

interapas

CUENTA
PÚBLICA
2025
TOMO I



H. AYUNTAMIENTO DE
CERRO DE SAN PEDRO



San Luis Potosí
GOBIERNO DE LA CAPITAL



SOLEDAD
CERCA DE TI



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

CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2025
TOMO I

DETALLE DE DOCUMENTACIÓN E INFORMACIÓN DEL ORGANISMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL


FECHA: 13 de Febrero del 2026

No.	DOCUMENTO	NÚM. DE ANEXO	IMPRESO		DIGITAL				No. DE CAJA	No. DE LEGAJO	FOLIOS		ENTREGADO		COMENTARIOS
			ORIGINAL	CERTIFICADA	EXCEL	WORD	PDF	OTRO			DEL	AL	SI	NO	
I Información Contable (C)															
1.1	Estado de Situación Financiera	C-01	x		x		x				1	2			
1.2	Estado de Actividades	C-02	x		x		x				1	1			
1.3	Estado de Variación en la Hacienda Pública	C-03	x		x		x				1	1			
1.4	Estado de Cambios en la Situación Financiera	C-04	x		x		x				1	1			
1.5	Estado de Flujos de Efectivo	C-05	x		x		x				1	1			
1.6	Estado Analítico del Activo	C-06	x		x		x				1	1			
1.7	Notas a los Estados Financieros/Notas de Desglose	C-07 a C-27	x		x		x				1	18			
1.8	Notas a los Estados Financieros/Notas de Memoria	C-28	x				x	x			1	19			
1.9	Notas a los Estados Financieros/Notas de gestión administrativa	C-29	x				x	x			1	24			
II Información Presupuestaria (P)															
2.1 Ingresos (PI)															
2.1.1	Estado Analítico de Ingresos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025, desagregado por rubro y tipo conforme al clasificador por Rubro de Ingresos	PI-01	x		x		x				1	1			
2.1.2	Estado Analítico de Ingresos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025, por Fuente de Financiamiento	PI-02	x		x		x				1	1			
2.2 Egresos (PE)															
2.2.1	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:														
2.2.1.1	a. Por Objeto del Gasto	PE-01	x		x		x				1	1			
2.2.1.2	b. Económica	PE-02	x		x		x				1	1			
2.2.1.2	c. Administrativa	PE-03	x		x		x				1	1			
2.2.1.4	d. Funcional	PE-04	x		x		x				1	1			
III Anexos															
3.1 Información Contable (AC)															
3.1.1	Relación de las cuentas bancarias	AC-01	x		x		x				1	2			
3.1.2	Informe sobre pasivos contingentes	AC-02	x				x	x			1	4			
3.1.3	Relación de esquemas bursátiles y de coberturas financieras	AC-03	x				x	x			1	1			
3.2 Información Programática (APR)															
3.2.1	Gasto por categoría programática	APR-01	x		x		x				1	1			
3.3 Información de Deuda Pública (ADP)															
3.3.1	Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos	ADP-01	x		x		x				1	1			
3.3.2	Endeudamiento Neto	ADP-02	x		x		x				1	1			
3.3.3	Intereses de la Deuda	ADP-03	x		x		x				1	1			
3.3.4	Resumen de amortizaciones al capital y pago de intereses derivados del servicio de deuda pública	ADP-04	x		x		x				1	1			
3.3.5	Información de obligaciones pagadas o garantizadas con fondos federales	ADP-05	x		x		x				1	1			
3.3.6	Oficio de declaración de la no contratación de la Deuda pública durante el ejercicio fiscal 2025	ADP-06	x				x	x			1	2			
3.4 Información de Disciplina Financiera (ADF)															
3.4.1	Estado de Situación Financiera Detallado - LDF	ADF-01	x		x		x				1	1			
3.4.2	Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF	ADF-02	x		x		x				1	1			
3.4.3	Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos-LDF	ADF-03	x		x		x				1	1			
3.4.4	Balance Presupuestario-LDF	ADF-04	x		x		x				1	1			
3.4.5	Estado Analítico de Ingresos Detallado-LDF	ADF-05	x		x		x				1	2			
3.4.6	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado-LDF, conforme a lo siguiente:														
3.4.6.1	a. Clasificación por Objeto del Gasto	ADF-06	x		x		x				1	2			
3.4.6.2	b. Clasificación Administrativa	ADF-07	x		x		x				1	1			
3.4.6.3	c. Clasificación Funcional	ADF-08	x		x		x				1	1			
3.4.6.4	d. Clasificación de Servicios Personales por Categoría	ADF-09	x		x		x				1	1			
3.4.7	Guía de cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de la Entidades Federativas y Municipios - LDF	ADF-10	x		x		x				1	3			

FECHA: 13 de Febrero del 2026


No.	DOCUMENTO	NÚM. DE ANEXO	IMPRESO		DIGITAL				No. DE CAJA	No. DE LEGAJO	FOLIOS		ENTREGADO		COMENTARIOS
			ORIGINAL	CERTIFICADA	EXCEL	WORD	PDF	OTRO			DEL	AL	SI	NO	
3.5 Información de Desempeño (AED)															
3.5.1	Listado de Programas Presupuestarios	AED-01	x				x	x				1	4		
3.5.2	Cumplimiento final de los programas presupuestarios o, en su caso, aquellos que fueron aprobados durante el ejercicio fiscal 2025 (Prosanear)	AED-02	x				x	x				1	5		
3.5.2	Cumplimiento final de los programas presupuestarios o, en su caso, aquellos que fueron aprobados durante el ejercicio fiscal 2025 (Prodder)	AED-02	x				x	x				1	4		
3.6 Información Complementaria (AICO)															
3.6.1	Relación de bienes muebles que componen el patrimonio municipal	AICO-01	x		x			x				1	149		
3.6.2	Relación de bienes inmuebles que componen el patrimonio municipal	AICO-02	x		x			x				1	4		
3.6.3	Reporte del ejercicio y destino del gasto federalizado y reintegros	AICO-03	x		x			x				1	1		
3.6.4	Programas y proyectos de inversión	AICO-04	x				x	x				1	1		
3.6.5	Indicadores de postura fiscal	AICO-05	x				x	x				1	1		
3.6.6	Justificación de la diferencia negativa entre el ingreso y el gasto total del ejercicio	AICO-06	x				x	x				1	1		
3.6.7	Reporte de las contrataciones de servicios profesionales por honorarios realizadas en el ejercicio	AICO-07	x		x			x				1	1		
Otros (detallar):															

Autorizó




Mtro. Arturo Jaimes Nuñez
Encargado del Despacho de la Dirección General de INTERAPAS

Elaboró




C.P. María Isabel Cantú Sánchez
Subdirector de Contabilidad

Autorizó



Mtro. Arturo Jaimes Nuñez
Director de Administración y Finanzas

Revisó



Lic. Enrique Alfonso Obregon
Organo de Control Interno



I.-Información Contable (C)



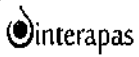
ORGANISMO INTERMUNICIPAL METROPOLITANO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO, SANEAMIENTO Y SERVICIOS CONEXOS DE LOS MUNICIPIOS DE CERRO DE SAN PEDRO, SAN LUIS POTOSÍ Y SOLEDAD DE GRACIANO SÁNCHEZ

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2025

0000 01

(Cifras en Pesos)

Concepto	2025 - 12	2024 - 12	Concepto	2025 - 12	2024 - 12
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	41,348,597.10	61,278,622.04	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	797,525,849.53	662,622,872.44
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	277,642,667.46	267,669,659.18	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,300,355.84	3,300,355.84	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Inventarios	4,061,848.80	8,265,252.70	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	2,145,220.13	11,321,875.27	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	37,052,438.99	16,285,773.24
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(931,713.28)	(931,713.28)	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	8,287,852.27	6,924,156.55	Provisiones a Corto Plazo	1,586.00	1,586.00
Total de Activos Circulantes	335,754,728.32	347,828,108.30	Otros Pasivos a Corto Plazo	1,316,578.39	626,807.46
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	835,896,452.91	679,516,839.14
Inversiones Financieras a Largo Plazo	68,228.40	62,430.66	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,818,957,853.74	2,674,010,352.63	Documentos por Pagar a Largo Plazo	177,262,172.21	177,262,172.21
Bienes Muebles	256,691,624.33	246,822,953.39	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	8,326,134.19	8,501,268.41	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(1,108,448,955.75)	(1,015,828,804.03)	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos	893,213.37	1,296,881.05	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	Total de Pasivos No Circulantes	177,262,172.21	177,262,172.21
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	Total de Pasivo	1,013,168,625.12	856,779,011.35
Total de Activos No Circulantes	1,976,480,088.28	1,914,865,072.11	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total de Activo	2,312,234,826.60	2,262,693,180.41	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	1,014,171,864.38	981,700,620.10
			Aportaciones	28,653,021.32	28,653,021.32
			Donaciones de Capital	985,518,843.06	953,047,598.78
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			Hacienda Pública / Patrimonio Generado	284,904,337.10	424,213,548.96
			Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	(116,551,909.33)	(32,872,571.70)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	949,001,244.51	1,004,631,118.74
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(547,544,998.08)	(547,544,998.08)
			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 de Hacienda Pública/Patrimonio	1,299,076,201.48	1,405,914,169.06
			Total Del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	2,312,234,826.60	2,262,693,180.41




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


Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2025


(Cifras en Pesos)


ORDEN	Cuentas de Orden	
AVALES Y GARANTIAS		
Finanzas Otorgadas para Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobierno	95,465,760.71	Finanzas Otorgadas del Gobierno para Respaldo Obligaciones no Fiscales -95,465,760.71
JUICIOS		
Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	64,162,559.41	Sentencias Resueltas de Procesos Judiciales - 64,162,559.41
Obras en Proceso de Regularización	13,980,356.22	Obras Públicas en Incorporación - 13,980,356.22
DERECHOS CONAGUA		
Derechos de Descarga (Adhesión a Decreto)	0.00	Derechos de Adhesión en Términos de Derechos por Descarga 0.00
DERECHOS POR COBRAR		
Cartera Servicios de Agua, Drenaje y Saneamiento	1,631,499,147.88	Cartera Servicios de Agua, Drenaje y Saneamiento - 1,631,499,147.88
Cartera Contratos Usuarios	6,285,938.28	Cartera Contratos Usuarios - 6,285,938.28
Cartera Aportaciones Fraccionadoras AGUA SYS	50,402,305.71	Cartera Aportaciones Fraccionadoras AGUA SYS - 50,402,305.71
Cartera Convenios con Instituciones	0.00	Cartera Convenios con Instituciones - 0.00
Cartera Documentación de Adeudos	23,819,676.12	Cartera Documentación de Adeudos - 23,819,676.12
Descargas	2,094,725.69	Descargas - 2,094,725.69
Cartera Cuentas por Cobrar Otros Servicios	48,173,959.98	Cartera Cuentas por Cobrar Otros Servicios - 48,173,959.98
Iva Carteras de Cuentas por Cobrar Ingresos	143,370,508.82	Iva Carteras de Cuentas por Cobrar Ingresos - 143,370,508.82
Derechos de Servicios Pendientes de Pago Fraccionadoras	97,847,637.26	Derechos de Servicios Pendientes de Pago Fraccionadoras - 97,847,637.26
Subsidio Programa de Devoluciones de Derechos (Proddor)	0.00	Subvención Programa de Devoluciones de Derechos (Proddor) 0.00
Subsidio Programa de Saneamiento de Aguas Residuales (Prosanear)	0.00	Subvención Programa de Saneamiento de Aguas Residuales (Prosanear) 0.00
Convenios de Obra con Fraccionadoras	112,433,748.48	Convenios de Obra con Fraccionadoras (Por Desarrollar) - 112,433,748.48
Cartera Descargas de Contaminantes - Saneamiento	0.00	Cartera Descargas de Contaminantes - Saneamiento 0.00
APORTACIONES MUNICIPALES " PROGRAMA REALITO"		
Municipio San Luis Potosí, S.L.P.	511,819,782.00	Municipio San Luis Potosí, S.L.P. -511,819,782.00
Municipio de Soledad de Graciano Sánchez	100,567,485.00	Municipio de Soledad de Graciano Sánchez -100,567,485.00
APORTACIONES MUNICIPALES "PROGRAMA CULTURA DEL AGUA"		
Municipio San Luis Potosí, S.L.P.	0.00	Municipio San Luis Potosí, S.L.P. 0.00
LEY DE INGRESOS		
Ley de Ingresos Estimada	1,911,166,672.39	
Ley de Ingresos por Ejecutor	0.00	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-786,565,000.75	
Ley de Ingresos Devengada	0.00	
Ley de Ingresos Recaudada	-1,124,601,671.61	
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
Presupuesto de Egresos Aprobado		
Presupuesto de Egresos por Ejecutar	-1,911,166,672.40	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	
Presupuesto de Egresos Comprometido	373,588,435.94	
Presupuesto de Egresos Devengado	-0.00	
Presupuesto de Egresos Ejecutado	433,173,793.88	
Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	
	1,104,404,442.64	

"Dijo Protesta de declaración de veracidad de los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos, con responsabilidad del emisor"


 Miro Arturo Jiménez Nuñez
 Encargado del Despacho de la Dirección General de INTERAPAS
 Autorizó


 C. P. María Isabel Canó Sánchez
 Subdirector de Contabilidad
 Elaboró


 Miro Arturo Jiménez Nuñez
 Director de Administración y Finanzas
 Autorizó


 Lic. Enrique Alfonso Obregon
 Órgano Interno de Control
 Revisó

0000 02



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

0000 01

Estado de Actividades		
Del 01 de Enero de 2025 al 31 de Diciembre de 2025		
(Cifras en Pesos)		
Concepto	2025 - 12	2024 - 12
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingreso de Gestión	1,072,704,688.69	985,221,205.96
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	1,072,814,943.56	985,084,568.09
Productos	69,855.13	136,837.87
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	24,567,486.00	99,505,751.99
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	24,567,486.00	20,812,761.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	78,692,990.99
Otros Ingresos y Beneficios	27,329,586.92	2,961,211.99
Ingresos Financieros	2,897,065.87	1,794,709.54
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	24,432,521.05	1,166,501.55
Total de Ingresos y Otros Beneficios	1,124,601,671.61	1,087,688,169.04
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	1,115,651,217.90	1,002,070,609.93
Servicios Personales	287,292,679.26	276,598,577.81
Materiales y Suministros	54,268,998.81	43,128,876.92
Servicios Generales	774,099,541.93	682,342,165.20
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	28,717,934.97	25,005,689.19
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	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Pensionamientos y Jubilaciones	28,717,934.97	25,005,689.19
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	1,186,601.25	1,467,415.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	69,000.00	39,900.00
Convenios	1,117,601.25	1,427,515.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	2,595,934.91	2,504,650.72
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	2,595,934.91	2,504,650.72
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	92,991,891.81	89,512,376.50
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	92,989,888.91	89,512,368.67
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia (Derogado)	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones (Derogado)	0.00	0.00
Otros Gastos	2,303.00	7.23
Inversión Pública	0.00	0.00
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	1,241,153,580.94	1,120,560,740.74
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(116,551,909.33)	(32,872,571.70)

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

Mtro. Antonio James Nuñez
Encargado del Despacho de la Dirección General de
INTERAPAS

Autorizó

Mtro. Antonio James Nuñez
Director de Administración y Finanzas

Autorizó

C.P. María Sabá Cantú Sánchez
Subdirector de Contabilidad
Elaboró

Lto. Enrique Arriaga Obregon
Órgano Interno de Control
Revisó



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

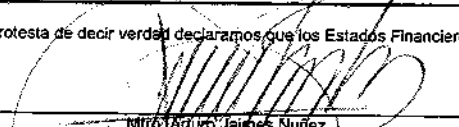
0000 01

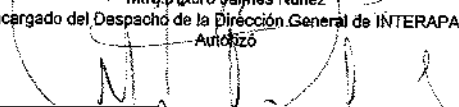
Estado de Variación en la Hacienda Pública


Del 01 de Enero del 2025 al 31 de Diciembre del 2025
(Cifras en Pesos)


Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2024	981,700,620.10				981,700,620.10
Aportaciones	28,653,021.32				28,653,021.32
Donaciones de Capital	953,047,598.78				953,047,598.78
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2024		457,086,120.66	(32,872,571.70)		424,213,548.96
Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)			(32,872,571.70)		(32,872,571.70)
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,004,631,118.74			1,004,631,118.74
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		(547,544,998.08)			(547,544,998.08)
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2024				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 de 2024	981,700,620.10	457,086,120.66	(32,872,571.70)	0.00	1,405,914,169.06
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2025	32,471,244.28				32,471,244.28
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	32,471,244.28				32,471,244.28
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2025		(55,629,874.23)	(83,679,337.63)		(139,309,211.86)
Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)			(116,551,909.33)		(116,551,909.33)
Resultados de Ejercicios Anteriores		(55,629,874.23)	32,872,571.70		(22,757,302.53)
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 de 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 de 2025	1,014,171,864.38	401,456,246.43	(116,551,909.33)	0.00	1,299,076,201.48

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


 Mtro. Arturo Jaime Nuñez
 Encargado del Despacho de la Dirección General de INTERAPAS
 Autorizó


 C.P. María Isabel Cantú Sánchez
 Subdirector de Contabilidad
 Elaboró


 Mtro. Arturo Jaime Nuñez
 Director de Administración y Finanzas
 Autorizó


 Lic. Enrique Alfonso Obregon
 Órgano Interno de Control
 Revisó



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

0000 01

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 01 de Enero del 2025 al 31 de Diciembre del 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen 2025 - 12	Aplicación 2025 - 12
ACTIVO	126,411,229.86	175,952,876.05
Activo Circulante	33,310,083.98	21,236,704.00
Efectivo y Equivalentes	19,930,024.94	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	19,873,008.28
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00
Inventarios	4,203,403.90	0.00
Almacenes	9,176,655.14	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	1,363,695.72
Activo No Circulante	93,101,145.88	154,716,172.05
Inversiones Financieras a Largo Plazo	4,202.26	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	144,947,501.11
Bienes Muebles	0.00	9,768,670.94
Activos Intangibles	173,124.22	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	92,520,151.72	0.00
Activos Diferidos	403,667.68	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
PASIVO	156,379,613.77	0.00
Pasivo Circulante	156,379,613.77	0.00
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	134,903,177.09	0.00
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	20,786,665.75	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	689,770.93	0.00
Pasivo No Circulante	0.00	0.00
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
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	32,471,244.28	139,309,211.86
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	32,471,244.28	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de Capital	32,471,244.28	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado	0.00	139,309,211.86
Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	83,679,337.63
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	55,629,874.23
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
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

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

Mtro. Arturo Jaimes Nuñez
Encargado del Despacho de la Dirección General de
INTERAPAS

Autorizó

C.P. María Isabel Cantú Sánchez
Subdirector de Contabilidad
Elaboró

Mtro. Arturo Jaimes Nuñez
Director de Administración y Finanzas

Autorizó

Lic. Enrique Alfonso Obregon
Organo Interno de Control
Revisó

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 GRAGIANO SÁNCHEZ

Estado de Flujos de Efectivo
Del 202501 al 202512
(Cifras en Pesos)

0000 01

Concepto	202512	202412
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	1,124,801,871.61	1,087,689,168.04
Innovación	0.00	0.00
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	1,072,614,943.56	965,084,563.09
Productos	89,856.10	138,837.87
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Comisiones, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distribuidos de Aportaciones	24,567,426.00	20,812,761.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Atribuciones	0.00	78,891,290.89
Otros Orígenes de Operación	27,329,586.92	2,861,211.09
Aplicación	1,241,163,589.24	1,129,960,740.74
Servicios Personales	287,282,879.28	276,589,577.81
Materiales y Suministros	61,268,998.81	43,129,816.92
Servicios Generales	774,099,541.80	682,342,195.20
Transferencias a Entidades y Aportaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	28,717,534.97	28,005,808.18
Transferencias e Incentivos, Mandatos y Contratos Anticipados	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Declarativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	89,000.00	39,800.00
Comisiones	1,117,601.26	1,427,515.00
Otras Aportaciones de Operación	96,587,826.82	82,017,026.82
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	(116,361,717.63)	(32,872,372.70)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	575,819,384.51	369,193,256.61
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	188,789,719.87	100,542,274.07
Bienes Muebles	543,829.64	842,140.38
Otros Orígenes de Inversión	378,505,841.20	287,406,791.16
Aplicación	677,820,488.39	429,891,134.70
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	343,717,220.70	223,608,162.00
Bienes Muebles	10,312,491.58	13,251,748.63
Otras Aplicaciones de Inversión	273,790,766.87	183,041,223.07
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(81,991,084.42)	(60,697,878.09)
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	166,278,813.77	115,204,310.61
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	166,278,813.77	115,204,310.61
Aplicación	7,858,644.56	37,261,139.70
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	7,858,644.56	37,261,139.70
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	148,420,169.21	77,943,170.91
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(19,900,624.84)	4,464,871.12
Efectivo y Equivalentes al Efectivo (Inicio del Ejercicio)	61,278,622.54	56,813,751.42
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	41,378,000.00	61,278,622.54

*Bajo protesta de decir verdad declaro que las cifras reportadas y los datos son razonablemente correctos y han sido elaborados de acuerdo a los principios de contabilidad aplicables.

Mtro. Arturo James Núñez
Encargado del Despacho de la Dirección General de
FINANZAS
Autónoma

C. E. María Isabel Cruz Sánchez
Subdirectora de Contabilidad
ISABRO

Mtro. Arturo James Núñez
Director de Planeación y Finanzas
Autónoma

Lic. Enrique Acosta Ochoa
Operario de Planeación y Control
Revisó



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

0000 01

Estado Analítico del Activo

Del 01 de Enero del 2025 al 31 de Diciembre del 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final	Variación del Período
ACTIVO	2,262,693,180.41	5,759,945,622.79	5,710,403,976.60	2,312,234,826.60	49,541,646.19
<i>Activo Circulante</i>	<i>347,828,108.30</i>	<i>5,199,816,021.41</i>	<i>5,211,889,401.39</i>	<i>336,764,728.32</i>	<i>(12,073,379.98)</i>
Efectivo y Equivalentes	61,278,622.04	4,353,375,364.50	4,373,305,389.44	41,348,597.10	(19,930,024.94)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	257,669,559.18	817,644,328.67	797,771,320.39	277,542,567.46	19,873,008.28
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,300,355.84	0.00	0.00	3,300,355.84	0.00
Inventarios	8,265,252.70	3,062,400.00	7,265,803.90	4,061,848.60	(4,203,403.90)
Almacenes	11,321,875.27	24,280,018.53	33,456,673.67	2,145,220.13	(9,176,655.14)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(931,713.28)	0.00	0.00	(931,713.28)	0.00
Otros Activos Circulantes	6,924,156.55	1,453,909.71	90,213.99	8,287,852.27	1,363,695.72
<i>Activo No Circulante</i>	<i>1,914,865,072.11</i>	<i>560,129,601.38</i>	<i>498,514,575.21</i>	<i>1,976,460,098.28</i>	<i>61,615,026.17</i>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	62,430.66	149,320,312.22	149,324,514.48	58,228.40	(4,202.26)
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	2,674,010,352.63	343,717,220.78	196,769,719.67	2,818,957,853.74	144,947,501.11
Bienes Muebles	246,922,953.39	10,312,491.58	543,820.64	256,691,624.33	9,768,670.94
Activos Intangibles	8,501,268.41	233,357.10	406,481.32	8,328,134.19	(173,124.22)
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(1,015,928,804.03)	55,677,246.43	148,197,398.15	(1,108,448,955.75)	(92,520,151.72)
Activos Diferidos	1,296,881.05	866,973.27	1,272,640.95	893,213.37	(403,667.68)
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"

Mtro. Arturo James Nuñez
Encargado del Despacho de la Dirección General
de INTERAPAS

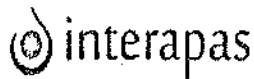
Autorizó

C.P. María Isabel Cantú Sánchez
Subdirector de Contabilidad
Elaboró

Mtro. Arturo James Nuñez
Director de Administración y Finanzas

Autorizó

Lic. Enrique Alfonso Obregon
Órgano Interno de Control
Revisó



ORGANISMO INTERMUNICIPAL METROPOLITANO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO, ANEAMIENTO 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 31 de Diciembre de 2025
(Cifras en pesos)**

b) Notas de Desglose

No. Anexo	Descripción del Anexo	
I) Notas al Estado de Actividades		
C-18 y C-19	1	Ingresos y Otros Beneficios
C-20	2	Gastos y Otras Pérdidas
II) Notas al Estado de Situación Financiera		
Activo		
C-07	1	Efectivo y Equivalentes
C-08 y C-14	2 y 3	Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios
C-08-1	4	Inventarios
C-08-2	5	Almacenes
C-09 y C-10	6 y 7	Inversiones Financieras
C-11	8 y 9	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
C-12	10	Estimaciones y Deterioros
C-13	11	Otros activos
Pasivo		
C-15	1	Cuentas y Documentos por pagar
C-16	2	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración
C-17	3	Pasivos Diferidos
C-17	4	Provisiones
C-17-1	5	Otros Pasivos
III) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública		
C-21	1	Modificaciones al Patrimonio Contribuido
C-22	2	Modificaciones al Patrimonio Generado
IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo		
C-23	1	Flujo de Efectivo
C-24	2	Actividades de Inversión efectivamente pagadas
C-25	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		
C-26	1	Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
C-27	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 Básicos de la Contabilidad Gubernamental, de acuerdo a la guía de Notas a los Estados Financieros vigente al cierre de este periodo.



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

Anexo
C-18 y C-19

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Ingresos	Explicación
414.0.0.00.00.0000	Derechos	1,072,614,943.56	99.99	(1)
415.0.0.00.00.0000	Productos	89,655.13	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	1,072,704,598.69		
421.0.0.00.00.0000	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	24,567,486.00	0.00	
422.0.0.00.00.0000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	
	Subtotal	24,567,486.00		
431.0.0.00.00.0000	Ingresos financieros	2,897,065.87	10.60	(2)
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	24,432,521.05	89.40	(3)
	Subtotal	27,329,586.92		
	Total	1,124,601,671.61		

- 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) Los ingresos por intereses ganados de valores en este periodo representan el 98.93% del rubro de Ingresos financieros
- 3) En el mes de Mayo el Organismo recibió del Servicio de Administración Tributaria, actualizaciones e intereses derivado de la devolución de Saldos a Favor de IVA de los periodos Marzo y Mayo de 2019, Abril, Mayo y Noviembre 2018 por un importe de \$ 23,256,319.51, importe que representa el 95.19%, del rubro de Otros Ingresos y Beneficios Varios

MS

0000 02



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

Gastos y Otras Pérdidas

Anexo C-20

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	97,567,355.87	8.75	
511.2.0.00.00.0000	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	39,756,320.60	3.56	
511.3.0.00.00.0000	Remuneraciones Adicionales y Especiales	38,332,535.74	3.44	
511.4.0.00.00.0000	Seguridad Social	2,168,788.44	0.19	
511.5.0.00.00.0000	Otras Prestaciones Sociales y Economicas	109,467,678.61	9.81	
	Subtotal	287,292,679.26	25.75	
512.0.0.00.00.0000	Materiales y Suministros			
512.1.0.00.00.0000	Materiales de Administración, Emisión de Documento	3,170,900.44	0.28	
512.2.0.00.00.0000	Alimentos y Utensilios	502,267.28	0.05	
512.3.0.00.00.0000	Materias primas y materiales de producción	7,274,498.95	0.65	
512.4.0.00.00.0000	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	10,648,672.33	0.95	
512.5.0.00.00.0000	Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	15,259,403.28	1.37	
512.6.0.00.00.0000	Combustibles, lubricantes y aditivos	13,404,761.90	1.20	
512.7.0.00.00.0000	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos	1,012,740.94	0.09	
512.9.0.00.00.0000	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	2,995,751.69	0.27	
	Subtotal	54,268,996.81	4.86	
513.0.0.00.00.0000	Servicios Generales			
513.1.0.00.00.0000	Servicios Básicos	322,683,377.88	28.92	(a)
513.2.0.00.00.0000	Servicios de Arrendamiento	11,844,399.22	1.06	
513.3.0.00.00.0000	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos	16,705,391.41	1.50	
513.4.0.00.00.0000	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	82,997,390.96	7.44	
513.5.0.00.00.0000	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento	19,840,156.39	1.78	
513.6.0.00.00.0000	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	4,086,456.05	0.37	
513.7.0.00.00.0000	Servicios de Traslado y Viáticos	17,136.86	0.00	

0000 03

MS

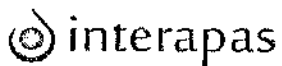


ORGANISMO INTERMUNICIPAL METROPOLITANO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO, SANEAMIENTO Y SERVICIOS CONEXOS DE LOS MUNICIPIOS DE CERRO DE SAN PEDRO, SAN LUIS POTOSÍ Y SOLEDAD DE GRACIANO SÁNCHEZ

I) Notas al Estado de Actividades

513.8.0.00.00.0000	Servicios Oficiales	44,629.74	0.00	
513.9.0.00.00.0000	Otros Servicios Generales	315,880,603.32	28.31	(b)
	Subtotal	774,099,541.83	69.38	
	Total Gastos de Funcionamiento	1,115,661,217.90	100.00	
525.0.0.00.00.0000	Pensiones y Jubilaciones	28,717,934.97	22.88	
528.0.0.00.00.0000	Donativos	0.00	0.00	
532.0.0.00.00.0000	Aportaciones	69,000.00	0.05	
533.0.0.00.00.0000	Convenios	1,117,601.25	0.89	
542.0.0.00.00.0000	Comisiones de la Deuda Pública (Líneas de crédito)	2,595,934.91	2.07	
551.0.0.00.00.0000	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	92,989,588.91	74.10	(c)
559.0.0.00.00.0000	Otros Gastos	2,303.00	0.00	
561.0.0.00.00.0000	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00	
	Total Otros Gastos	125,492,363.04	100.00	
	Gran total	1,241,153,580.94		

- a) En el rubro de **Servicios Generales**, se incluye el costo de servicio de energía eléctrica por un importe de \$ 321,613,019.94 el cual representa el 28.83% 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 \$ 93,496,064.82 el cual representa el 8.38% del total de los Gastos de Funcionamiento generados en el periodo.
- c) En el rubro de Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones, la cuenta de depreciaciones representa el 99.57%.



II) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

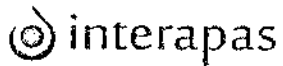
Anexo C-07

1 Efectivo y Equivalentes

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
Efectivo			
111.1.1.00.00.0000	Caja	Fondo	77,000.00
111.1.2.00.00.0000	Fondos fijos de caja	Interno	82,000.00
111.1.4.00.00.0000	Depositos pendientes	Recaudación	1,842,190.49
		Total	2,001,190.49
Bancos / Tesorería			
111.2.1.02.13.0000	Bancomer 0100543616 Recaudadora	Corriente	1,947,709.83
111.2.1.02.14.0000	Bancomer 0117278411 (Pagos Domiciliados)	Corriente	409,634.22
111.2.1.02.15.0000	Bancomer 0120984817 (Recaudadora 2)	Corriente	2,935,047.76
111.2.1.03.01.0000	Banorte 064236318 Recaudadora	Corriente	537,600.62
111.2.1.03.02.0000	Banorte 0657131405 Chequera Principal	Corriente	2,200,229.22
111.2.1.03.05.0000	Banorte 0838242520 Chequera	Corriente	224,723.26
111.2.1.03.13.0000	Banorte 0466975995 Unidad de Transparencia	Productiva	10,121.52
111.2.1.03.15.0000	Banorte 0329674599 Pago línea de crédito Realito	Corriente	11.00
111.2.1.03.20.0000	Banorte 0359090721 Obra Conexión Municipal	Productiva	0.00
111.2.1.03.26.0000	Banorte 1311163125 Garantías Impuestas por Autoridades Jurisdiccionales	Corriente	1,128.00
111.2.1.04.02.0000	Santander 51500232225 Recaudadora	Corriente	3,932,672.08
111.2.1.04.08.0000	Santander 65507224350 (Recaudadora - Pago Referenciado)	Corriente	219,498.83
111.2.1.05.01.0000	Scotiabank 01600238279 Recaudadora	Corriente	39,531.17
111.2.1.06.01.0000	Banco del Bajío 03121080201 Recaudadora	Corriente	214,321.94
111.2.1.07.01.0000	HSBC México 04037103462 Recaudadora	Corriente	73,630.24
111.2.1.08.02.0000	Banamex 6915018260 Recaudadora	Corriente	1,762,375.86
111.2.1.09.05.0000	Banregio 121011970011 Concentradora	Corriente	23,490,958.94
111.2.1.09.08.0000	Banregio 121012310015 Carcamo P. Trat.	Productiva	44,881.69
111.2.1.09.12.0000	Banregio 121013650014 Prodder Federal 2015	Productiva	0.00
111.2.1.09.25.0000	Banregio 120033850013 Cheques de caja	Corriente	20.53
111.2.1.09.28.0000	Banregio 120939110017 Devoluciones de IVA	Corriente	7,085.35
111.2.1.09.29.0000	Banregio 120938330013 Aportación Fraccionadores	Corriente	55,657.29
111.2.1.09.30.0000	Banregio 120936300010 Recaudadora	Corriente	45,994.63
111.2.1.09.46.0000	Banregio 120903570011 (Prodder GIC 2023)	Corriente	0.00
111.2.1.09.49.0000	Banregio 120898260017 Interapas (Prodder GIC 2024)	Corriente	12.02
111.2.1.09.51.0000	Banregio 120898280018 Interapas (Proseanear GIC 2024)	Corriente	0.00
111.2.1.09.52.0000	Banregio 120903570011 Cajeros Depositadores Brink's Box y B-Safe	Corriente	795,858.86
111.2.1.09.53.0000	Banregio 120895610017 Interapas Municipio Villa de Pozos	Corriente	114,652.61
111.2.1.09.54.0000	Banregio 120888480019 Interapas (Proseanear Federal 2025)	Corriente	1.00
111.2.1.09.55.0000	Banregio 120898260025 Interapas (Prodder GIC 2025)	Corriente	1.00

0000 05

MK



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

111.2.1.09.56.0000	Banregio 120898270021 Interapas (Prodder Federal 2025)	Corriente	1.00
111.2.1.10.01.0000	Banco Azteca 01720127589441 (Recaudadora)	Corriente	284,046.14
		Total	39,347,406.61
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)			
111.4.1.03.02.0000	Banorte 067131405 fondo de inversion	Fondos de inversion	0.00
		Total	0.00
		Suma Total	41,348,597.10

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

2. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Anexo C-08

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto pendiente de cobro	Antigüedad					Montos sujetos a algún tipo de juicio (*)	
			2025	2024	2023	2022	2021	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	Alta
112.3.0.00.00.0000	Deudores Diversos (*)	9,336,830.68	3,949,608.93	0.00	3,160.00	0.00	5,384,061.75	Efectivo y Equivalentes	*
112.9.0.00.00.0000	Otros Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes (IVA) **	262,161,072.73	121,207,454.20	19,284,591.24	31,192,927.54	27,268,119.82	63,207,979.93	Efectivo y Equivalentes	**
	Total	277,542,567.46	125,157,063.13	19,284,591.24	31,196,087.54	27,268,119.82	74,636,705.73		

El IVA sujeto a acreditamiento en el ejercicio, por la cantidad de \$101,118,584.29, se representa en la columna 2025.

2. Derechos a Recibir Bienes o Servicios

113.1.0.00.00.0000	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestaciones a Corto Plazo	72.02	0.00	28.00	40.02	4.00	0.00	Bienes y Servicios	*
113.4.0.00.00.0000	Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo	3,300,283.82	0.00	0.00	0.00	0.00	3,300,283.82	Bienes y Servicios	*
	Total	3,300,355.84	0.00	28.00	40.02	4.00	3,300,283.82		

(*) Montos sujetos a algún tipo de juicio

Durante el ejercicio 2019, se realizó la rescisión del Contrato celebrado con la empresa Miranda Arana Velasco, S.C., referente a la adquisición del Sistema de Administración Comercial, razón por la cual se realizó la cancelación de registros contables por un importe de \$ 5,040,009.00, afectando este rubro por un monto de \$ 3,012,003.00 (Tres millones doce mil tres pesos 00/100 m.n.) al cierre de este periodo, se encuentran aún en procedimiento legal y al cierre de este periodo su estatus legal es en proceso de resolución.

ROBO CUENTA BBVA BANCOMER 0181737791:

El 18 de Octubre de 2019, se realiza denuncia carpeta de Investigación No. 33199/2019 con registro único No. 40478 por disposición de efectivo de la cuenta bancaria BBVA Bancomer Cuenta 0181737791 del 17 del mismo año por un importe de \$ 1,000,000.00 (Un Millón de pesos 00/100 M.N.) que fue registrado en la cuenta contable 112.3.1.01.00.0160 y al cierre de este periodo no se ha emitido el informe sobre la investigación

000006



**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

RECUPERACIÓN POR ROBO CUENTA BBVA BANCOMER 0181737791:

El 15 de Noviembre 2019 se recupera con el concepto "Corrección Transferencia del 17 de Octubre de 2019 de la cuenta bancaria BBVA Bancomer Cta. 0181737791" por un importe de \$ 853,400.00 (Ochocientos cincuenta y tres mil cuatrocientos pesos 00/100 M.N.) que fue registrado en la cuenta contable 112.3.1.01.00.0160, quedando un saldo por recuperar al cierre de este informe de \$ 146,600.00 (Ciento cuarenta y seis mil pesos 00/100 M.N.), al cierre de este periodo, se encuentra en trámite el procedimiento legal penal para la recuperación del remanente y/o la responsabilidad penal por los hechos de origen.

(**) IVA

Este importe corresponde al IVA por Acreditar y saldos a favor de IVA, al cierre de este periodo se tienen en proceso legal \$ 26,077,959.67

3 Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Anexo C-14

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de Diciembre del 2025	Vencimiento					Características cualitativas
			Sin vencimiento	Menor a 90 días	Menor a 180 días	Menor a 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	9,336,830.68	0.00	526,938.00	2,184,309.93	1,238,361.00	5,387,221.75	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)	262,161,072.73	262,161,072.73	0.00	0.00	0.00	0.00	Importes sujetos a acreditamiento y devolución
	Total	277,542,567.46	262,161,072.73	526,938.00	2,184,309.93	1,238,361.00	11,431,885.80	

a) El adeudo corresponde al Municipio de San Luis Potosí 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

113.1.0.00.00.0000	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestaciones a Corto Plazo	72.02	0.00	0.00	0.00	72.02	Con movimiento mensualmente
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	3,300,283.82	En proceso de depuración
	Total	3,300,355.84	0.00	0.00	0.00	3,300,355.84	

4 Inventarios

Anexo C-08-1

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Metodo de Valuación
114.1.0.00.00.0000	Inventario de Mercancías para Venta (Medidores)	4,061,848.80	Costo promedio
15	Medidores de 1 1/2		
31	Medidor de 2 pulgadas bridado		

0000 07
N.P.



**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

7	Medidor de 3 pulgadas Bridado		
2	Medidor de 1 1/2 Pulgada bridado		
180	Medidor de bronce de 1"		
1750	Medidor para agua potable fría tipo "B" chorro múltiple de 1/2"		
0	Medidor ultrasónico- 1/2" con comunicación wireless.		
14	Medidor ultrasónico 2" con comunicación wireless		
15	Medidor ultrasónico 3" con comunicación wireless		

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

5 Almacenes

Anexo C-08-2

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Método de Valuación
115.1.0.00.00.0000	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	2,145,220.13	

Este almacén corresponde a materiales de bienes de consumo para la operación del Organismo, en este periodo se tiene una disminución de \$1,063,721.64, correspondiente a la afectación contable de todas las entradas y salidas en cuentas que conforman este rubro.

Inversiones Financieras

Anexo C-09

6.- Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Características
121.3.8.01.00.0000	El Realito 10163-12-207	Administración	46,182.59	Inversión, Administración y Fuente de pago
121.3.8.03.00.0000	El Morro 11-383-12-62	Administración	12,045.81	Inversión, Administración y Fuente de pago
	Total		58,228.40	

7.- Participaciones y Aportaciones de Capital

Anexo C-10

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

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
121.1.0.00.00.0000	Inversiones a Largo Plazo		0.00

30 0000
NIP

II) Notas al Estado de Situación Financiera

121.2.0.00.00.0000	Títulos y Valores a Largo Plazo		0.00
121.3.0.00.00.0000	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	Administración	58,228.40
121.4.0.00.00.0000	Participaciones y Aportaciones de Capital		0.00
	Total		58,228.40

8 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Anexo C-11

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	729,112.89	126.3.1	23,024,668.27	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 Educativo	124.2	505,691.99	551.5.2	13,175.08	126.3.2	484,860.32			
126.3.3.00.00.0000	Equipo Instrumental y de Laboratorio	124.3	902,746.29	551.5.3	116,754.59	126.3.3	465,065.03			
126.3.4.00.00.0000	Equipo de Transporte	124.4	62,473,076.36	551.5.4	2,480,739.04	126.3.4	50,049,919.16			
126.3.6.00.00.0000	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	124.6	168,615,115.07	551.5.6	11,124,323.69	126.3.6	134,990,821.25			
	Subtotal		256,691,624.33		14,464,105.29		209,015,334.03			

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	209,552,550.17		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	551.3.9.01	1,428,459.37	126.1.9.01	16,326,333.15			
123.3.0.00.00.0000	Infraestructura	123.4	2,477,059,089.91	551.4.0.00	76,215,499.17	126.1.9.02	58,499,994.19			
						126.1.9.03	518,552.53			
						126.1.9.04	382,445.63			
123.5.0.00.00.0000	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Públi	123.5	57,454,600.60	551.3.9.01	483,405.86	126.1.9.01	7,409,558.11			
123.6.0.00.00.0000	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	123.6	35,811,954.42		N/A	N/A	N/A			
123.9.0.00.00.0000	Otros Bienes Inmuebles	123.9	10,510,471.34		N/A	N/A	N/A			
	Subtotal		2,818,957,853.74		78,127,364.40		899,433,621.72			
	Gran total						1,108,448,955.75			

9.- Activos Intangibles y Diferidos

Anexo C-11

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Cuenta	Monto Original	Cuenta	Amortización del Ejercicio	Naturaleza	Amortización Acumulada	Importe por Amortizar	Tasa	Metodos aplicados
125.1.0.00.00.0000	Software	125.1	4,027,354.75	551.7.1	212,646.97	Deudora	911,804.74	3,115,550.01		La amortización se realiza por mes completo en el periodo siguiente de su adquisición
125.4.0.00.00.0000	Licencias	125.4	5,432,778.31	551.7.4	185,472.25	Deudora	220,194.12	5,212,584.19		
	Total		9,460,133.06		398,119.22		1,131,998.86	8,328,134.20		Amortización mensual

60 0000

II) Notas al Estado de Situación Financiera

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
127.9.0.00.00.0000	Otros Activos Diferidos	127.9	126,771.94	Gastos Anticipados	(a)	mensual

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

Anexo C-12

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	Provisión 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

Anexo C-13

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Características
119.1.0.00.00.0000	Valores en Garantía	8,287,852.27	Circulante	Son depositos en garantía que se pagan por la contratación de servicios con la Comisión Federal de Electricidad, 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

Anexo C-15

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de Diciembre 2025	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)	4,703,187.82	12,706.35	4,690,481.47		0.00	Viable
211.2.0.00.00.0000	Proveedores por Pagar a Corto Plazo (b)	676,280,031.64	149,828,253.09	28,930,839.96	59,803,043.91	437,717,894.68	En análisis para depuración
211.3.0.00.00.0000	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	55,503,349.68	42,518,153.92	5,324,095.77	0.00	7,661,099.99	En análisis para depuración
211.7.0.00.00.0000	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	60,921,886.49	60,382,929.42	53,369.18	170,662.30	314,925.59	En análisis para depuración
211.9.0.00.00.0000	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (c)	117,393.90	1,127.00	0.00	1,252.00	115,014.90	Viable
Total		797,525,849.53	252,743,169.78	38,998,786.38	59,974,958.21	445,808,935.16	

0000 10
N.S

II) Notas al Estado de Situación Financiera

(a) Este importe corresponde a:

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Sueldos Base al Personal Permanente	0.00
Honorarios Asimilables a Salarios	12,706.35
Primas de Antigüedad	4,690,481.47
Provisión de Aguinaldo	0.00
Provisión Prima Vacacional	0.00
Provisión Bono Navideño	0.00
Provisión de Aguinaldo Personal Transitorio	0.00
Provisión de Aguinaldo Pensionados	0.00
Provisión de Bono Navideño Pensionados	0.00
	\$ 4,703,187.82

(b) De este pasivo que corresponde al adeudo con proveedores por pagar a corto plazo por \$ 676.28 millones, \$ 469.89 millones se le adeudan a la Comisión Estatal del Agua con el siguiente detalle:

\$ 280.04 millones, por el servicio de tratamiento de aguas residuales tanque Tenorio y \$ 189.85 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 \$152.48 millones por penas convencionales por la falta de suministro de agua, importes que una vez que estén firmes, podrán ser aplicados contra el adeudo de la tarifa T3 arriba referida

Gobierno del Estado, adeuda al cierre de este periodo \$ 219.61 millones, por el suministro de agua, drenaje y alcantarillado de sus diversas dependencias; en el mes de Septiembre del ejercicio 2020 el Organismo celebró convenio de reconocimiento, compensación de adeudo y pago, con el cual se compensó el adeudo de Gobierno del Estado por el servicio de suministro de agua y en contraparte el Organismo, el adeudo con la Comisión Estatal del Agua por el servicio de tratamiento del tanque Tenorio.

(c) En este rubro se incluye el depósito 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.

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

Anexo C-16

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 periodo		
	Total	0.00				

3. Pasivos Diferidos

Anexo C-17

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Naturaleza	Características
215.0.0.00.00.0000	Pasivos Diferidos a Corto Plazo (a)	Anticipo de Usuarios	37,052,438.99	Origen del recurso	Consistencia
217.0.0.00.00.0000	Provisiones a Corto Plazo	Informativa	1,586.00	Origen del recurso	Consistencia
219.0.0.00.00.0000	Otros pasivos a Corto Plazo (b)	Recaudación	1,316,578.39	Origen del recurso	Consistencia

0000 11 MB

II) Notas al Estado de Situación Financiera

(a) Pasivos Diferidos a Corto Plazo:

Este rubro corresponde a los derechos pagados en un 88.07% 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.

(b) Otros Pasivos a corto plazo:

Corresponde a la Recaudación no identificada historica pagada por los usuarios mediante transferencia, de los cuales no se identifica número de contrato correspondiente a los últimos 12 meses.

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

Anexo C-17-1

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 circulante
	Total	177,262,172.21		

(a) El importe de \$ 177,262,172.21, corresponde al adeudo a favor de la Secretaría 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 de dicho adeudo.

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).



**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

Anexo C-21

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	953,047,598.78	985,518,843.06	32,471,244.28	Donaciones de Capital	Acreedora
	Total	981,700,620.10	1,014,171,864.38	32,471,244.28		

El Incremento en el ejercicio por \$ 32,471,244.28 corresponde a las aportaciones en infraestructura de agua y drenaje entregados por los fraccionadores.

2 Modificaciones al Patrimonio Generado

Anexo C-22

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	-116,551,909.33		Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	Propios y Federales
322.0.0.00.00.0000	Resultado de Ejercicios Anteriores	971,758,547.04	949,001,244.51	-22,757,302.53	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	Propios y Federales
325.0.0.00.00.0000	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-547,544,998.08	-547,544,998.08	*	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	Propios y Federales
	Total	424,213,548.96	284,904,337.10			



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

Anexo C-23

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2025	2024
Efectivo	2,001,190.49	2,024,078.78
Bancos/ Tesorería	39,347,406.61	59,254,543.26
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	41,348,597.10	61,278,622.04

2 Actividades de Inversion efectivamente pagadas

Anexo C-24

Adquisiciones de Actividades de Inversion efectivamente pagadas		
Concepto	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	343,717,220.78	222,608,162.00
123.1.0.00.00.0000 Terrenos	31,650,346.66	1,212,140.79
123.2.0.00.00.0000 Viviendas		
123.3.0.00.00.0000 Edificios no Habitacionales		
123.4.0.00.00.0000 Infraestructura	183,564,764.52	133,582,719.84
123.5.0.00.00.0000 Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	58,979,083.98	43,862,472.35
123.6.0.00.00.0000 Construcciones en Proceso en Bienes Propios	69,523,025.62	43,950,829.02
123.9.0.00.00.0000 Otros Bienes Inmuebles		

0000 14
M3



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

Bienes Muebles		10,312,491.58	13,251,749.63
124.1.0.00.00.0000	Mobiliario y Equipo de Administración	469,691.80	229,225.87
124.2.0.00.00.0000	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		10,214.00
124.3.0.00.00.0000	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	113,936.59	327,903.96
124.4.0.00.00.0000	Vehículos y Equipo de Transporte	293,017.20	
124.5.0.00.00.0000	Equipo de Defensa y Seguridad		
124.6.0.00.00.0000	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	9,435,845.99	12,684,405.80
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	273,790,756.57	193,941,223.07
	Total	627,820,468.93	429,801,134.70

3 Conciliación de Flujos de Efectivo Netos

Anexo C-25

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos		
Concepto	2025	2024
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-116,551,909.33	-32,872,571.70
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	92,591,469.69	89,186,713.11
Amortización	398,119.22	325,655.56
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
Incremento en actividades de financiamiento	64,910,917.52	4,638,825.07
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	41,348,597.10	61,278,622.04



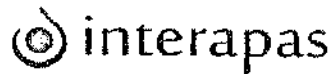
ORGANISMO INTERMUNICIPAL METROPOLITANO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO, SANEAMIENTO Y SERVICIOS CONEXOS DE LOS MUNICIPIOS DE CERRO DE SAN PEDRO, SAN LUIS POTOSÍ Y SOLEDAD DE GRACIANO SÁNCHEZ

**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 31 de Diciembre del 2025
(Cifras en pesos)**

Anexo C-26

Concepto		2025
1. Total de Ingresos Presupuestarios		1,124,601,671.61
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		\$ 1,124,601,671.61



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 31 de Diciembre del 2025
(Cifras en pesos)


Anexo C-27

Concepto		2025
1. Total de Egresos Presupuestarios		1,537,578,236.52
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		431,029,367.37
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2	Materiales y Suministros	27,220,009.45
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	469,691.80
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	113,936.59
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	293,017.20
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	9,103,645.99
2.9	Activos Biológicos	0.00
2.10	Bienes Inmuebles	0.00
2.11	Activos Intangibles	233,357.00
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	58,979,083.98
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	53,747,652.49
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


**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)	280,000,000.00	
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	868,972.87	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios			134,604,711.80
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	92,989,588.91	
3.2	Provisiones	0.00	
3.3	Disminución de Inventarios	0.00	
3.4	Otros Gastos	0.05	
3.5	Inversion Publica no Capitalizable	0.00	
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	40,600,068.49	
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	1,015,054.35	
4. Total de Gastos Contables			1,241,153,580.95

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 Jalmas Núñez
 Encargado del Despacho de la
 Dirección General del INTERAPAS
 Autorizó



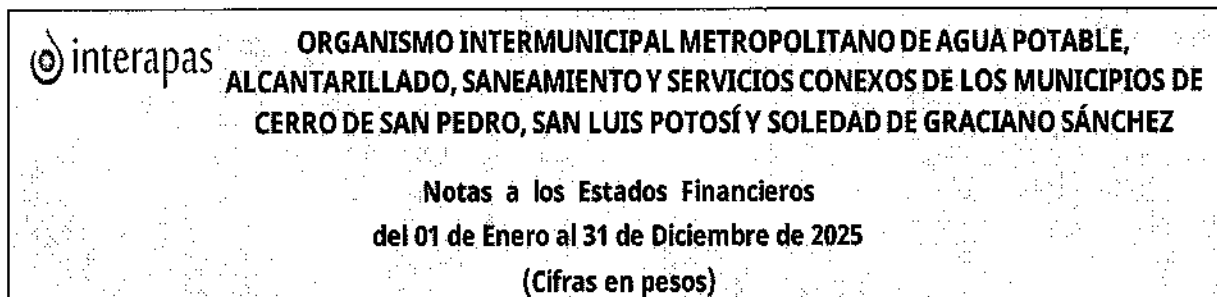
Mtro. Arturo Jalmas Núñez
 Director de Administración y
 Finanzas
 Autorizó



C. P. María Isabel Cantú Sánchez
 Subdirector de Contabilidad
 Elaboró



Lic. Enrique Alfonso Obregón
 Órgano Interno de Control
 Revisó



c) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

El formato contenido en **Notas de Memoria**, se realiza con base a la modificación al Manual de Contabilidad publicado en el Diario Oficial de la Federación el 6 de diciembre de 2022, vigente a partir del 1° de enero del 2024, con lo cual se da cumplimiento a los artículos 46, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance contable del ente; sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Cuentas de Orden Contables:

Al 31 de Diciembre 2025, el Organismo cuenta con registros en las cuentas de orden como se detalla a continuación:

- ❖ **Valores:** El Organismo al cierre de este periodo no tiene valores en custodia.

- ❖ **Emisión de Obligaciones:** El Organismo al cierre de este periodo no emitió obligaciones

❖ **Avales y garantías:**

• ***Proyecto Acueducto "EL REALITO"***

Los avales y garantías para el pago de la contraprestación de la operación del Acueducto "EL REALITO", atendiendo el acuerdo a los Decretos 563 y 184 de fechas 27 de diciembre de 2008 y 06 de mayo de 2010, son **los Ayuntamientos de San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez**, quienes se constituyen como deudores solidarios del INTERAPAS, mismos que han afectado como garantía sus participaciones federales correspondientes al Fondo General de Participaciones en el Contrato de Crédito en cuenta corriente contingente e irrevocable que INTERAPAS celebró con Banorte por la cantidad de \$ 47,463,689.99 (Cuarenta y siete millones cuatrocientos sesenta y tres mil seiscientos ochenta y nueve pesos 99/100 M.N.), a precios del mes de junio de 2010, equivalente a 3 (tres) meses de la contraprestación T2 y T3 "EL REALITO". Dicha línea de crédito está inscrita en deuda pública en la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de San Luis Potosí y en la SHCP.

El 29 de junio de 2009 se celebra Contrato de "Entrega de Agua" entre INTERAPAS y CEA que define el pago de la contraprestación de las tarifas T2 y T3 de costos fijos y variables de operación y mantenimiento del sistema "EL REALITO", siendo este la base de la relación entre CEA e INTERAPAS para el pago de la contraprestación.

Con fecha 16 de diciembre de 2010, se suscribió convenio modificatorio al contrato de entrega de agua en bloque al organismo operador, el cual modifica la forma y términos de la aportación económica que realizará el H. Ayuntamiento de SLP y de Soledad de Graciano Sánchez, así como al plazo que el H. Ayuntamiento de SLP se constituirá como deudor solidario de INTERAPAS que será hasta 25 años.

• ***Proyecto Planta de Tratamiento de Aguas Residuales "EL MORRO"***

Respecto a los avales y garantías para el Proyecto de la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales "EL MORRO", se siguen los lineamientos de los Decretos legislativos números 563 de fecha 27 de diciembre de 2008, 184 de fecha 06 de mayo de 2010, y 961 de fecha 10 de mayo de 2011, donde se nombra a los **Ayuntamientos de San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez** como deudores solidarios de INTERAPAS para la implementación del proyecto "EL MORRO", cuya garantía del pago de la contraprestación son las participaciones federales correspondientes al Fondo General de Participaciones de ambos Ayuntamientos.

Dicha garantía quedó establecida en el Contrato de Crédito en cuenta corriente irrevocable y contingente celebrado por INTERAPAS con Banorte el 07 de marzo de 2013, el cual fue actualizado mediante Convenio Modificatorio de fecha 21 de septiembre de 2015, por la cantidad de \$ 10,219,144.00 (Diez millones doscientos diecinueve mil ciento cuarenta y cuatro pesos 00/100 M.N.), a precios de marzo de 2011, equivalente a 3 (tres) meses de la contraprestación "EL MORRO". Dicho contrato de crédito fue debidamente registrado en la Dirección General Adjunta de Deuda y Análisis de Hacienda Pública Local con número TP24-03 14033 de la SHCP (11 de marzo de 2014).

Con fecha 21 de septiembre del 2015 se suscribió convenio modificatorio de contrato de crédito con Banorte, con el cual se estipula la afectación de los ingresos de tratamiento de agua residuales para el pago del crédito contingente "EL MORRO", registrado en la Dirección de Financiamiento de Finanzas de Deuda Pública del Estado con número M021/13 (18 de diciembre de 2013). Se solicitó el registro ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con fecha 15 de mayo de 2017, registro que no se obtuvo, de papel a en línea.

En fecha 02 de mayo de 2016 se suscribió el acta de inicio de la vigencia del contrato de prestación de servicios, la cual no cuenta con la fecha de inicio del periodo de inversión, como lo establece el CPS, sin embargo, la empresa inició los trabajos de construcción de la planta de tratamiento, el 22 de julio de 2016, sin la respectiva acta de inicio, el periodo de inversión y puesta en marcha es de dos años, para dar inicio el periodo de operación, así como el inicio de pago de la contraprestación mensual de las tarifas T1, T2 y T3.

Para que entre en funcionamiento la planta se requieren ejecutar obras del sistema de riego que actualmente cuenta con un avance del 74%, así mismo faltan detalles de los colectores y de la planta de tratamiento como es la energización.

El 22 de julio de 2018 se terminó el plazo de inversión según el CPS, en la reunión de comité técnico de fecha 4 de septiembre de 2019, la propuesta de la empresa fue que se le autorizara una prórroga hasta el 31 de diciembre de 2019, por lo cual entregó una reprogramación a la CEA que quedaría establecida en el quinto convenio modificatorio, el INTERAPAS solicitó a la CEA la reprogramación antes citada con el fin de establecer más precisa la entrada en operación de la PTAR y sus componentes, ya que para entonces debería estar formalizado el fondo de reserva que garantiza la línea de crédito.

Con fecha 1 de junio de 2022, se llevó a cabo una reunión de trabajo con la participación de personal del Municipio de San Luis Potosí, Interapas, Comisión Estatal del Agua (CEA), Banobras/Fondo Nacional de Infraestructura, Banorte, S.A., Banco Multiva y de la empresa ECOAQUA de San Luis Potosí, S.A. de C.V., con la finalidad de revisar los siguientes puntos:

El 03 de agosto de 2022, Banorte notificó al INTERAPAS la cancelación de la Línea de Crédito derivada del Contrato de Crédito y de su Convenio Modificatorio, según la Institución bancaria derivado de un supuesto incumplimiento de total de las obligaciones pactadas en aquellos actos jurídicos, sin embargo, se debe tomar en cuenta que a esta fecha la Planta Tratadora de Aguas Residuales "El Morro" no se encuentra en funcionamiento, ni ha iniciado sus operaciones en razón de que el último reporte de la construcción de la Planta la misma tenía un avance del 90 por ciento, además se nos han informado de daños causados por el vandalismo en las instalaciones así como robos y averías al equipo eléctrico y mecánico de la Planta, en razón de lo anterior hay un incumplimiento de los diversos integrantes del FIDEICOMISO para la entrega de la Planta en funcionamiento tal y como se encuentra pactado en los diversos contratos y convenios. Por otra parte MULTIVA, S.A. ha solicitado al "Comité Técnico del Fideicomiso" se le expida un Poder General para Pleitos y Cobranzas a favor de Banco Multiva, S.A., para poder hacer frente a la defensa del patrimonio fideicomitado: como son la solicitud de disposición de la Línea de Crédito Contingente con Banorte que garantiza el pago de las T1 y que a la fecha no se ha podido disponer, así como una posible afectación en las participaciones federales de los Municipios de San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez.

Con fecha 13 de septiembre de 2022, fue recibido en este Organismo el Oficio DGAF/DOTS/152000/0464/2022, mediante el cual el Ing. Sergio Enrique Sánchez Rivera, Director y Delegado Fiduciario en representación de Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C., solicita a la Comisión Estatal del Agua el estatus que guardan las obras respecto de la "Planta de Tratamiento de Aguas Residuales El Morro" así como las acciones jurídicas que llevará a cabo referente a la cancelación de la Línea de Crédito Contingente por parte de Grupo Financiero Banorte, S.A.B. de C.V., lo anterior para contar con mecanismos que permitan continuar con la estructura financiera de origen y evitar ejercer la Cláusula Décima del CAF "DÉCIMA. TERMINACIÓN ANTICIPADA DEL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS".

El 24 de octubre de 2022, en la Ducentésima Décima Sesión Ordinaria, la Dirección Jurídica del INTERAPAS puso del conocimiento de la Junta de Gobierno todos y cada uno de los hechos y actos jurídicos relacionados con la Planta Tratadora de Aguas Residuales, entre los que se encuentran las condiciones actuales de los contratos suscritos por el INTERAPAS, así como del estado actual de las obras correspondientes a aquella Planta Tratadora y el vandalismo y daños que se le han ocasionado. De igual manera se informó los acuerdos que intenta ejecutar el Comité Técnico del multicitado Contrato de Prestación de Servicios.

- ***Programa Mejora Integral de la Gestión (MIG) de INTERAPAS***

En sesión extraordinaria de Junta de Gobierno del INTERAPAS celebrada el 28 de julio de 2016, por mayoría de votos se decidió no iniciar y/o continuar con las obras y acciones del programa Mejoramiento Integral de la Gestión, por lo que se procedera a hacer la cancelación del contrato de crédito en cuenta corriente, irrevocable y contingente con BANORTE.

❖ ***Juicios:***

Con la finalidad de dejar consignado los derechos o responsabilidades contingentes que tiene el organismo, a continuación, se detallan los diversos juicios que tiene interpuestos el organismo a través de la Unidad Jurídica, mismos que hasta que queden en firme serán reconocidos contablemente, conforme a los lineamientos establecidos por el CONAC para estos efectos.

- A.*** Juicios de Nulidad.
- B.*** Juicios Contencioso Administrativo Tribunal Federal de Justicia Administrativa
- C.*** Asuntos Penales en los que INTERAPAS es parte.
- D.*** Daños Patrimoniales presentados en contra de INTERAPAS.
- E.*** Quejas presentadas por la Comisión Estatal de Derechos Humanos en contra de INTERAPAS.
- F.*** Juicios Civiles llevados por INTERAPAS.
- G.*** Juicios Mercantiles llevados por INTERAPAS.
- H.*** Observaciones de COEPRIS a INTERAPAS.
- I.*** Quejas presentadas ante PROFECO en contra de INTERAPAS.

A.- JUICIOS DE NULIDAD

En cifras, los Juicios de Nulidad de la Unidad Jurídica al 31 de Diciembre del 2025, se desglosan de la siguiente manera:

Al inicio el mes octubre de 2025 se reportó un total de **177** Juicios de Nulidad tramitados ante el Tribunal Estatal de Justicia Administrativa en contra de este Organismo Operador (INTERAPAS), en el transcurso de los meses de octubre, noviembre y diciembre del 2025 se recibieron **18** nuevas demandas de Juicio de Nulidad en contra del Organismo, dando un total de **195** juicios activos.

Ahora bien, dentro de los meses que se reportan se concluyeron **11** juicios ante el Tribunal Estatal de Justicia Administrativa, quedando activos un total de **184** Juicios de Nulidad.

De dichos juicios, en dicho periodo se reportan **07** juicios que corresponden a negativas fictas y requerimientos de pago de facturas de servicios supuestamente prestados al Organismo Operador dentro del periodo del año 2014 al 2024. Es preciso señalar que el Tribunal al momento de resolver determina el pago total de lo reclamado o en su caso solo una parte de la cantidad reclamada, y en algunos asuntos determina que no es procedente el pago, por lo que las cantidades varían una vez que se emita la sentencia correspondiente; en este periodo se reporta **07** juicios activos de dicha naturaleza, **02** de ellas aún no cuentan con sentencia, **01** se encuentra en apelación, **02** no se condenó el pago de cantidad alguna, y **02** restantes se encuentran en vías de cumplimiento de sentencia, encontrándose pendiente el pago ordenado, restando una cantidad posiblemente pendiente de cubrir de **\$ 48,755,888.92 (Cuarenta y ocho millones setecientos cincuenta y cinco mil ochocientos ochenta y ocho pesos 92/100 M.N.)**, esto dependiendo de las resultas de los juicios correspondientes.

Referente a los **177** Juicios de Nulidad restantes correspondientes a la nulidad de créditos fiscales, referentes a adeudos por parte de los usuarios a este Organismo Operador por los servicios de agua potable, drenaje y/o tratamiento, y demás servicios y/o sanciones aplicadas por el incumplimiento de la ley, en los cuales se reclama la devolución del pago de lo indebido dando una cantidad al cierre del periodo que se reporta de **\$ 61,436,337.64 (Sesenta y un millones cuatrocientos treinta y seis mil trescientos treinta y siete pesos 64/100 M.N.)**, cantidad que puede variar dependiendo del sentido de las sentencias definitivas.

B.- JUICIOS CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO TRIBUNAL FEDERAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA

De igual forma, se reportan **03 Juicios de Nulidad** interpuestos ante el Tribunal Federal de Justicia Administrativa, en los cuales este Organismo Operador funge como tercero llamado a juicio, mismos que a la fecha se encuentran **ACTIVOS**, siendo los siguientes:

1	Tribunal Federal de Justicia Administrativa	27454/23-17-08-8 Acumulado 11509/24-17-03-7	Acuerdo de Conagua	02/01/2025
2	Tribunal Federal de Justicia Administrativa	2246/24-25-01-3-OT	Multa de la Junta Local	24/01/2025
3	Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Pendiente número de expediente	Requerimiento de documentación adicional I.V.A. Agosto 2020	28/11/2025

C.- ASUNTOS PENALES EN LOS QUE INTERAPAS ES PARTE

Durante los meses de octubre, noviembre y diciembre del 2025, la Dirección Jurídica presentó **02** denuncias en agravio del INTERAPAS ante la Fiscalía General del Estado (FGE), y no se concluyeron carpetas de investigación. Al cierre del 4º trimestre del año en curso hay un total de **250** asuntos.

Cabe mencionar que de la naturaleza de las carpetas de investigación posiciona a INTERAPAS como ofendido o víctima del delito lo que no entraña obligación hipotética de pago.

D.- DAÑOS PATRIMONIALES PRESENTADOS EN CONTRA DE INTERAPAS

En el mes de octubre del 2025 el Organismo inició con **06** asuntos por concepto de Daño Patrimonial. Durante el periodo que se reporta, se concluyo **01** asunto y no se recibieron asuntos por dicho concepto. Cerrando el 4º trimestre del 2025 con **05** quejas por daño patrimonial.

En cuanto a montos, en dicho periodo la cantidad total resultante de las solicitudes de Daño Patrimonial es por una suma total de **\$ 20,555.00** (Veinte mil quinientos cincuenta y cinco pesos 00/100 M.N.)

E.- QUEJAS PRESENTADAS POR LA COMISIÓN ESTATAL DE DERECHOS HUMANOS EN CONTRA DE INTERAPAS

Al iniciar el mes de octubre del año 2025, el Organismo contaba con **46** quejas tramitadas ante la Comisión Estatal de Derechos Humanos. Durante los meses de octubre, noviembre y diciembre se recibieron **10** quejas y se concluyeron **14** quejas.

Al cierre del 4º trimestre del 2025 se reporta un total de **42** quejas vigentes.

F.- JUICIOS CIVILES LLEVADOS POR INTERAPAS

En el mes de Diciembre de 2025, se informa que se tiene un total de **06** Juicios Civiles, mismos que tienen estados procesales diversos.

G.- JUICIOS MERCANTILES LLEVADOS POR INTERAPAS

Al cierre de este periodo se tienen los siguiente juicios:

TIPO DE JUICIO	PROMOVIDO ANTE	ESTADO JURÍDICO ACTUAL	CONSECUENCIAS JURÍDICAS	OBSERVACIONES	CUANTIA
Juicio Oral Mercantil	Juez de Distrito en materia Mercantil Federal	No ampara Ejecución de Sentencia	Pago de facturas por la cantidad de \$ 417,140.00	En vías de ejecución de sentencia, pendiente de aprobación de planilla de liquidación, determinación de cumplimiento de sentencia por parte del Juez Mercantil	\$ 0.00
Juicio Oral Mercantil (Tercero llamado a juicio)	Juzgado de Distrito en Materia Mercantil Federal	Trámite	Pago de lo indebido, devolución, pago de interés al 6% anual, gastos y costas	Desistimiento de la parte actora en contra del Organismo; en espera de conclusión.	\$ 139,537.90 más pago de interés al 6% anual, gastos y costas (Concluye por desistimientos)

H.- OBSERVACIONES DE COEPRIS A INTERAPAS

Este apartado deriva de la actuación de COEPRIS respecto a las medidas sanitarias que debe el Organismo observar en los aprovechamientos y rebombes que este opera. Cabe destacar que el incumplimiento a las medidas sanitarias podría acarrear multas hasta mil veces el valor del UMA vigente.

En mes de octubre del 2025 se inició con 523 dictámenes, en el 4° trimestre del 2025 se recibieron 6 dictámenes y hubo 01 conclusión, por lo que al cierre al 31 de diciembre del 2025 se tienen contabilizados **528** trámites activos.

I.- QUEJAS PRESENTADAS POR LA PROCURADURIA FEDERAL DEL CONSUMIDOR EN CONTRA DE INTERAPAS

El mes de octubre del año 2025 el Organismo inicio con **06** quejas, durante el periodo que se reporta se recibieron **09** quejas ante la PROFECO.

Durante octubre, noviembre y diciembre del 2025 hubo **09** conclusiones.

Al cierre del 4° trimestre del 2025 se reportan **06** quejas activas ante la Procuraduría Federal del Consumidor.

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 de: *Los Juicios de Nulidad, Juicio Contencioso Admnsitrativo Tribunal Federal De Justicia Administrativa, Asuntos Penales en los que INTERAPAS es parte, Daños Patrimoniales presentados en contra del INTERAPAS, Quejas presentadas por la Comisión Estatal de Derechos Humanos en contra de INTERAPAS, Juicios Civiles y Mercantiles llevados por INTERAPAS, Observaciones de COEPRIS a INTERAPAS, Quejas presentadas por la Procuraduría Federal del consumidor en contra de INTERAPAS*, así como los Juicios Laborales, se tiene disponible en versión pública previo al pago de derechos para su consulta en la Unidad Jurídica, dependiente de la Dirección General.

❖ **Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares.**

- ***Inversión Parcial Privada Recuperable por medio de Contrato Prestación de Servicios (CPS)***

Contrato de Prestación de Servicio "EL REALITO"

El 29 de junio de 2009, INTERAPAS y CEA celebran el Contrato de Prestación de Servicios para la Entrega de Agua en bloque, a través del cual se establecen los mecanismos para la compra-venta de agua en bloque del Acueducto "EL REALITO", así como la forma de pago de la contraprestación

mensual en sus componentes T2 (Costos fijos de operación) y T3 (Gastos variables de operación). El 16 de diciembre de 2010, se celebró entre INTERAPAS y CEA, el Primer Convenio Modificatorio al Contrato de Entrega de Agua, para ajustarse a las disposiciones del Decreto legislativo 184 de fecha 06 de mayo de 2010.

El 03 de julio de 2009, la Comisión Estatal del Agua, la empresa Aquos El Realito, S.A. de C.V., con la comparecencia del INTERAPAS, celebraron Contrato de Prestación de Servicios (CPS) a 25 años "EL REALITO". Las obras del Acueducto "EL REALITO", se concluyeron con el Acta de Cierre de la Construcción en el mes de octubre de 2014. El Acueducto "EL REALITO" inició su operación con el Acta de Inicio de la Operación suscrita entre la CEA y el Prestador de Servicios el 09 de enero de 2015.

El 09 de Enero de 2015, la CEA y Aquos El Realito, S.A. de C.V., firmaron el ACTA DE INICIO DE OPERACIÓN del Acueducto "EL REALITO", con lo cual se inicia la entrega de agua en bloque a los tanques "Hostal", "Termal", "Tangamanga I y Balcones, acciones consideradas como pruebas; a partir del 25 de enero de 2015 que corresponde al mes o estimación 44, inicia la contraprestación mensual del Acueducto para el pago de las tarifas T2 (Gastos fijos de Operación y mantenimiento) y T3 (Gastos variables de Operación y mantenimiento).

El 8 de septiembre del presente se llevo a cabo la Sesión Ordinaria No. 89 del Comité Técnico del Fideicomiso 10164-12-207 Acueducto El Realito y se informan las actividades al 26 de agosto del 2025.

Se informa sobre el Inicio del suministro de agua a partir del 11 de septiembre del 2024, después del periodo de imposibilidad de bombear agua de la presa, por la sequía extrema presentada y reparación de la cortina de la presa.

El 8 de diciembre del presente año se llevo a cabo la Sesión Ordinaria No. 90 del Comité Técnico del Fideicomiso 10164-12-207 Acueducto El Realito y se informan las actividades al 25 de noviembre del 2025.

Informe de los pendientes constructivos:

- a.- Protección catódica avance del 95 %.
- b.- Sistema de telecontrol y comunicación avance del 95%.
- c.- Sistema SCADA y barda perimetral de la potabilizadora, no se informo si se concluyo.

Otros asuntos:

- a.- Sigue pendiente el Convenio modificatorio No. 11 para disponer del remanente de los recursos del Fondo. (No se informo de este pendiente)

b.- No se informo sobre el seguro de interrupción de negocio.

c.- Sigue en controversia la empresa con la CEA en relación a la aplicación de las penas convencionales, que no está de acuerdo en los montos que calcula la CEA, y por lo tanto no le ha emitido tampoco las notas de crédito, así mismo la CEA no le ha pagado la tarifa T3 a la Empresa, se encuentran objetadas.

d.- 4 pólizas de seguros por parte de la empresa no están endosadas a favor del fideicomiso.

Contrato de Prestación de Servicio "EL MORRO".

El 13 de agosto de 2009, la CEA y la empresa Ecoaqua de San Luis Potosí, S.A. de C.V., con la comparecencia de INTERAPAS, celebraron Contrato de Prestación de Servicios (CPS) para el tratamiento de aguas residuales ubicadas en el municipio de Soledad de Graciano Sánchez, S.L.P.; el 15 de mayo de 2013 se celebró el primer convenio modificatorio al CPS "EL MORRO", referente a la modificación de la estructura accionada del consorcio.

El 01 de abril de 2009, la CEA e INTERAPAS, celebraron el Contrato de Servicios de tratamiento de aguas residuales "EL MORRO", a través del cual se establecen las competencias de ambas dependencias en la implementación del proyecto "EL MORRO".

En la siguiente tabla se presenta el esquema de financiamiento para el proyecto de Tratamiento de Aguas Residuales "EL MORRO".

Nombre del proyecto	Importe del proyecto (miles de pesos)	Importe de la inversión (miles de pesos)	Porcentajes de aportación		Plazo del proyecto	Año estimado de inicio del proyecto
			Federal (FONADIN)	Empresa		
Proyecto "EL MORRO"	\$361,750 (a precios de mayo de 2009) SIN IVA	\$ 395,005 + IVA (a precios de mayo 2009)	40%	60% (35% crédito y 25% capital de riesgo)	240 meses (24 meses proyecto Ejecutivo y construcción y 216 meses operación)	Julio/2016

Al 02 de Febrero de 2021, la empresa ha entregado el proyecto de construcción para los nuevos puntos de entrega de agua tratada para el riego agrícola considerando los gastos conciliados con los ejidatarios el cual se encuentra en un 76% de avance; así mismo se tiene un avance en la construcción de la PTAR del 96.89% y un avance financiero de la obra de 93.78%, cabe mencionar que la supervisión del proyecto venció el 30 de junio y se prorrogó hasta el día 02 de Febrero de 2021, donde presento su informe final.

En el siguiente cuadro se muestra el monto total de la inversión del proyecto el Morro, el cual es utilizado como base para el cálculo de la tarifa mensual para pagar los costos fijos de amortización de la inversión en crédito (T1F) y la tarifa mensual para pagar los costos fijos de amortización de la inversión en capital de riesgo (T1R) proporcional e iniciar el pago mensual de las facturas.

COSTO DEL PROYECTO MORRO		FINAL
1.-	CONCEPTOS DE LA PLANTA	225,279,775
(a)	Costo del PROYECTO EJECUTIVO de la PTAR (máximo 1.5 de b)	3,005,745
(b)	Construcción y equipamiento electromecánico de la PTAR	211,925,411
(c)	PRUEBAS DE FUNCIONAMIENTO PTAR	3,787,072
(d)	SUPERVISION del proyectos ejecutivo, la construcción, el equipamiento y pruebas de funcionamiento de las obras del PTAR	6,561,547
2.-	CONCEPTO DE LOS COLECTORES	125,419,510
(e)	Construcción de los COLECTORES	124,454,662
(f)	PRUEBAS DE FUNCIONAMIENTO COLECTORES	964,848
(g)	SUPERVISION de los conceptos de COLECTORES	5,166,057
3.-	CONCEPTOS DE LA LINEA DE AGUA TRATADA	69,352,005
(h)	Construcción de la LINEA DE AGUA TRATADA	68,603,283
(i)	PRUEBAS DE FUNCIONAMIENTO LINEA DE AGUA TRATADA	748,722
4.-	CONCEPTOS ADICIONALES CM-4	12,558,580
(j)	Línea subterránea de C.F.E	4,738,636
(k)	CARGO POR OBRA ESPECIFICA CFE (LINEA SUBTERRANEA)	2,872,528
(l)	CARCAMO el zapote	2,031,092
(m)	Aforos	728,780
(n)	SUPERVISION de los conceptos de adicionales CM-4	2,187,545
A).	COSTO DEL PROYECTO CON APOYO FONADIN (SUMA DE "a" A "j")	432,609,870
	Aportación máxima de FONADIN de acuerdo al 40%	144,700,070
	Aportación máxima de FONADIN EN MONTO	144,700,070
B).	Costos del fideicomiso durante el PERIODO DE INVERSION	2,000,000
C).	Seguros, Finanzas, costos de cartas de crédito y de cobertura de tasas de interés	5,883,655
D).	Costos de comisiones e intereses en el PERIODO DE INVERSION	20,003,024
E).	Costos del Rendimiento del CAPITAL DE RIESGO en el PERIODO DE INVERSION	19,491,247
F).	Contraprestación Única	5,542,630
	MONTO TOTAL DE LA INVERSION (SUMA DE A+B+C+D+E)	485,535,426

Pesos Mexicanos sin IVA

FUENTES DE FINANCIAMIENTO	
Fondo Nacional de Infraestructura	144,791,080 29.8209%
Empresa con Capital de riesgo	196,711,139 40.5143%
Empresa con Línea de Crédito Simple	144,033,209 29.6648%
TOTAL FUENTES DE FINANCIAMIENTO	485,535,428

En el mes de julio de 2020 la Comisión Estatal del Agua pago la T1 proporcional a la empresa hasta el mes de octubre de 2020, por un monto de \$ 26,249,982.28 (Veintiséis millones doscientos cuarenta y nueve mil novecientos ochenta y dos pesos 28/100 M.N.) incluyendo el IVA y el Organismo operador lo correspondiente a los meses de Noviembre y Diciembre 2020 y Enero 2021 por un importe de \$ 13,434,383.08 (Trece millones cuatrocientos treinta y cuatro mil trescientos ochenta y tres pesos 08/100 M.N.).

Al cierre de este periodo el Organismo no tiene registros referentes al devengo de los costos fijos de amortización de la inversión en crédito (T1F) y la tarifa mensual para pagar los costos fijos de amortización de la inversión en capital de riesgo (T1R) proporcional.

❖ **Bienes concesionados ó en Comodato**

763.0.0.00.00.0000 Bienes bajo contrato en Comodato \$ 0.00

Esta cuenta representa el reconocimiento de los Bienes en uso por el Organismo con Contrato en Comodato de acuerdo al Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC.

- ***Contrato de Prestación de Servicios de la Operación y Mantenimiento de las PTARS. denominadas Norte, Tangamanga I y II y Cárcamo de bombeo Cancha Morelos.***

En fecha 29 de abril de 2016, se suscribió el contrato de comodato entre la CEA e INTERAPAS, donde se establece la entrega recepción de las PTARs. Norte, TANGAMANGA I, II y cárcamo de bombeo Cancha Morelos, dicho comodato establece la vigencia del comodato que es del **01 de mayo de 2016 al 25 de septiembre de 2021**, donde la CEA aparece como comodante I, El Centro de Cultura y Recreación como comodante II y el INTERAPAS como comodatario, el comodato no incluye los colectores que son parte del CPS CEA-PROAGUA POTOSI, S.A. de C.V.

Con fecha 16 de noviembre de 2021, se firmo el comodato entre CEA y el INTERAPAS para continuar con la operación de las plantas de tratamiento Tangamanga I, II y Norte.

En el mes de enero 2024, se llevo a cabo la instalación de CCTV (Instalación de 5 cámaras en la PTAR Norte) con el fin de mejorar la vigilancia y atención de la planta.

En el mes de Marzo de 2025, se dio continuidad con la celebración de Contrato de Prestación de Servicios por el concepto de Operación y mantenimiento de las plantas de tratamiento I y II del Parque Tangamanga I, Planta Norte y cárcamo de bombeo "Cancha Morelos ", así como el Tratamiento y disposición de lodos de las Plantas Tangamanga I y II ubicadas en el Parque Tangamanga I, con el proveedor **Grupo EITA, Multiservicios Industriales Operativos y Administrativos, S.A. de C.V.**, el cual tiene una vigencia al 31 de Diciembre 2025.

Otras Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

735.0.0.00.00.0000	Fianzas Otorgadas para Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno	\$ 94,211,220.37
---------------------------	--	-------------------------

Este importe corresponde a las pólizas de garantía y cumplimiento otorgadas por los proveedores que prestan servicios y/o otorgan bienes al organismo con la finalidad de garantizar el otorgamiento oportuno y correcto de los servicios contratados, así como el resarcimiento en el caso de vicios ocultos, mismas que se encuentran bajo resguardo de la Dirección de Administración y Dirección de Construcción, según corresponda.

741.0.0.00.00.0000	Demandas judiciales en proceso de resolución	\$ 64,162,559.41
---------------------------	--	-------------------------

Al inicio del mes de octubre del año en curso, se encontraban registrados **143** juicios, durante los meses de octubre, noviembre y diciembre del año 2025 se recibió **01** asunto laboral, y se concluyeron **02** asuntos de esta índole, de tal manera que al cierre del mes de diciembre del 2025 existe un total **142** asuntos laborales de los cuales **133** están activos, **09** sin movimiento procesal arrojando una cantidad de hasta **\$62,083,668.14** (Sesenta y dos millones ochenta y tres mil seiscientos sesenta y ocho pesos 14/100 m.n.), sin embargo, es menester aclarar que la cifra anterior se trata de posible monto a pagar, por lo que se clasifica como pasivo contingente laboral que podría pagarse en el supuesto que la autoridad así lo determine, por lo que no debe tomarse como cantidad definitiva de pago.

Por otra parte, también se tiene el registro de **robos** que se han suscitado a los centros de Recaudación y que se encuentran en proceso judicial por un importe de **\$ 2,078,891.27** (Dos millones setenta y ocho mil ochocientos noventa y un pesos 27/100 M.N.).

Adicionalmente se tienen identificados **30** prestadores de servicios de carácter transitorio o permanente, a quienes se les concluyo su contrato de trabajo en los últimos 12 meses y cuyos

finiquitos se tienen calculados con los importes que marca la ley por un importe de **\$ 253,162.85** (Doscientos cincuenta y tres mil ciento sesenta y dos pesos 85/100 M.N.).

743.0.0.00.00.0000 Obras en Proceso de Regularización **\$ 13,989,356.22**

Este importe corresponde a Obras en Proceso de incorporación o regularización de entrega al Organismo por parte de los contratistas.

771.0.0.00.00.0000 Derechos de descarga (Adhesión a Programas de Regularización de adeudo) **\$ 0.00**

Adhesión a Decreto de la Ley de Coordinación Fiscal

Con fecha 11 de Agosto de 2015 con No. Folio 925 de fecha 11 de Agosto 2015, 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).

Al cierre del mes de Octubre 2023, se realizó la aplicación respecto de la última condonación de dicho saldos.

775.0.0.00.00.0000 Cartera de Cuentas por Cobrar **\$ 1,905,646,260.48**

Los saldos de las Carteras por los servicios de Agua, Drenaje y Saneamiento y otros, proporcionado a los usuarios, se presentan para efectos de control e informativo al calce del estado de situación financiera en cuenta de orden.

El detalle de las Carteras arriba mencionadas, se tiene integrado en el Sistema Comercial, denominado **Administración de Gestión Comercial AGUA SYS**, mismo que es administrado por la Dirección Comercial.

Programa “Acaba tu Deuda de una vez”, vigente en el ejercicio 2025.

Con fecha 26 de diciembre de 2024, se publicó en el Periódico Oficial del Estado “Plan de San Luis”, el Decreto No. 0059, la Ley de cuotas y tarifas para el ejercicio fiscal 2025, en el cual en el artículo **CUARTO Transitorio** establece:

“El programa de incentivos fiscales **“ACABA TU DEUDA DE UNA VEZ”**, es aplicable a las y los usuarios de cuentas de USO DÓMESTICO y COMERCIALES que tengan adeudos de pago por conceptos de agua potable, drenaje y tratamiento durante el año 2024 y anteriores.”

Este decreto entró en vigor el día uno de enero de 2025.

787.0.0.00.00.0000 Derechos por Cobrar a Fraccionadores (Visual Matrix) \$ 97,847,637.26

Este rubro corresponde al reconocimiento de los documentos por cobrar, correspondientes a los Convenios de incorporación de nuevos Fraccionamiento o desarrollos urbanos celebrados con personas físicas o personas morales, previo a la implementación del Sistema SA Siete y Administración de Gestión Comercial AGUA SYS, en proceso de gestión y depuración.

793.0.0.00.00.0000 Convenios de Obra con Fraccionadores \$ 112,433,748.46

Convenios de obra de infraestructura adicional celebrados con Fraccionadores.

Corresponden a los compromisos de desarrollo de las obras de infraestructura adicional que en términos del Art. 157 de la Ley de Aguas del Estado son requeridas por el Organismo Operador a los fraccionadores para hacer factible la prestación de los servicios de Agua y Drenaje; infraestructura que una vez que se cuente con el Acta entrega y factura correspondientes se incorporaría en el patrimonio del Organismo, al cierre de este período en este rubro se encuentran cuantificados los Convenios de Obra de Infraestructura Adicional (C.O.) y los Convenios de Concertación de Inversión Privada (C.C.I.P), cuyo detalle se encuentra integrado en la herramienta informática que se utiliza para la generación de la contabilidad denominado SA siete.

Aportaciones Municipales "El Realito"

795.0.0.00.01.0000	Municipio San Luis Potosí, S.L.P.	\$ 511,819,782.00
795.0.0.00.03.0000	Municipio Soledad de Graciano Sánchez, S.L.P.	\$ 100,587,485.00

Mediante el Contrato de Fideicomiso Irrevocable de Administración y pago número 10163-12-207 que celebró el INTERAPAS, el Municipio de San Luis Potosí, el Municipio de Soledad de Graciano Sánchez, la Comisión Estatal del Agua, Banco Mercantil del Norte y Banco del Bajío, el 28 de febrero de 2011, se genera el compromiso de realizar Aportaciones al Organismo para contribuir con las Contraprestaciones T2 y T3 **del Proyecto "EL REALITO"**, el **Municipio de San Luis Potosí**, con un importe de \$ 60,000,000.00 (Sesenta millones de pesos 00/100) y el **Municipio de Soledad de Graciano Sánchez** de \$ 10,000,000.00 (Diez millones de pesos 00/100) anuales actualizados con el Índice Nacional de Precios, al momento de la aportación.

Estas aportaciones cada año están siendo consideradas por el Organismo como un Ingreso Estimado a recibir en su presupuesto de ingresos.

Cuentas de Orden Presupuestario:

De conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Normatividad emitida por El Consejo de Armonización Contable (CONAC) y la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado y Municipios de San Luis Potosí, las cuentas presupuestales para el ejercicio 2025 se aprobaron de acuerdo con lo siguiente:

❖ Cuentas de Ingresos.

El Presupuesto de Ingresos fue aprobado por la Junta de Gobierno mediante Acta No. Cuadragésima Sexta Sesión Extraordinaria de fecha 04 de Noviembre de 2024, para el ejercicio fiscal 2025, por un importe de **\$ 1,911,166,672.00**.

De conformidad con las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos publicado el 27 de septiembre de 2018 el ingreso Devengado y Recaudado en el mes de **DICIEMBRE 2025**, ascienden a **\$ 1,124,601,671.61 (Un mil ciento veinticuatro millones, seiscientos un mil, seiscientos setenta y un pesos 61/100 M.N.)** Reflejando un avance del **58.84%** con relación a los ingresos estimados presupuestados.

❖ **Cuentas de Egresos**

El Presupuesto de Egresos fue aprobado por la Junta de Gobierno mediante Acta No. Cuadragésima Sexta Sesión Extraordinaria de fecha 04 de Noviembre de 2024, para el ejercicio fiscal 2025, por un importe de \$ **1,911,166,672.00**, quedando con ello en igualdad de circunstancias con respecto al Presupuesto de Ingresos, de conformidad al Art. 18 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado y Municipios de San Luis Potosí.

El Ejercicio del Presupuesto de Egresos al mes **DICIEMBRE 2025**, Devengo por Capitulo de Gasto un importe de a \$ **1,537,578,236.52 (Un mil quinientos treinta y siete millones, quinientos setenta y ocho mil, doscientos treinta y seis pesos 52/100 M.N.)**, el cual se integra de la siguiente manera:

Capítulo 1000 Servicios Personales \$ 287,292,679.26 Capítulo 2000 Materiales y Suministros \$40,888,937.78 Capítulo 3000 Servicios Generales \$773,955,763.30 Capítulo 4000 Transferencias, asignaciones, Subsidios y otras ayudas \$ 28,717,934.97 Capítulo 5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles \$ 10,213,648.58 Capítulo 6000 Inversión Pública \$ 112,726,736.47 Capítulo 8000 Participaciones y Aportaciones \$ 1,186,601.25 Capítulo 9000 Deuda Pública \$282,595,934.91 representando un 80.45% del presupuesto total autorizado.

El presupuesto ejercido y pagado al mismo mes ascendió a \$ 1,104,404,442.64 los cuales incluyen pago de ADEFAS de \$ 135,921,625.99.

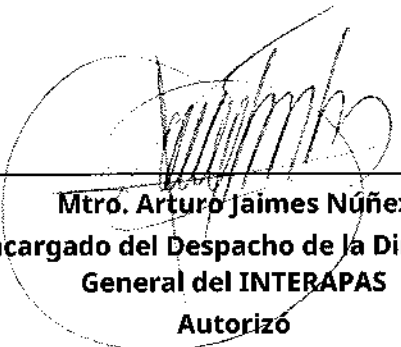
Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos

Concepto	2025
Ley de Ingresos Estimada	1,911,166,672.36
Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-786,565,000.75
Ley de Ingresos Devengada	1,124,601,671.61
Ley de Ingresos Recaudada	1,124,601,671.61

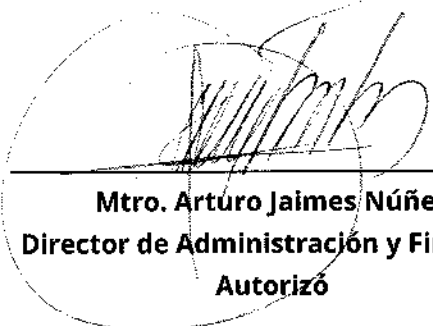
Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos

Concepto	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	1,911,166,672.40
Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-373,588,435.94
Presupuesto de Egresos Comprometido	1,537,578,236.46
Presupuesto de Egresos Devengado	1,537,578,236.52
Presupuesto de Egresos Ejercido	1,104,404,442.64
Presupuesto de Egresos Pagado	1,104,404,442.64

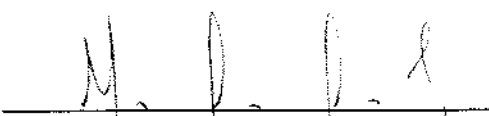
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



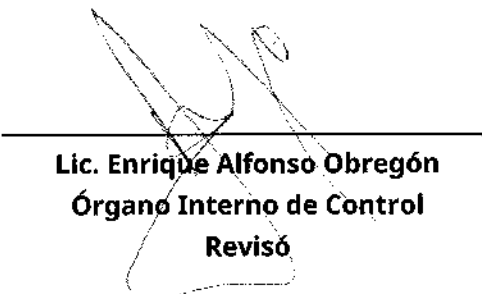
Mtro. Arturo Jaimes Núñez
Encargado del Despacho de la Dirección
General del INTERAPAS
Autorizó



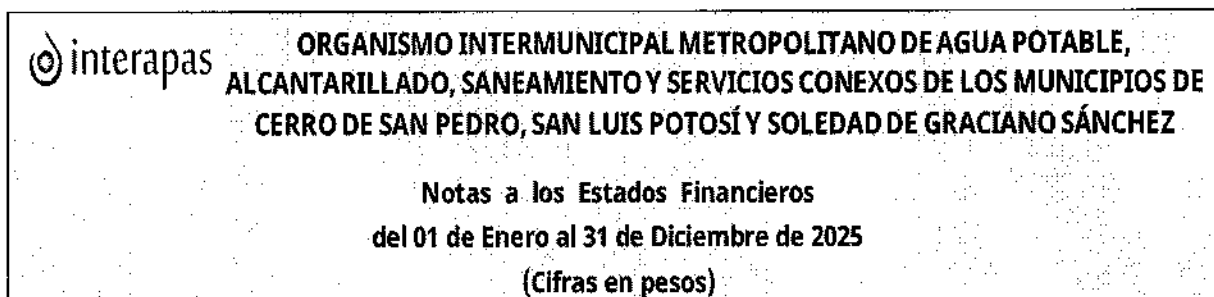
Mtro. Arturo Jaimes Núñez
Director de Administración y Finanzas
Autorizó



C.P. María Isabel Cantú Sánchez
Subdirector de Contabilidad
Elaboró



Lic. Enrique Alfonso Obregón
Órgano Interno de Control
Revisó



a) Notas de Gestión Administrativa

El formato contenido en **Notas de Gestión Administrativa**, se realiza con base a la modificación al Manual de Contabilidad publicado en el Diario Oficial de la Federación el 6 de diciembre de 2022, vigente a partir del 1° de enero del 2024, con lo cual se da cumplimiento a los artículos 46, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Las Notas de Gestión Administrativa tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económicos – financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo.

❖ 1.- Autorización e Historia

a) **Fecha de creación del ente**

De acuerdo con el Decreto publicado en el Periódico Oficial del Gobierno Libre y Soberano de San Luis Potosí, el 12 de agosto de 1996, fue creado el Organismo Intermunicipal de Agua Potable, Alcantarillado, Saneamiento y Servicios Conexos de los Municipios de Cerro de San Pedro, San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez (INTERAPAS) y recibe los bienes y obligaciones que a la fecha de su creación, tenían los organismos paramunicipales denominados Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento (COAPAS) del Municipio de Soledad de Graciano Sánchez y El Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento (SIAPAS) del Municipio de San Luis Potosí, así como los bienes y obligaciones que tenía destinados y/o concertados para la prestación de servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento, el Municipio de Cerro de San Pedro.

b) Principales cambios en la estructura

El 29 de Diciembre de 2001, fue publicada en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de San Luis Potosí, la Ley de Agua Potable, Alcantarillado, Tratamiento y Disposición de Aguas Residuales para el Estado y Municipios de San Luis Potosí, misma que establece que los Organismos Operadores Intermunicipales contarán con una Junta de Gobierno, un Director General, un Consejo Consultivo y con el Personal Técnico y Administrativo que requiera para su funcionamiento.

INTERAPAS cambió la estructura de su Órgano de Gobierno de Consejo de Administración a Junta de Gobierno para adecuarse a la publicación antes citada. La Junta de Gobierno quedó legal y formalmente instalada el 25 de Enero de 2002.

La estructura orgánica del organismo fue modificada con aprobación de la Junta de Gobierno en sesiones celebradas el 13 de diciembre de 2013 y 30 de Agosto de 2014.

El 5 de Marzo de 2020 se publicó en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado el Reglamento Interno aprobado el 19 de Febrero del 2020 por la 188 Centésima Octogésima Octava sesión ordinaria del la Junta de Gobierno del 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, mismo que incluye las Funciones, Atribuciones y Obligaciones de las Direcciones, Subdirecciones, Unidades y Áreas Administrativas, correspondientes a la Estructura Orgánica aprobada por la propia Junta de Gobierno y que modifica el Reglamento Interno que estuvo vigente por decreto del 23 de Septiembre de 2006.

Este documento fue reformado con fecha 22 de Agosto de 2022 y 24 de Noviembre de 2025.

Con fecha 29 de Julio de 2020, se publicó en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado el Acuerdo Administrativo que Diseña y Establece la Estructura Administrativa de la Unidad de Auditoría Interna, como Órgano Interno de Control.

Con fecha 1º de Julio de 2022, se publicó en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado el Decreto 0359 en el cual se adiciona el artículo **101 TER**, de la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí.

ÚNICO. Se adiciona el artículo 101 TER de la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí, para quedar como sigue:

ARTÍCULO 101. TER. Las contralorías internas de los organismos operadores de agua potable y conexos contarán con áreas, investigadora y substanciadora; correspondiendo a la primera, la investigación de faltas administrativas; y a la segunda, dirigir y conducir el procedimiento de