos	35,252.31	0.00	
512.9.0.00.00.0000	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	674,667.15	0.09	
	Subtotal	**22,044,938.33**	**2.88**	
513.0.0.00.00.0000	**Servicios Generales**			
513.1.0.00.00.0000	Servicios Básicos	222,616,066.62	29.07	(a)
513.2.0.00.00.0000	Servicios de Arrendamiento	1,885,156.42	0.25	
513.3.0.00.00.0000	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos	13,041,200.53	1.70	
513.4.0.00.00.0000	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	45,785,017.64	5.98	
513.5.0.00.00.0000	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento	8,426,089.23	1.10	
513.6.0.00.00.0000	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	176,397.43	0.02	
513.7.0.00.00.0000	Servicios de Traslado y Viáticos	1,857.74	0.00	
513.8.0.00.00.0000	Servicios Oficiales	76,500.00	0.01	
513.9.0.00.00.0000	Otros Servicios Generales	249,639,202.66	32.60	(b)
	Subtotal	**541,647,488.27**	**70.74**	

interapas

ORGANISMO INTERMUNICIPAL METROPOLITANO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO, SANEAMIENTO Y SERVICIOS CONEXOS DE LOS MUNICIPIOS DE CERRO DE SAN PEDRO, SAN LUIS POTOSÍ Y SOLEDAD DE GRACIANO SÁNCHEZ

I) Notas al Estado de Actividades

	Total Gastos de Funcionamiento	**765,664,537.16**	**100.00**	
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**21,173,662.17**		**(c)**
525.0.0.00.00.0000	Pensiones y Jubilaciones	21,048,893.17	21.89	
528.0.0.00.00.0000	Donativos	0.00	0.00	
532.0.0.00.00.0000	Aportaciones	0.00	0.00	
533.0.0.00.00.0000	Convenios	124,769.00	0.13	
	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	**358,800.14**		
541.0.0.00.00.0000	Intereses de la Deuda Pública	137,201.62	0.14	
542.0.0.00.00.0000	Comisiones de la Deuda Pública (Líneas de crédito)	221,598.52	0.23	
	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	**74,616,075.50**		
551.0.0.00.00.0000	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolecencias y Amortizaciones	72,729,712.28	75.64	
559.0.0.00.00.0000	Otros Gastos	14.30	0.00	
561.0.0.00.00.0000	Inversión Pública no Capitalizable	1,886,348.92	1.96	
	Subtotal	**96,148,537.81**	**100.00**	
	Total de Gastos y Pérdidas	**861,813,074.97**		

a) En el rubro de **Servicios Generales,** se incluye el costo de servicio de energía eléctrica por un importe de $ 222,005,332.51, el cual representa el 29.00% del total de los Gastos de Funcionamiento en este periodo, este insumo es indispensable para la extracción de agua de los pozos que se distribuye a la ciudadanía.

b) También incluye el costo del servicio T3 Volumen de agua en bloque del sistema acueducto "EL REALITO " por un importe de $ 91,839,839.25 el cual representa el 11.99% del total de los Gastos de Funcionamiento generados en el periodo.

c) Este gasto corresponde en su mayoría a las Pensiones que paga el Organismo de su gasto corriente.

interapas

ORGANISMO INTERMUNICIPAL METROPOLITANO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO, SANEAMIENTO Y SERVICIOS CONEXOS DE LOS MUNICIPIOS DE CERRO DE SAN PEDRO, SAN LUIS POTOSÍ Y SOLEDAD DE GRACIANO SÁNCHEZ

II) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1 Efectivo y Equivalentes

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
Efectivo			
111.1.1.00.00.0000	Caja	Fondo	54,945.13
111.1.2.00.00.0000	Fondos fijos de caja	Interno	74,000.00
111.1.4.13.00.0000	Depositos cuenta concentradora	Recaudación	1,817,059.43
		Total	**1,946,004.56**

Comparativo de saldos cuentas bancarias a Agosto 2026.			
Tipo de Recurso	**Saldo en Bancos (Libros)**	**Saldo en Bancos (Estados de cuenta)**	**Variación**
Propios	80,264,774.59	78,753,399.92	1,511,374.67
Las variaciones corresponden a cheques en circulación emitidos de la cuenta Banorte 1405 durante ejercicio 2018,2021,2022,2024,2025 y 2026			

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

2 Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto pendiente de cobro	Antigüedad					Montos sujetos a algún tipo de juicio (*)	
			2026	2025	2024	2023	2022	Tipo	Factibilidad de cobro
112.2.0.00.00.0000	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	6,044,664.05	0.00	0.00	0.00	0.00	6,044,664.05	Efectivo y Equivalentes	En proceso de valoración
112.3.0.00.00.0000	Deudores Diversos	9,633,579.50	392,539.02	3,853,818.73	0.00	3,160.00	5,384,061.75	Efectivo y Equivalentes	
112.9.0.00.00.0000	Otros Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes **(IVA) ****	268,298,277.53	108,248,355.46	20,088,894.97	19,284,591.24	31,192,927.54	89,483,508.32	Efectivo y Equivalentes	* *
	Total	**283,976,521.08**	**108,640,894.48**	**23,942,713.70**	**19,284,591.24**	**31,196,087.54**	**100,912,234.12**		

El IVA sujeto a acreditamiento en el ejercicio, por la cantidad de $93,591,049.95, se representa en la columna 2026, e incluye los saldos a favor de IVA generados por el Organismo, en ese periodo.

2 Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto pendiente de cobro	Antigüedad					Montos sujetos a algún tipo de juicio (*)	
			2026	2025	2024	2023	2022	Tipo	Factibilidad de cobro
113.1.0.00.00.0000	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestaciónes a Corto Plazo	72.02	0.00	0.00	28.00	40.02	4.00	Bienes y Servicios	En proceso de depuración
113.4.0.00.00.0000	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	3,300,283.82	0.00	0.00	0.00	0.00	3,300,283.82	Bienes y Servicios	En proceso de depuración
	Total	**3,300,355.84**	**0.00**	**0.00**	**28.00**	**40.02**	**3,300,287.82**		

3 Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo al 30 de Septiembre del 2026	Vencimiento					Caracteristicas cualitativas
			Sin vencimiento	Menor a 90 días	Menor a 180 días	Menor o igual a 365	Mayor a 365 días	
112.2.0.00.00.0000	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (a)	6,044,664.05	0.00	0.00	0.00	0.00	6,044,664.05	Reservada
112.3.0.00.00.0000	Deudores Diversos	9,633,579.50	0.00	142,806.86	0.00	1,222,891.16	8,267,881.48	Reservada y en proceso de depuración
112.9.0.00.00.0000	Otros Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes (Saldos a favor e IVA acreditable) (b)	268,298,277.53	268,298,277.53	0.00	0.00	0.00	0.00	Importes sujetos a acreditamiento y devolución
	Total	**283,976,521.08**	**268,298,277.53**	**142,806.86**	**0.00**	**1,222,891.16**	**14,312,545.53**	

a) El adeudo corresponde al Municipio de San Luis Potosi y se origina con el compromiso de aportar en el programa de obras PROME del ejercicio 2014.

b) Por la característica de éste rubro no se presenta con desglose de vencimientos.

3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo al 30 de Septiembre del 2026	Vencimiento					Caracteristicas cualitativas
			Sin vencimiento	Menor a 90 días	Menor a 180 días	Menor o igual a 365	Mayor a 365 días	
113.1.0.00.00.0000	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestaciónes a Corto Plazo	72.02	0.00	0.00	0.00	0.00	72.02	En proceso de depuración
113.4.0.00.00.0000	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	3,300,283.82	0.00	0.00	0.00	0.00	3,300,283.82	En proceso de depuración
	Total	**3,300,355.84**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**3,300,355.84**	

4 Inventarios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Metodo de Valuación
114.1.0.00.00.0000	Inventario de Mercancias para Venta (Medidores)	**1,565,174.40**	Costo promedio

No se han realizado cambios en el metodo de valuación, sujetos a revelarse.

5 Almacenes

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Metodo de Valuación
115.1.0.00.00.0000	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	**3,476,503.31**	

Este almacén corresponde a materiales de bienes de consumo para la operación del Organismo.

Inversiones Financieras

6.- Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Características
121.3.8.01.00.0000	El Realito 10163-12-207	Administración	41,139.74	Inversión, Administración y Fuente de pago
121.3.8.03.00.0000	El Morro 11-383-12-62	Administración	12,057.62	Inversión, Administración y Fuente de pago
	Total		**53,197.36**	

7.- Participaciones y Aportaciones de Capital

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
121.4.0.00.00.0000	Participaciones y Aportaciones de Capital	**Sin movimientos en este periodo**	

8 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Cuenta	Monto de la cuenta 124	Cuenta	Depreciación del Ejercicio cuenta 551	Cuenta	Depreciación Acumulada cuenta 126	Metodo de Depreciación	Tasas y criterios de aplicación	Estado en que se encuentran los Activos
126.3.1.00.00.0000	Mobiliario y Equipo de Administración	**124.1**	24,194,994.62	**551.5.1**	441,214.98	**126.3.1**	23,465,883.25	**En línea recta**	**El procedimiento se detalla en el punto 7 inciso a) de Notas de Gestión Administrativa**	**En proceso de conciliación e integración conforme al Plan de Cuentas publicado por el CONAC**
126.3.2.00.00.0000	Mobiliario y Equipo Educacional	**124.2**	526,935.99	**551.5.2**	6,747.92	**126.3.2**	491,608.24			
126.3.3.00.00.0000	Equipo Instrumental y de Laboratorio	**124.3**	902,746.29	**551.5.3**	82,810.78	**126.3.3.**	547,875.81			
126.3.4.00.00.0000	Equipo de Transporte	**124.4**	62,400,007.36	**551.5.4**	1,801,790.92	**126.3.4**	51,778,641.08			
126.3.6.00.00.0000	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	**124.6**	171,763,240.58	**551.5.6**	8,964,048.78	**126.3.6**	143,954,870.03			
	Subtotal		**259,787,924.84**		**11,296,613.38**		**220,238,878.41**			

Bienes Inmuebles

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Cuenta	Monto de la cuenta 123	Cuenta	Depreciación del Ejercicio	Cuenta	Depreciación Acumulada	Metodo de Depreciación	Tasas y criterios de aplicación	Estado en que se encuentran los Activos
123.1.0.00.00.0000	Terreno	**123.1**	210,718,312.87		N/A	**N/A**	N/A	**En línea recta**	**El procedimiento se detalla en el punto 7 inciso a) de Notas de Gestión Administrativa**	**En proceso de conciliación e integración conforme al Plan de Cuentas publicado por el CONAC**
123.3.0.00.00.0000	Edificios no Habitacionales	**123.3**	28,569,187.30	**551.3.2.00**	1,071,344.52	**126.1.2.00**	17,397,677.67			
123.3.0.00.00.0000	Infraestructura	**123.4**	2,524,441,712.85	**551.4.0.00**	59,751,581.84	**126.2.0.00**	935,449,312.30			
123.5.0.00.00.0000	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Públ	**123.5**	45,368,090.56		N/A	**N/A**	N/A			
123.6.0.00.00.0000	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	**123.6**	32,497,225.94		N/A	**N/A**	N/A			
123.9.0.00.00.0000	Otros Bienes Inmuebles	**123.9**	10,510,471.34	**551.3.9.00**	359,693.69	**126.1.9.00**	7,769,251.80			
	Subtotal		**2,852,105,000.86**		**61,182,620.05**		**960,616,241.77**			
	Gran total			**(a)**	**72,479,233.43**		**1,180,855,120.18**			

(a) Este importe corresponde al total de la cuenta 551 (Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros. Obsolecencias y Amortizaciones), sin considerar el monto de las amortizaciones, mismas que en este periodo suman la cantidad de $ 250,478.85 pesos.

9.- Activos Intangibles y Diferidos

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Cuenta	Monto Original	Cuenta	Amortización del Ejercicio	Naturaleza	Amortización Acumulada	Importe por Amortizar	Tasa	Metodos aplicados
Activos Intangibles										
125.1.0.00.00.0000	Software	**125.1**	3,753,674.70	**551.7.1**	112,610.25	Deudora	750,734.95	3,002,939.75	La amortización se realiza por mes completo en el periodo siguiente de su adquisición	Amortización mensual
125.4.0.00.00.0000	Licencias	**125.4**	5,445,485.49	**551.7.4**	137,868.60	Deudora	267,249.90	5,178,235.59		
	Total		**9,199,160.19**		**250,478.85**		**1,017,984.85**	**8,181,175.34**		

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Cuenta	Monto del Gasto al cierre del Periodo	Naturaleza	Tasa	Metodos aplicados
Activos Diferidos						
127.1.0.00.00.0000	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	**127.1**	766,441.38	Gastos Anticipados	**N/A**	**Amortización mensual**
127.9.0.00.00.0000	Otros Activos Diferidos	**127.9**	324,670.67	Gastos Anticipados	**(a)**	

a) En esta cuenta se registran los servicios diferidos adquiridos durante el ejercicio, como servicio de monitoreo y las pólizas de soporte del Sistema Comercial y Gubernamental.

10 Estimaciones y Deterioros

Cuenta	Cuenta		Criterios para la Determinación de las Estimaciones
116.1.3.01.00.0000	Para cuentas incobrables fraccionadores	(864,453.28)	Se toman en cuenta factores como la antigüedad, la razonabilidad jurídica del documento origen, y el costo-beneficio, a razón del gasto que implicaría su recuperación vía judicial contra el importe a recuperar.
116.2.5.01.00.0000	Provision inventario obsoleto	(67,260.00)	Se considera la antigüedad de los materiales y suministros (fechas de caducidad o de eficiencia), la vigencia de la tecnología o características de los mismos.
	Total	**-931,713.28**	

11 Otros Activos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Características
119.1.0.00.00.0000	Valores en Garantía	**7,625,694.29**	Circulante	Son depositos en garantia que se pagan por la contratación de servicios con la Comision Federal de Electrícidad, locales de centros recaudadores y depositos en garantía por procedimientos legales, estos últimos son reintegrados al Organismo una vez que se concluya el procedimiento

Pasivo

1 Cuentas y Documentos por pagar

*** Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo al 30 de Septiembre del 2026	Vencimiento				Factibilidad de pago
			Menor a 90 días	Menor a 180 días	Menor o igual a 365	Mayor a 365 días	
211.1.0.00.00.0000	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo **(a 1)**	21,538,614.41	358,925.05	8,229.68	21,171,459.68	0.00	Viable
211.2.0.00.00.0000	Proveedores por Pagar a Corto Plazo **(a 2)**	651,565,447.71	85,406,744.67	21,988,514.60	38,410,488.03	505,759,700.41	Sujeto a depuración los pasivos que exceden de 5 años
211.3.0.00.00.0000	Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	25,296,428.83	1,315,607.95	0.01	15,756,653.40	8,224,167.47	
211.7.0.00.00.0000	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	34,085,440.50	33,705,854.59	23,377.75	271,441.36	84,766.80	
211.9.0.00.00.0000	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo **(a 3)**	131,240.76	14,628.73	0.00	345.13	116,266.90	Viable
	Total	**732,617,172.21**	**120,801,760.99**	**22,020,122.04**	**75,610,387.60**	**514,184,901.58**	

(a 1) Este importe corresponde a Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, y refleja la provisión devengada de las prestaciones de fin de año del personal del Organismo.

En éste periodo las cuentas por pagar reflejan un decremento por la cantidad de **$64.90** millones derivado de la diferencia en las operaciones realizadas al cierre del mes de Diciembre 2025 con cierre al mes de Septiembre 2026.

(a 2) De este pasivo que corresponde al adeudo con proveedores por pagar a corto plazo por $ 651.56 millones, el 78.28% que equivale a $ 510.10 millones, se le adeudan a la Comisión Estatal del Agua con el siguiente detalle:

$ 293.92 millones, por el servicio de tratamiento de aguas residuales tanque Tenorio y $ 216.18 millones, corresponden a la tarifa T3 Realito (Costos variables de operación, conservación y mantenimiento del acueducto el Realito).

Al cierre de este periodo se tienen determinados $186.35 millones por penas convencionales por la falta de suministro de agua, importes que una vez que esten firmes, podrán ser aplicados contra el adeudo de la tarifa T3 arriba referida.

Gobierno del Estado, adeuda al cierre de este periodo $ 230.86 millones, por el suministro de agua, drenaje y alcantarillado de sus diversas dependencias.

(a 3) En este rubro se incluye el deposito que ha venido fijando el Juzgado Tercero de Distrito como Garantía al Juicio de Amparo 157-2023 importe que al cierre de este periodo asciende a $ 90,000.00.

Para dar cumplimiento con las disposiciones que confiere y obliga a los entes públicos la Ley de Protección de Datos Personales del Estado de San Luis Potosí, el detalle del desglose de los saldos que integran el rubro de Proveedores por Pagar a Corto Plazo y Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo, se tiene disponible en versión pública previo al pago de derechos para su consulta en el área de Recursos Financieros, dependiente de la Dirección de Administración y Finanzas.

*** Documentos por Pagar a Corto Plazo**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Naturaleza	Características
212.0.0.00.00.0000	Documentos por Pagar a Corto Plazo	Bancario	0.00	Origen del recurso	Consistencia

2 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características	Clasificación	
					Corto plazo	Largo plazo
225.0.0.00.00.0000	Otros Documentos por pagar a Largo Plazo	0.00	Sin movimientos en este período			
	Total	**0.00**				

3 Pasivos Diferidos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Naturaleza	Características
215.0.0.00.00.0000	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	Anticipo de Usuarios	32,032,133.68	Origen del recurso	Consistencia

Pasivos Diferidos a Corto Plazo:

Este rubro corresponde a los derechos pagados en un 81.00% en dación por los fraccionadores, como contraprestación por el desarrollo de Infraestructura Hídrica de Agua, Drenaje y Tratamiento, así como a los pagos que realizaron por adelantado los usuarios y se va amortizando según se realiza el procedimiento de facturación.

* **Otros Pasivos a Corto Plazo**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Naturaleza	Características
219.3.0.01.00.0000	Recaudación N.I. Externa	Recaudación	1,587,923.12	Origen del recurso	Consistencia
219.3.0.06.00.0000	Recaudación no identificada en APPS	Recaudación	-	Origen del recurso	Consistencia

Corresponde a la Recaudación no identificada historica pagada por los usuarios mediante transferencia, de los cuales no se identifica número de contrato.

4 Provisiones

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Naturaleza	Características
217.1.0.00.00.0000	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	Laboral	1,586.00	Acreedora	En proceso de prescripción

5 Otros Pasivos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Montos totales	Características cualitativas	Tipo
Otros documentos por Pagar a Largo Plazo				
222.9.0.00.00.0000	Otros Documentos por pagar a Largo Plazo	177,262,172.21	(a)	**No ciculante**
	Total	**177,262,172.21**		

(a) El importe de $ 177,262,172.21, corresponde al adeudo a favor de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público por diversos créditos fiscales por concepto de derecho de uso, aprovechamiento o explotación de aguas nacionales generados hasta 1998, sobre el cual la autoridad estableció inicialmente embargo precautorio y se señaló como garantía de pago, bienes inmuebles que forman parte del inventario de activos fijos de INTERAPAS; adicionalmente el Servicio de Administración Tributaria (SAT) nombra interventor a cargo a caja con el objetivo de recaudar el 10% de los ingresos diarios deducidos los sueldos y salarios y otros créditos preferentes. Durante el año 2004 por gestiones del Gobierno del Estado se logro el levantamiento de la intervención de caja, sin embargo, no se tuvo ningún comunicado oficial respecto al retiro del interventor.

Con fecha 11 de Agosto de 2015 con No. Folio 925, el Organismo realizo la solicitud de Adhesión para obtener los beneficios de disminución de adeudos históricos contemplado en el artículo Décimo Tercero del Decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Ley de Coordinación Fiscal y de la Ley General de Contabilidad Gubernamental publicado en el Diario Oficial de la Federación el 09 de diciembre de 2013 y las Reglas para la aplicación del programa de regularización del pago de derechos y aprovechamientos de agua y derechos por descargas de aguas residuales para municipios y Organismos Operadores publicadas en el Diario Oficial de la Federación con fecha 14 de Agosto de 2014, adhesión que se encuentra registrado en la cuenta contable 771.0.0.00.00.0000 (Derechos de descarga Adhesión a Decretos).

interapas

ORGANISMO INTERMUNICIPAL METROPOLITANO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO, SANEAMIENTO Y SERVICIOS CONEXOS DE LOS MUNICIPIOS DE CERRO DE SAN PEDRO, SAN LUIS POTOSÍ Y SOLEDAD DE GRACIANO SÁNCHEZ

III Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

1 Modificaciones al Patrimonio Contribuido

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Monto	Tipo	Naturaleza
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido						
311.0.0.00.00.0000	Aportaciones	28,653,021.32	28,653,021.32	0.00	Aportaciones	**Acreedora**
312.0.0.00.00.0000	Donaciones de Capital	985,518,843.06	990,662,881.83	5,144,038.77	Donaciones de Capital	**Acreedora**
	Total	**1,014,171,864.38**	**1,019,315,903.15**	**5,144,038.77**		

El Incremento en el ejercicio por $ 5,144,038.77 corresponde a las aportaciones en infraestructura de agua y drenaje entregados por los fraccionadores.

2 Modificaciones al Patrimonio Generado

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Monto	Tipo	Procedencia del recurso
321.0.0.00.00.0000	Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	0.00	58,576,223.23		Actualizacion de la Hacienda Pública/Patrimonio	Propios y Federales
322.0.0.00.00.0000	Resultado de Ejercicios Anteriores	832,449,335.18	832,870,617.92	**(1)** 421,282.74	Actualizacion de la Hacienda Pública/Patrimonio	Propios y Federales
325.0.0.00.00.0000	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-547,544,998.08	-532,677,126.46	**(2)** 14,867,871.62	Actualizacion de la Hacienda Pública/Patrimonio	Propios y Federales
	Total	**284,904,337.10**	**358,769,714.69**			

(1) Esta adecuación corresponde al reintegro de aportación programa Cultura del Agua y PROAGUA.

(2) Esta adecuación corresponde al registro complementario del consumo de energía eléctrica,derechos de extracción y derechos de descarga.

interapas

ORGANISMO INTERMUNICIPAL METROPOLITANO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO, SANEAMIENTO Y SERVICIOS CONEXOS DE LOS MUNICIPIOS DE CERRO DE SAN PEDRO, SAN LUIS POTOSÍ Y SOLEDAD DE GRACIANO SÁNCHEZ

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1 Flujo de Efectivo

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	**2026**	**2025**
Efectivo	1,946,004.56	3,046,085.91
Bancos/ Tesorería	80,264,774.59	51,779,632.23
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total	**82,210,779.15**	**54,825,718.14**

2 Actividades de Inversion efectivamente pagadas

Adquisiciones de Actividades de Inversion efectivamente pagadas			
Concepto		**2026**	**2025**
	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	**29,145,753.21**	**64,307,214.35**
123.1.0.00.00.0000	Terrenos		
123.2.0.00.00.0000	Viviendas		
123.3.0.00.00.0000	Edificios no Habitacionales		
123.4.0.00.00.0000	Infraestructura		
123.5.0.00.00.0000	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	29,145,753.21	22,181,592.56
123.6.0.00.00.0000	Construcciones en Proceso en Bienes Propios		42,125,621.79
123.9.0.00.00.0000	Otros Bienes Inmuebles		

	Bienes Muebles	**2,403,201.51**	**3,700,317.72**
124.1.0.00.00.0000	Mobiliario y Equipo de Administración		156,420.00
124.2.0.00.00.0000	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	21,244.00	
124.3.0.00.00.0000	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		113,936.59
124.4.0.00.00.0000	Vehículos y Equipo de Transporte		
124.5.0.00.00.0000	Equipo de Defensa y Seguridad		
124.6.0.00.00.0000	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,381,957.51	3,429,961.13
124.7.0.00.00.0000	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
124.8.0.00.00.0000	Activos de Biológicos		
	Otras Aplicaciones de Inversión	**0.00**	**0.00**
	Total	**31,548,954.72**	**68,007,532.07**

3 Conciliación de Flujos de Efectivo Netos

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos		
Concepto	**(Septiembre) 2026**	**(Septiembre) 2025**
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	**58,576,223.23**	**-54,552,641.64**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	72,479,233.43	69,018,525.95
Amortización	250,478.85	299,777.84
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes ,muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Flujos Netos por Actividades de Inversión y Financiamiento	-49,095,156.36	40,060,055.99
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**82,210,779.15**	**54,825,718.14**

interapas

ORGANISMO INTERMUNICIPAL METROPOLITANO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO, SANEAMIENTO Y SERVICIOS CONEXOS DE LOS MUNICIPIOS DE CERRO DE SAN PEDRO, SAN LUIS POTOSÍ Y SOLEDAD DE GRACIANO SÁNCHEZ

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
del 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2026
(Cifras en pesos)

Concepto			2026
1. Total de Ingresos Presupuestarios			**920,389,298.20**
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			**$ 920,389,298.20**

interapas

ORGANISMO INTERMUNICIPAL METROPOLITANO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO, SANEAMIENTO Y SERVICIOS CONEXOS DE LOS MUNICIPIOS DE CERRO DE SAN PEDRO, SAN LUIS POTOSÍ Y SOLEDAD DE GRACIANO SÁNCHEZ

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
del 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2026
(Cifras en pesos)

Concepto			2026
1. Total de Egresos Presupuestarios			**820,391,442.95**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables			**48,646,556.72**
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	
2.2	Materiales y Suministros	13,762,195.71	
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	
2.4	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	21,244.00	
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,148,125.51	
2.9	Activos Biológicos	0.00	
2.10	Bienes Inmuebles	0.00	
2.11	Activos Intangibles	103,520.00	
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	29,889,457.27	
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	0.00	
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	

interapas

ORGANISMO INTERMUNICIPAL METROPOLITANO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO, SANEAMIENTO Y SERVICIOS CONEXOS DE LOS MUNICIPIOS DE CERRO DE SAN PEDRO, SAN LUIS POTOSÍ Y SOLEDAD DE GRACIANO SÁNCHEZ

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

2.19	Amortización de la Deuda Pública	0.00	
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	1,000,000.00	
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	722,014.23	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios			**90,068,188.73**
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	72,729,712.28	
3.2	Provisiones	0.00	
3.3	Disminución de Inventarios	0.00	
3.4	Otros Gastos	0.00	
3.5	Inversion Publica no Capitalizable	1,886,348.92	
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	14,928,011.98	
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	524,115.55	
4. Total de Gastos Contables			**861,813,074.96**

Las notas de desglose se componen del anexo C-07 al anexo C-27 y bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Mtro. Arturo Jaimes Núñez
Director de Administración y Finanzas y Encargado de Despacho de la Dirección General del INTERAPAS

C. P. María Isabel Cantú Sánchez
Subdirectora de Contabilidad

C. P. Gisela Maldonado Escareño
Subdirectora de Recursos Financieros