SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON, COAH.

TERCER AVANCE DE GESTION FINANCIERA 2026

SIMAS

TORREÓN

AGUA PARA TODOS

PODER LEGISLATIVO
AUDITORIA SUPERIOR
del Estado de Coahuila
Oficialía de Partes

29 OCT 2026

Anexos

Hora 12:02 hs

Recibió

La Auditoría Superior del Estado se reserva la facultad de verificar que la documentación recibida corresponda a la ofrecida por el promovente.

SIMAS TORREÓN AGUA PARA TODOS

Of. N° REF: GCFI/010/2026

ASUNTO: Tercer Avance de Gestión Financiera 2026

ESTADO INDEPENDIENTE, LIBRE Y SOBERANO DE COAHUILA DE ZARAGOZA
PODER LEGISLATIVO
COAHUILA

29 OCT 2026 11:43

RECIBIDO
OFICIALÍA DE PARTES

3 CD's y carpeta

DIPUTADA LUZ ELENA GUADALUPE MORALES NÚÑEZ
PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO
DEL H. CONGRESO DELESTADO DE COAHUILA
P R E S E N T E.-

C.P. MANUEL RAMIREZ BRIONES
AUDITOR SUPERIOR DELESTADO DE COAHUILA
P R E S E N T E.-

Para dar cumplimiento al artículo 10 de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila, entrego lo siguiente:

Cuadernillo:

I. Información contable

a) Estado de actividades del tercer trimestre de 2026; (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior)
b) Estado de actividades acumulado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026; (comparativo con el periodo del 01 de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior)
c) Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2026; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior)
d) Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2026;
e) Estado de variación en la hacienda pública del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026;
f) Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2026;
g) Estado de cambios en la situación financiera del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026;
h) Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2026; (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior)
i) Estado de flujos de efectivo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026; (comparativo con el ejercicio anterior)
j) Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2026;
k) Estado analítico del activo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026;
l) Estado analítico de la deuda y otros pasivos del tercer trimestre de 2026;
m) Estado analítico de la deuda y otros pasivos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026;
n) Informe sobre pasivos contingentes al 30 de septiembre de 2026; (formato libre)
o) Notas de gestión administrativa a los estados financieros del tercer trimestre de 2026; (15 notas)
p) Notas de desglose a los estados financieros; (24 notas)

q) Notas de memoria a los estados financieros del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026; (2 notas)
r) Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del tercer trimestre de 2026, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias;
s) Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta), acumulada del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias;
t) Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de los órganos internos de control, acerca de la situación que guarda el control interno, la situación financiera y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental; y
u) Acta de Cabildo mediante la cual se puso a consideración del Ayuntamiento el Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al tercer trimestre del ejercicio 2026; o, en el caso de la administración pública descentralizada, el documento que acredite la remisión de dicho informe a ese cuerpo colegiado.

II. Información presupuestaria

a) Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026;
b) Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026;
c) Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026;
d) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026, por clasificación administrativa;
e) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026, por clasificación económica;
f) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026, por clasificación por objeto del gasto;
g) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026, por clasificación funcional;
h) Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026;
i) Intereses de la deuda del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026; y
j) Flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026.

III. Información programática

a) Gasto por categoría programática del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026; (el presupuesto de egresos aprobado se deberá revelar anual)

b) Programas y proyectos de inversión del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026; *(formato libre)*
c) La relación de sus programas presupuestarios con sus respectivos indicadores para resultados. (metodología de marco lógico)
d) El cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes; *(formato libre)*
e) Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.

IV. Información adicional

a) La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de septiembre de 2026, de conformidad con la estructura de formato emitido por el CONAC;
b) La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de septiembre de 2026, de conformidad con la estructura de formato emitido por el CONAC;
c) El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre)
d) La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados, correspondiente al tercer trimestre de 2026, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC;
e) El informe sobre la situación que guardan los proyectos de Asociaciones Público-Privadas (APP) celebrados y licitados por entidades municipales al amparo de la Ley de Asociaciones Público-Privadas para el Estado de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos APP correspondientes, durante el tercer trimestre de 2026; (formato libre)
f) En alcance al primer párrafo de la regla primera, se solicita el archivo electrónico que permita su uso informático y facilite su procesamiento pudiendo utilizar formato .DBF o .BAK, que comprenderá la información de 01 de enero al 30 de septiembre de 2026 y deberá contener entre otros, los siguiente:

    1. Un respaldo de la información financiera que contiene el sistema de contabilidad que estén utilizando, mismo que deberá entregarse en archivo electrónico que permita su uso informático y facilite su procesamiento, pudiendo utilizar formato .DBF o .BAK.
    2. Un respaldo de la información que contiene los sistemas de gestión y control de cobro de los ingresos, de acuerdo a la ley de ingresos aprobada, mismo que deberá entregarse en archivo electrónico que permita su uso informático y facilite su procesamiento, pudiendo utilizar formato .DBF o .BAK.

3. Un respaldo de la información que contiene los sistemas de nóminas que contenga los elementos, fórmulas de cálculo y de pagos efectuados a los trabajadores de la entidad, de acuerdo a la periodicidad (semanal, decenal, catorcenal, quincenal, mensual) y la base acumulada al 30 de septiembre de 2026. Dicha información deberá entregarse en archivo electrónico que permita su uso informático y facilite su procesamiento, pudiendo utilizar formato .DBF o .BAK.
4. Un respaldo de la información que contiene los sistemas de gestión y control de las adquisiciones y de la obra pública. Dicha información deberá entregarse en archivo electrónico que permita su uso informático y facilite su procesamiento, pudiendo utilizar formato de .DBF o .BAK.

La presente información deberá ser acompañada por un documento impreso en el que se incluya una breve descripción del contenido de los archivos electrónicos descritos en los numerales del 1 al 4;

g) El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al tercer trimestre del ejercicio fiscal 2026, entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel);
h) Las conciliaciones bancarias de la totalidad de las cuentas bancarias propiedad de la entidad al 30 de septiembre de 2026, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, así como los respectivos estados de cuenta bancarios, auxiliares de cuentas contables y demás anexos. La información deberá presentarse en archivo digital, ya sea en memoria extraíble (USB) o en disco compacto (CD); y
i) El acuse generado por el software administrativo "Mirador Coahuila", correspondiente a la recepción de información digital del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al tercer trimestre del ejercicio fiscal 2026.

V. Información derivada de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios

a) Estado de situación financiera detallado al 30 de septiembre de 2026; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior)
b) Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026;
c) Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026;
d) Balance presupuestario del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026;
e) Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026;
f) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026, por clasificación por objeto del gasto;

g) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026, por clasificación administrativa;
h) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026, por clasificación funcional;
i) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026, por clasificación de servicios personales por categoría;
j) El informe trimestral sobre el avance de las acciones para recuperar el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sostenible, en caso de que no le aplique deberá manifestarlo; (formato libre)
k) Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación de gasto del Presupuesto de Egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (formato libre) y
l) La información relativa al cumplimiento de los convenios celebrados, en términos del Capítulo IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

Sin más por el momento, le reitero las seguridades de mi atenta y distinguida consideración.

ATENTAMENTE,
TORREON COAHUILA A 21 DE OCTUBRE DE 2026

LIC. XAVIER ALAIN HERRERA ARROYO
GERENTE GENERAL

C.C.P. ARCHIVO

I. Información contable

a) Estado de actividades del tercer trimestre de 2026; (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior)
b) Estado de actividades acumulado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026; (comparativo con el periodo del 01 de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior)
c) Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2026; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior)
d) Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2026;
e) Estado de variación en la hacienda pública del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026;
f) Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2026;
g) Estado de cambios en la situación financiera del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026;
h) Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2026; (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior)
i) Estado de flujos de efectivo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026; (comparativo con el ejercicio anterior)
j) Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2026;
k) Estado analítico del activo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026;
l) Estado analítico de la deuda y otros pasivos del tercer trimestre de 2026;
m) Estado analítico de la deuda y otros pasivos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026;
n) Informe sobre pasivos contingentes al 30 de septiembre de 2026; (formato libre)
o) Notas de gestión administrativa a los estados financieros del tercer trimestre de 2026; (15 notas)
p) Notas de desglose a los estados financieros; (24 notas)
q) Notas de memoria a los estados financieros del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026; (2 notas)
r) Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del tercer trimestre de 2026, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias;
s) Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta), acumulada del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias;
t) Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de los órganos internos de control, acerca de la situación que guarda el control interno, la situación financiera y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental; y
u) Acta de Cabildo mediante la cual se puso a consideración del Ayuntamiento el Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al tercer trimestre del ejercicio 2026; o, en el caso de la administración pública descentralizada, el documento que acredite la remisión de dicho informe a ese cuerpo colegiado.

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA

Estado de Actividades

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026 y 2025

(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	**315,779,499.89**	**269,471,232.25**
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	315,779,499.89	269,471,232.25
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	**0.00**	**0.00**
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios	**13,404,829.50**	**0.00**
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	13,404,829.50	0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**329,184,329.39**	**269,471,232.25**
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	**191,988,989.20**	**233,414,130.11**
Servicios Personales	132,797,119.10	128,701,762.09
Materiales y Suministros	6,732,599.35	12,582,894.54
Servicios Generales	52,459,270.75	92,129,473.48
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**27,498,971.03**	**26,409,252.41**
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	4,876,968.76	5,017,325.43
Ayudas Sociales	2,044,794.08	1,751,357.96
Pensiones y Jubilaciones	20,577,208.19	19,640,569.02
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	**0.00**	**0.00**
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	**0.00**	**0.00**
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	**9,876,876.75**	**9,867,393.02**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	9,876,876.75	9,867,393.02
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Otros Gastos	0.00	0.00
Inversión Pública	**0.00**	**0.00**
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	**229,364,836.98**	**269,690,775.54**
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**99,819,492.41**	**-219,543.29**

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

LIC. XAVIER ALAIN HERRERA ARROYO
GERENTE GENERAL

LIC. MIGUEL ANGEL RIOS INFANTE
GERENTE DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA

Estado de Actividades

Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026 y 2025

(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	**898,914,634.20**	**782,577,349.36**
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	898,914,634.20	782,577,349.36
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	**0.00**	**0.00**
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios	**13,404,829.50**	**0.00**
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	13,404,829.50	0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**912,319,463.70**	**782,577,349.36**
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	**1,001,025,417.12**	**738,444,793.59**
Servicios Personales	415,952,105.01	358,308,592.17
Materiales y Suministros	34,969,487.00	35,362,063.24
Servicios Generales	550,103,825.11	344,774,138.18
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**77,536,696.91**	**72,959,019.51**
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	11,839,301.25	13,920,380.38
Ayudas Sociales	6,649,153.29	5,138,063.75
Pensiones y Jubilaciones	59,048,242.37	53,900,575.38
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	**0.00**	**0.00**
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	**0.00**	**0.00**
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	**29,623,715.93**	**29,721,778.59**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	29,623,715.93	29,721,778.59
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Otros Gastos	0.00	0.00
Inversión Pública	**0.00**	**0.00**
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	**1,108,185,829.96**	**841,125,591.69**
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**-195,866,366.26**	**-58,548,242.33**

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

LIC. XAVIER ALAIN HERRERA ARROYO
GERENTE GENERAL

LIC. MIGUEL ANGEL RIOS INFANTE
GERENTE DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA

Estado de Situación Financiera

Al 30 de septiembre de 2026 y al 31 de diciembre de 2025

(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025	Concepto	2026	2025
ACTIVO			**PASIVO**		
Activo Circulante			**Pasivo Circulante**		
Efectivo y Equivalentes	171,800,028.75	25,972,517.30	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,225,619,291.91	238,754,311.80
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	66,826,269.12	22,712,253.32	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,812,062.93	1,812,062.93	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	4,256,637.49	4,256,637.49	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	535,705,687.16	52,053,261.69
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Total de Activos Circulantes	**244,694,998.29**	**54,753,471.04**			
			Total de Pasivos Circulantes	**1,761,324,979.07**	**290,807,573.49**
Activo No Circulante					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	**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	1,792,336,955.12	1,562,099,487.97	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	1,396,807,994.66	1,373,775,238.09	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	35,622,757.85	35,622,757.85	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-877,059,976.62	-847,436,260.69	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos	274,354.82	274,354.82	Provisiones a Largo Plazo	385,895,876.83	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00			
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	**Total de Pasivos No Circulantes**	**385,895,876.83**	**0.00**
Total de Activos No Circulantes	**2,347,982,085.83**	**2,124,335,578.04**	**Total del Pasivo**	**2,147,220,855.90**	**290,807,573.49**
Total del Activo	**2,592,677,084.12**	**2,179,089,049.08**	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**376,475,310.72**	**376,475,310.72**
			Aportaciones	376,475,310.72	376,475,310.72
			Donaciones de Capital	0.00	0.00
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**68,980,917.50**	**1,511,806,164.87**
			Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-195,866,366.26	39,593,280.97
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,211,159,219.27	1,171,565,938.30
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-946,311,935.51	300,646,945.60
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	**0.00**	**0.00**
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	**445,456,228.22**	**1,888,281,475.59**
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	**2,592,677,084.12**	**2,179,089,049.08**

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

LIC. XAVIER ALAIN HERRERA ARROYO
GERENTE GENERAL

LIC. MIGUEL ANGEL RIOS INFANTE
GERENTE DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPALDE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026
(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 la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2026	**376,475,310.72**				**376,475,310.72**
Aportaciones	376,475,310.72				376,475,310.72
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2026		**264,965,002.43**	**-295,685,858.67**		**-30,720,856.24**
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-295,685,858.67		-295,685,858.67
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,211,159,219.27			1,211,159,219.27
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-946,194,216.84			-946,194,216.84
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2026				**0.00**	**0.00**
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al 30 de junio de 2026	**376,475,310.72**	**264,965,002.43**	**-295,685,858.67**	**0.00**	**345,754,454.48**
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2026	**0.00**				**0.00**
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2026		**-295,685,858.67**	**395,387,632.41**		**99,701,773.74**
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			99,819,492.41		99,819,492.41
Resultados de Ejercicios Anteriores		-295,685,858.67	295,685,858.67		0.00
Revalúos			0.00		0.00
Reservas			0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			-117,718.67		-117,718.67
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2026				**0.00**	**0.00**
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al 30 de septiembre de 2026	**376,475,310.72**	**-30,720,856.24**	**99,701,773.74**	**0.00**	**445,456,228.22**

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

LIC. XAVIER ALAIN HERRERA ARROYO
GERENTE GENERAL

LIC.MIGUEL ANGEL RIOS INFANTE
GERENTE DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026
(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 la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2025	**376,475,310.72**				**376,475,310.72**
Aportaciones	376,475,310.72				376,475,310.72
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2025		**1,472,212,883.90**	**39,593,280.97**		**1,511,806,164.87**
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			39,593,280.97		39,593,280.97
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,171,565,938.30			1,171,565,938.30
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		300,646,945.60			300,646,945.60
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	**376,475,310.72**	**1,472,212,883.90**	**39,593,280.97**	**0.00**	**1,888,281,475.59**
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2026	**0.00**				**0.00**
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2026		**39,593,280.97**	**-1,482,418,528.34**		**-1,442,825,247.37**
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-195,866,366.26		-195,866,366.26
Resultados de Ejercicios Anteriores		39,593,280.97	-39,593,280.97		0.00
Revalúos			0.00		0.00
Reservas			0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			-1,246,958,881.11		-1,246,958,881.11
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2026				**0.00**	**0.00**
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al 30 de septiembre de 2026	**376,475,310.72**	**1,511,806,164.87**	**-1,442,825,247.37**	**0.00**	**445,456,228.22**

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

LIC. XAVIER ALAIN HERRERA ARROYO
GERENTE GENERAL

LIC.MIGUEL ANGEL RIOS INFANTE
GERENTE DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026

(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	**29,623,715.93**	**443,211,750.97**
Activo Circulante	**0.00**	**189,941,527.25**
Efectivo y Equivalentes	0.00	145,827,511.45
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	44,114,015.80
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
Activo No Circulante	**29,623,715.93**	**253,270,223.72**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	230,237,467.15
Bienes Muebles	0.00	23,032,756.57
Activos Intangibles	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	29,623,715.93	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
PASIVO	**1,856,413,282.41**	**0.00**
Pasivo Circulante	**1,470,517,405.58**	**0.00**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	986,864,980.11	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	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Corto Plazo	483,652,425.47	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivo No Circulante	**385,895,876.83**	**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	385,895,876.83	0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	**39,593,280.97**	**1,482,418,528.34**
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**0.00**	**0.00**
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**39,593,280.97**	**1,482,418,528.34**
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	235,459,647.23
Resultados de Ejercicios Anteriores	39,593,280.97	0.00
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	1,246,958,881.11
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.

LIC. XAVIER ALAIN HERRERA ARROYO
GERENTE GENERAL

LIC.MIGUEL ANGEL RIOS INFANTE
GERENTE DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPALDE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026

(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	**9,876,876.75**	**175,673,160.37**
Activo Circulante	**0.00**	**133,735,985.06**
Efectivo y Equivalentes	0.00	123,993,688.50
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	9,742,296.56
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
Activo No Circulante	**9,876,876.75**	**41,937,175.31**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	19,337,175.31
Bienes Muebles	0.00	22,600,000.00
Activos Intangibles	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	9,876,876.75	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
PASIVO	**66,894,429.88**	**799,920.00**
Pasivo Circulante	**66,894,429.88**	**0.00**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	53,410,264.21	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	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Corto Plazo	13,484,165.67	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivo No Circulante	**0.00**	**799,920.00**
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	799,920.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	**99,819,492.41**	**117,718.67**
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**0.00**	**0.00**
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**99,819,492.41**	**117,718.67**
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	99,819,492.41	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	117,718.67
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.

LIC. XAVIER ALAIN HERRERA ARROYO
GERENTE GENERAL

LIC.MIGUEL ANGEL RIOS INFANTE
GERENTE DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPALDE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
Estado de Flujos de Efectivo
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026 y 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**396,078,759.27**	**327,061,179.76**
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	315,779,499.89	269,471,232.25
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Otros Orígenes de Operación	80,299,259.38	57,589,947.51
Aplicación	**240,024,772.21**	**277,367,744.63**
Servicios Personales	132,797,119.10	128,701,762.09
Materiales y Suministros	6,732,599.35	12,582,894.54
Servicios Generales	52,459,270.75	92,129,473.48
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	4,876,968.76	5,017,325.43
Ayudas Sociales	2,044,794.08	1,751,357.96
Pensiones y Jubilaciones	20,577,208.19	19,640,569.02
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	20,536,811.98	17,544,362.11
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**156,053,987.06**	**49,693,435.13**
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**9,876,876.75**	**9,867,393.02**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	9,876,876.75	9,867,393.02
Aplicación	**41,937,175.31**	**31,502,222.74**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	19,337,175.31	30,600,068.48
Bienes Muebles	22,600,000.00	902,154.26
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**-32,060,298.56**	**-21,634,829.72**
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**0.00**	**40,000,000.00**
Endeudamiento Neto	-20,000,000.00	40,000,000.00
Interno	-20,000,000.00	40,000,000.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	20,000,000.00	0.00
Aplicación	**0.00**	**40,000,000.00**
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0.00	40,000,000.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**0.00**	**0.00**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**123,993,688.50**	**28,058,605.41**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	**47,806,340.25**	**24,863,520.47**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	**171,800,028.75**	**52,922,125.88**

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

LIC.XAVIER ALAIN HERRERA ARROYO
GERENTE GENERAL

LIC. MIGUEL ANGEL RIOS INFANTE
GERENTE DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
Estado de Flujos de Efectivo
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**2,768,732,746.11**	**1,126,522,869.62**
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	898,914,634.20	1,071,885,597.69
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Otros Orígenes de Operación	1,869,818,111.91	54,637,271.93
Aplicación	**2,399,258,726.87**	**1,032,311,849.22**
Servicios Personales	415,952,105.01	484,385,508.02
Materiales y Suministros	34,969,487.00	45,992,824.76
Servicios Generales	550,103,825.11	355,177,080.02
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	11,839,301.25	18,505,067.57
Ayudas Sociales	6,649,153.29	8,275,187.77
Pensiones y Jubilaciones	59,048,242.37	80,364,626.96
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	1,320,696,612.84	39,611,554.12
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**369,474,019.24**	**94,211,020.40**
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**29,623,715.93**	**39,591,324.03**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	29,623,715.93	39,591,324.03
Aplicación	**253,270,223.72**	**119,185,301.59**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	230,237,467.15	116,539,863.52
Bienes Muebles	23,032,756.57	2,645,438.07
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**-223,646,507.79**	**-79,593,977.56**
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**20,000,000.00**	**40,000,000.00**
Endeudamiento Neto	0.00	40,000,000.00
Interno	0.00	40,000,000.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	20,000,000.00	0.00
Aplicación	**20,000,000.00**	**40,000,000.00**
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	20,000,000.00	40,000,000.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**0.00**	**0.00**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**145,827,511.45**	**14,617,042.84**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	**25,972,517.30**	**11,355,474.46**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	**171,800,028.75**	**25,972,517.30**

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

LIC.XAVIER ALAIN HERRERA ARROYO
GERENTE GENERAL

LIC. MIGUEL ANGEL RIOS INFANTE
GERENTE DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPALDE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA

Estado Analítico del Activo

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	**2,426,880,800.50**	**2,479,626,552.46**	**2,313,830,268.84**	**2,592,677,084.12**	**165,796,283.62**
Activo Circulante	**110,959,013.23**	**2,437,689,377.15**	**2,303,953,392.09**	**244,694,998.29**	**133,735,985.06**
Efectivo y Equivalentes	47,806,340.25	1,649,779,536.48	1,525,785,847.98	171,800,028.75	123,993,688.50
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	57,083,972.56	786,660,140.67	776,917,844.11	66,826,269.12	9,742,296.56
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,812,062.93	0.00	0.00	1,812,062.93	0.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	4,256,637.49	0.00	0.00	4,256,637.49	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	1,249,700.00	1,249,700.00	0.00	0.00
Activo No Circulante	**2,315,921,787.27**	**41,937,175.31**	**9,876,876.75**	**2,347,982,085.83**	**32,060,298.56**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,772,999,779.81	19,337,175.31	0.00	1,792,336,955.12	19,337,175.31
Bienes Muebles	1,374,207,994.66	22,600,000.00	0.00	1,396,807,994.66	22,600,000.00
Activos Intangibles	35,622,757.85	0.00	0.00	35,622,757.85	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-867,183,099.87	0.00	9,876,876.75	-877,059,976.62	-9,876,876.75
Activos Diferidos	274,354.82	0.00	0.00	274,354.82	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

LIC. XAVIER ALAIN HERRERA ARROYO
GERENTE GENERAL

LIC. MIGUEL ANGEL RIOS INFANTE
GERENTE DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA

Estado Analítico del Activo

Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	**2,179,089,049.08**	**5,637,121,856.57**	**5,223,533,821.53**	**2,592,677,084.12**	**413,588,035.04**
Activo Circulante	**54,753,471.04**	**5,383,851,632.85**	**5,193,910,105.60**	**244,694,998.29**	**189,941,527.25**
Efectivo y Equivalentes	25,972,517.30	3,062,051,563.18	2,916,224,051.73	171,800,028.75	145,827,511.45
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	22,712,253.32	2,318,236,369.67	2,274,122,353.87	66,826,269.12	44,114,015.80
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,812,062.93	0.00	0.00	1,812,062.93	0.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	4,256,637.49	0.00	0.00	4,256,637.49	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	3,563,700.00	3,563,700.00	0.00	0.00
Activo No Circulante	**2,124,335,578.04**	**253,270,223.72**	**29,623,715.93**	**2,347,982,085.83**	**223,646,507.79**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,562,099,487.97	230,237,467.15	0.00	1,792,336,955.12	230,237,467.15
Bienes Muebles	1,373,775,238.09	23,032,756.57	0.00	1,396,807,994.66	23,032,756.57
Activos Intangibles	35,622,757.85	0.00	0.00	35,622,757.85	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-847,436,260.69	0.00	29,623,715.93	-877,059,976.62	-29,623,715.93
Activos Diferidos	274,354.82	0.00	0.00	274,354.82	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

LIC. XAVIER ALAIN HERRERA ARROYO
GERENTE GENERAL

LIC. MIGUEL ANGEL RIOS INFANTE
GERENTE DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
Estado Analitico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			**0.00**	**0.00**
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa			**0.00**	**0.00**
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			**0.00**	**0.00**
Largo Plazo				
Deuda Interna			**0.00**	**0.00**
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa			**0.00**	**0.00**
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			**0.00**	**0.00**
Total de Otros Pasivos			**2,081,126,346.02**	**2,147,220,855.90**
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			**2,081,126,346.02**	**2,147,220,855.90**

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

LIC. XAVIER ALAIN HERRERA ARROYO
GERENTE GENERAL

LIC.MIGUEL ANGEL RIOS INFANTE
GERENTE DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			**0.00**	**0.00**
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa			**0.00**	**0.00**
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			**0.00**	**0.00**
Largo Plazo				
Deuda Interna			**0.00**	**0.00**
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa			**0.00**	**0.00**
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			**0.00**	**0.00**
Total de Otros Pasivos			**290,807,573.49**	**2,147,220,855.90**
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			**290,807,573.49**	**2,147,220,855.90**

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

LIC. XAVIER ALAIN HERRERA ARROYO
GERENTE GENERAL

LIC.MIGUEL ANGEL RIOS INFANTE
GERENTE DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON

Informe sobre Pasivos Contingentes

Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026

(Cifras en Pesos)

"En cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 46, fracción I, inciso d, y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y de conformidad con lo establecido en el capítulo VII, número III, inciso g, del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC. el ente público informa lo siguiente"

Cuenta	Concepto	Importe
217	Provisiones a Corto Plazo	535,705,687.16
	Total	**535,705,687.16**

LIC. XAVIER ALAIN HERRERA ARROYO
GERENTE GENERAL

LIC. MIGUEL ANGEL RIOS INFANTE
GERENTE DE FINANZAS

SIMAS TORREÓN

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.-INTRODUCCIÓN

Los Estados financieros que se presentan, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026.

2.- PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO.

El organismo deberá esforzarse en sus procedimientos de recaudación, para poder solventar los gastos y obligaciones que tiene contraídos en su presupuesto, ya que con el entorno económico adverso que se presenta, hablamos de precios de petróleo, deslizamiento del tipo de cambio y la crisis financiera de sus contribuyentes, se presenta un gran reto para aumentar sus ingresos a corto plazo.

3.- AUTORIZACIÓN E HISTORIA.

Bajo decretó 520 de fecha 24 de febrero de 1893 siendo Gobernador Constitucional del Estado de Coahuila de Zaragoza C. José María Garza Galán se erige en Villa, con la denominación de "El Torreón" la población de este nombre ubicada en el municipio de Matamoros de la Laguna, y bajo el decreto 1029 del 13 de julio de 1907 siendo Gobernador el C. Miguel Cárdenas se constituye como Ciudad con la denominación de "Torreón", la villa de este nombre del Distrito de Viesca.

El ente público es establecido por una legislación específica, la cual determina los objetivos de la misma, su ámbito de acción y sus limitaciones, así mismo, el ente público es aquel que tiene las atribuciones para asumir derechos, y contraer obligaciones derivadas de las facultades que le confieren los marcos jurídicos y técnicos que le apliquen; es decir, que maneje, utilice, recaude, ejecute o administre recursos públicos.

El Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón, Coahuila fue constituido mediante decreto No. 296 publicado en el periódico Oficial del Estado con fecha 31 de agosto de 1993.

4.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL.

a) Objeto social.

El Organismo, tendrá por objeto construir, rehabilitar, administrar, operar, conservar y mantener, el sistema de agua potable, agua desalada, drenaje, alcantarillado y tratamiento de aguas residuales correspondientes al municipio de Torreón, Coahuila, así como fijar y cobrar las tarifas correspondientes a la prestación de dichos servicios.

b) Principal actividad.
El servicio de agua potable y alcantarillado al municipio de Torreón, Coahuila

c) Ejercicio fiscal.
El ejercicio del organismo comprende del 01 de enero al 31 de diciembre de cada año, para efectos del presente Informe de Avance de Gestión Financiera de 2026, periodo que comprende del 01 de Julio al 30 de septiembre de 2026.

d) Régimen jurídico.
Organismo Descentralizado con el régimen fiscal de Personas Morales con fines No Lucrativos, creado mediante decreto No. 296 publicado en el periódico Oficial del Estado con fecha 31 de agosto de 1993.

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
El organismo está obligado a:
Retención del ISR por el pago de sueldos y salarios, honorarios y arrendamientos
Pago de IVA
Pago de 3% sobre nomina
Pago de Derechos de Agua

f) Estructura organizacional básica.
De conformidad con el artículo quinto del decreto de creación del Organismo Público, el mismo debe ser administrado y dirigido por Un Consejo Directivo y un Gerente General, el Consejo integrado por un Presidente y catorce Consejeros, el Presidente será el mismo Presidente Municipal o la persona que designe el Cabildo, los Consejeros serán, el director de planificación, urbanismo y obras públicas del Municipio, el director de ecología del Municipio y doce consejeros serán representantes de los sectores social y privado, designados por aquellas organizaciones u organismos que determine el Ayuntamiento, asegurando con esto la participación equilibrada de dichos sectores en esta representación

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.
El organismo no cuenta con ninguno de ellos

5.-BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

a) Los estados financieros de la Entidad, están preparados bajo la normatividad vigente de acuerdo a lo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cual señala que el organismo debe realizar registros contables con base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos, Normas y Metodologías que establezcan los momentos contables, Clasificadores y Manuales de Contabilidad Gubernamental.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros es con base a costos históricos.

c) Postulados básicos aplicados por el organismo son los siguientes:

Sustancia Económica, Ente Público, Existencia Permanente, Revelación Suficiente, Importancia Relativa, Registro e integración Presupuestaria, consolidación de la Información Financiera, Devengado Contable, Valuación, Dualidad Económica, Consistencia.

d) Normatividad Supletoria

No se aplica la normatividad supletoria

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando el base devengado de acuerdo a la ley de contabilidad, deberán:

- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento
- Su plan de implementación
- Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
- Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizadas con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición al base devengado

No aplica este inciso a la entidad

6.-POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.

Se informará sobre:

a) Actualización:

El organismo no aplica método de actualización a la fecha.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.

No se realizaron operaciones en el extranjero, por lo que no aplica este inciso.

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

No contamos con inversión en acciones en compañías Subsidiarias no consolidadas y Asociadas, por lo que no aplica este inciso.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
EL Método que se usa en nuestros inventarios de almacén es de costos promedio.

e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.

A la fecha de presentación del Informe de Avance de Gestión Financiera del tercer trimestre del 2026 el Simas no cuenta con el estudio actuarial, que le permita revelar el cálculo de la reserva.

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
No cuenta con provisiones

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
La entidad no cuenta con cuentas de Reservas

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
No tenemos cambios en políticas contables

i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
No tiene reclasificaciones

j) Depuración y cancelación de saldos.
No se tienen depuraciones y cancelaciones de saldos durante el tercer trimestre del 2026.

7.- POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO.

a).- Activos en moneda extranjera- El organismo no cuenta con activos en moneda extranjera.

b).- Pasivos en moneda extranjera.- El organismo no cuenta con pasivos en moneda extranjera.

c).- Posición en moneda extranjera.- El organismo no cuenta con activos y pasivos en moneda extranjera por lo que no hay resultado por Posición en moneda extranjera.

d).-Tipo de cambio.-n/a

e).- Equivalente en moneda nacional.- n/a

8.-REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Los porcentajes de depreciación se describen a continuación:

CUENTA	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	METODO	TASA ANUAL%
1231	**TERRENOS**		
1233	EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	LINEA RECTA	3.3
12346	INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES	LINEA RECTA	4
12353	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO		
12363	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO		
124	**MUEBLES**		
1241	**MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINSTRACION**		
12411	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	LINEA RECTA	10
12413	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN		33.3
12419	OTROS MOBILIARIO Y EQ DE ADMINISTRACIÓN	LINEA RECTA	10
1242	**MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO**	LINEA RECTA	10
1243	**EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO**	LINEA RECTA	10
1244	**EQUIPO DE TRANSPORTE**		
12441	AUTOMÓVILES Y CAMIONES	LINEA RECTA	20
1246	**MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS**	LINEA RECTA	10

b).-No se han realizado cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual.

c.- No se han realizado gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

d).- No existen riesgos por tipo de cambio ya que no se han llevado a cabo operaciones en moneda extranjera y no se cuenta con inversiones financieras.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad, Una vez terminadas las obras en proceso serán depreciadas conforme a los porcentajes mencionadas

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
No se encuentra a la fecha con ningún tipo de embargo.

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
No sea presentado desmantelamiento de activos

h) Administración de activos;
Planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.
Los activos del organismo son utilizados de manera efectiva

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores.; No se cuenta con esta partida

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.; No se cuenta con esta partida

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.; No se cuenta con esta partida

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.; No se cuenta con esta partida

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.; No se cuenta con esta partida

9.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS.

La entidad cuenta con un saldo de 0.00 en la cuenta de fideicomisos en el periodo de 01 de enero al 30 de septiembre de 2026.

10.-REPORTE DE RECAUDACIÓN.

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

	Del 01/01/ al 30/09/2026	Del 01/01/ al 30/09/2025
TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	**912,319,463.70**	**782,577,349.36**
INGRESOS DE GESTION	**898,914,634.20**	**782,577,349.36**
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	**898,914,634.20**	**782,577,349.36**
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	**0.00**	**0.00**
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	**0.00**	**0.00**
TRANFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	**13,404,829.50**	**0.00**
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	13,404,829.50	0.00

11.- INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA.

No se cuenta con deuda contratada con instituciones financieras

12.- CALIFICACIONES OTORGADAS.

Esta nota no le aplica al organismo público, que no cuenta con calificaciones otorgadas a la fecha de la presentación del Tercer Avance de Gestión Financiera del ejercicio 2026.

13.-PROCESO DE MEJORA.

a) El organismo cuenta con controles establecidos en sus diferentes áreas para garantizar la integridad de la operación e información que genera, tales como reglamentos, procedimientos, manuales de operación, etc.

b) Estas se miden de acuerdo con el Programa Operativo Anual del año que corresponda.

14.-INFORMACION POR SEGMENTOS.

El organismo presenta su información financiera de forma conjunta, integrando todas las áreas que lo componen.

15.-EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

El organismo no presenta eventos posteriores al cierre.

16.-PARTES RELACIONADAS.

El organismo no cuenta con partes relacionadas.

17.- RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE.

La información contable es presentada y firmada en cada página de los Estados Financieros por el titular del organismo y al final de sus Notas la leyenda: Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

LIC. XAVIER ALAIN HERRERA ARROYO
GERENTE GENERAL

LIC. MIGUEL ANGEL RIOS INFANTE
GERENTE DE FINANZAS

SIMAS TORREÓN

NOTAS DE DESGLOSE

Se presentan las notas a los estados financieros al 30 de septiembre de 2026 que incluyen la información del periodo comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre del 2026, de conformidad con lo establecido en los artículos 10 y 13 de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila.

I)Notas al Estado de Actividades

EA. - AL ESTADO DE ACTIVIDADES

EA 1 Ingresos y Otros Beneficios

Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión; Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones; y Otros Ingresos y Beneficios, que en lo individual representan el 15% o más del total del rubro que corresponden.

Representan los ingresos que están autorizados a cobrar durante el ejercicio fiscal, por venta de bienes y prestación de servicios.

Este rubro incluye los ingresos acumulados que recibió la entidad en el periodo enero-septiembre 2026 comparativa enero-septiembre del 2025 y trimestrales de julio a septiembre 2026 comparativos con julio-septiembre 2025.

Acumulada

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PERIODO	
		2026	2025
41	**Ingresos de Gestión**	**898,914,634.20**	**782,577,349.36**
417	**Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios**	**898,914,634.20**	**782,577,349.36**
4171	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social.		
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	898,914,634.20	782,577,349.36

Trimestral

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PERIODO	
		2026	2025
41	**Ingresos de Gestión**	**315,779,499.89**	**269,471,232.25**
417	**Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios**	**315,779,499.89**	**269,471,232.25**
4171	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social.		
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	315,779,499.89	269,471,232.25

EA 1. Participaciones, aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones.

Esta nota no le aplica al ente público ya que no percibe ingresos por los conceptos señalados.

EA 1. Otros Ingresos y beneficios

Este rubro incluye otros ingresos y beneficios acumulados que recibió la entidad en el periodo enero-septiembre 2026 comparativo con enero-septiembre 2025 y trimestral julio-septiembre 2026 comparativo con julio-septiembre 2025.

Acumulada

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PERIODO	
		2026	2025
43	**Otros ingresos y beneficios**	**13,404,829.50**	**0.00**
439	**Otros ingresos y beneficio varios**	**13,404,829.50**	**0.00**
4399	Otros ingresos y beneficios varios	13,404,829.50	0.00

Trimestral

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PERIODO	
		2026	2025
43	**Otros ingresos y beneficios**	**13,404,829.50**	**0.00**
439	**Otros ingresos y beneficio varios**	**13,404,829.50**	**0.00**
4399	Otros ingresos y beneficios varios	13,404,829.50	0.00

EA 2 Gastos y otras perdidas

Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencia, Subsidio y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública, que en lo individual representen el 15 % o más del total del rubro al que correspondan.

Enero-septiembre 2026.

N° de Cuenta	Concepto	Monto	%	Caracteristicas
5	**GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**	**1,108,185,829.96**	**100%**	
5.1	**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**	**1,001,025,417.12**		
5.1.1	**SERVICIOS PERSONALES**	**415,952,105.01**	**37.53%**	Representa los sueldos del personal de la entidad junto con las prestaciones sociales y económicas a que tienen derecho, incluyendo las cuotas de seguridad social
5.1.1.1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	179,910,910.85		
5.1.1.2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	19,452,076.63		
5.1.1.3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	77,466,215.82		
5.1.1.4	SEGURIDAD SOCIAL	78,618,851.21		
5.1.1.5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	56,354,948.17		
5.1.1.6	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	4,149,102.33		
5.1.2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**34,969,487.00**	**3.16%**	
5.1.2.1	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	2,614,811.18		
5.1.2.2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	68,005.15		
5.1.2.3	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	840,451.55		
5.1.2.4	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	11,641,158.72		
5.1.2.5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	6,563,446.85		
5.1.2.6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	11,522,543.97		
5.1.2.7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	1,045,478.59		
5.1.2.8	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0.00		

5.1.2.9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	673,590.99		
5.1.3	**SERVICIOS GENERALES**	**550,103,825.11**	**49.64%**	Gasto necesario en su mayoría para cubrir los costos por consumo de Energía eléctrica, así como dar mantenimiento preventivo y correctivo a las fuentes de abastecimiento de agua, servicios de arrendamiento para mantenimiento de la red hidráulica y sanitaria del sistema.
5.1.3.1	SERVICIOS BÁSICOS	181,293,355.28		
5.1.3.2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	115,573,236.34		
5.1.3.3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	46,397,639.26		
5.1.3.4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	9,886,574.96		
5.1.3.5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	138,803,418.38		
5.1.3.6	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	513,754.54		
5.1.3.7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	79,116.18		
5.1.3.8	SERVICIOS OFICIALES	22,920.78		
5.1.3.9	OTROS SERVICIOS GENERALES	57,533,809.39		
5.2	**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**	**77,536,696.91**	**7.00%**	
5.2.1	**TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO**	0.00		
5.2.1.1	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00		
5.2.1.2	TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO	0.00		
5.2.2	**TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO**	**0.00**		
5.2.2.1	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	0.00		
5.2.2.2	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00		
5.2.3	**SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES**	11,839,301.25		
5.2.3.1	SUBSIDIOS	11,839,301.25		
5.2.3.2	SUBVENCIONES	0.00		
5.2.4	**AYUDAS SOCIALES**	**6,649,153.29**		
5.2.4.1	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	0.00		
5.2.4.2	BECAS	0.00		

5.2.4.3	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	6,649,153.29		
5.2.4.4	AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	0.00		
5.2.5	**PENSIONES Y JUBILACIONES**	**59,048,242.37**		Representa las erogaciones del personal pensionado de la entidad junto con las prestaciones sociales y económicas a que tienen derecho
5.2.5.1	PENSIONES	0.00		
5.2.5.2	JUBILACIONES	59,048,242.37		
5.5.1	**ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES**	**29,623,715.93**	**2.67%**	

julio-septiembre 2026

N° de Cuenta	Concepto	Monto	%	Caracteristicas
5	**GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**	**229,364,836.98**	**100%**	
5.1	**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**	**191,988,989.20**		
5.1.1	**SERVICIOS PERSONALES**	**132,797,119.10**	**57.90%**	Representa los sueldos del personal de la entidad junto con las prestaciones sociales y económicas a que tienen derecho, incluyendo las cuotas de seguridad social
5.1.1.1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	60,357,153.14		
5.1.1.2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	6,510,861.41		
5.1.1.3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	18,827,598.38		
5.1.1.4	SEGURIDAD SOCIAL	28,439,617.07		
5.1.1.5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	17,278,854.99		
5.1.1.6	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	1,383,034.11		
5.1.2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**6,732,599.35**	**2.94%**	
5.1.2.1	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	526,538.08		
5.1.2.2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	28,684.75		
5.1.2.3	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	569,603.50		
5.1.2.4	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	22,133.71		

5.1.2.5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	762,346.85		
5.1.2.6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	4,674,151.54		
5.1.2.7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	66,799.61		
5.1.2.8	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0.00		
5.1.2.9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	82,341.31		
5.1.3	**SERVICIOS GENERALES**	**52,459,270.75**	**22.87%**	Gasto necesario en su mayoría para cubrir los costos por consumo de Energía eléctrica, así como dar mantenimiento preventivo y correctivo a las fuentes de abastecimiento de agua, servicios de arrendamiento para mantenimiento de la red hidráulica y sanitaria del sistema.
5.1.3.1	SERVICIOS BÁSICOS	17,828,381.66		
5.1.3.2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	1,518,742.43		
5.1.3.3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	1,746,646.98		
5.1.3.4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	5,217,075.44		
5.1.3.5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	8,755,599.20		
5.1.3.6	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00		
5.1.3.7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	25,138.59		
5.1.3.8	SERVICIOS OFICIALES	11,200.00		
5.1.3.9	OTROS SERVICIOS GENERALES	17,356,486.45		
5.2	**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**	**27,498,971.03**	**11.99%**	
5.2.1	**TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO**	0.00		
5.2.1.1	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00		
5.2.1.2	TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO	0.00		
5.2.2	**TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO**	**0.00**		
5.2.2.1	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	0.00		
5.2.2.2	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00		
5.2.3	**SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES**	4,876,968.76		

5.2.3.1	SUBSIDIOS	4,876,968.76		
5.2.3.2	SUBVENCIONES	0.00		
5.2.4	**AYUDAS SOCIALES**	**2,044,794.08**		
5.2.4.1	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	0.00		
5.2.4.2	BECAS	0.00		
5.2.4.3	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	2,044,794.08		
5.2.4.4	AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	0.00		
5.2.5	**PENSIONES Y JUBILACIONES**	**20,577,208.19**		Representa las erogaciones del personal pensionado de la entidad junto con las prestaciones sociales y económicas a que tienen derecho
5.2.5.1	PENSIONES	0.00		
5.2.5.2	JUBILACIONES	20,577,208.19		
5.5.1	**ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES**	**9,876,876.75**	**4.31%**	

II)Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

ESF 1. Efectivo y Equivalentes

Fondos con afectación especifica, el tipo y el monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

Se presentan las cuentas del rubro de efectivo y equivalentes, que se integran por las cuentas de fondos fijos de caja y bancos.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2026	2025
111	**Efectivo Y Equivalentes**	**171,800,028.75**	**25,972,517.30**
1111	**Efectivo**	19,346.25	328.11
1112	**Bancos/Tesorería**	49,929,205.06	17,652,355.45
1114	**Inversiones temporales**	120,005,600.00	6,473,956.30
1116	**Depósitos de fondos de terceros en garantía**	1,845,877.44	1,845,877.44

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

ESF 02. Derechos a recibir en efectivo

El monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PERIODO				
		31-septiembre-2026	31-dic-2025	31-dic-24	31-dic-2023	31-dic-2022
112	**Derechos a recibir efectivo o equivalentes**	**66,826,269.12**	**22,712,253.32**	**23,909,198.18**	**33,984,274.53**	**33,368,537.24**
1122	Cuentas por cobrar a corto plazo	42,249,337.82	16,685,813.07	17,810,656.48	28,022,883.58	27,009,694.73
1123	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	18,500,587.85	4,952,194.37	4,440,764.04	4,403,410.01	4,365,955.60
1124	Ingresos por recuperar a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1125	Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo	426,921.95	493,883.68	1,001,167.55	963,597.88	1,226,071.58
1126	Préstamos otorgados a corto plazo	5,239,283.37	170,224.07	246,471.98	184,244.93	356,677.20
1129	Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes	410,138.13	410,138.13	410,138.13	410,138.13	410,138.13

ESF 03. Derechos a Bienes o Servicios

Los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes y servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días 90,180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informara de las características cualitativas relevantes que les afecten a estas cuentas.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PERIODO				
		30-septiembre-2026 90 días	30-junio-2026 90 días	31-marzo-2026 180 días	31-dic-2025 270 días	30-sept-2025 365 días
113	**Derechos a recibir bienes y servicios**	**1,812,062.93**	**1,812,062.93**	**1,812,062.93**	**1,812,062.93**	**1,812,062.93**
1131	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	1,812,062.93	1,812,062.93	1,812,062.93	1,812,062.93	1,812,062.93

SIMAS TORREÓN

ESF 04. Inventario

Esta nota no le aplica al ente público ya que durante el ejercicio la entidad no realizó procesos de transformación y/o elaboración de bienes y al cierre de este no cuenta con bienes para su consumo.

ESF 05. Almacenes

Las mercancías en los almacenes general, california y papelería se encuentran valuadas bajo el método de costo promedio.

Constituyen el valor de la existencia de materiales y suministro de consumo para el desempeño de las actividades del Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón, Coahuila, que al 30 de septiembre del 2026 tiene saldo de 4,256,637.49.

CUENTA	NOMBRE	SALDO AL 30/09/2026	SALDO AL 31/12/2025	METODO
115	**ALMACENES**	**4,256,637.49**	**4,256,637.49**	
1151	**ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTRO DE CONSUMO**	**4,256,637.49**	**4,256,637.49**	
11511	Materiales De Administración, Emisión De Documentos Y Artículos Oficiales	384,641.04	384,641.04	
115110	ALMACÉN CALIFORNIA	1,120,600.69	1,120,600.69	COSTO PROMEDIO
115111	ALMACEN PAPELERIA	384,641.04	384,641.04	COSTO PROMEDIO
11519	ALMACEN GENERAL	2,751,395.76	2,751,395.76	COSTO PROMEDIO

Inversiones Financieras a Largo Plazo

ESF 06.-La entidad no cuenta con saldo al cierre del 30 de septiembre de 2026, en la cuenta de Inversiones Financieras a Largo Plazo.

ESF 07.- La entidad no cuenta con saldo al cierre del 30 de septiembre de 2026, en la cuenta de participaciones y aportaciones de capital.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

ESF 08. Bienes Muebles e Inmuebles

Rubros de bienes muebles e inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

Representa el valor histórico de adquisición de los bienes muebles e inmuebles, que tienen por objeto servir para fines administrativos y operativos.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO 30/09/2026	DEP.ACUM	METODO	TASAS	CRITERIO
123	**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**	**1,792,336,955.12**				
1231	Terrenos	86,348,792.61				
1232	Viviendas	-				
1233	Edificios no Habitacionales	75,149,880.25				
1234	Infraestructura	605,985,648.95				
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	338,921,318.21				
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	685,931,315.10				
124	**Bienes Muebles**	**1,396,807,994.66**				
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	30,276,561.95		Método establecido por CONAC	Línea recta	10%
1242	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1,000,151.41		Método establecido por CONAC	Línea recta	20% y 33.3%
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,995,583.69				
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	68,183,886.58		Método establecido por CONAC	Línea recta	20% y 33.3%
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	-				
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,295,351,811.03				
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	-				
1248	Activos Biológicos	-				

ESF 09. Bienes Intangibles y Diferidos

Los activos intangibles se integran de la siguiente manera:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO 30/09/2026	AMORTIZACION	METODO	TASAS	CRITERIO
125	**Activos intangibles**	**35,622,757.85**				
1251	Software	8,385,608.65				
1253	Concesiones y franquicias	24,633,419.00				
1254	Licencias	55,813.68				
1259	Otros activos intangibles	2,547,916.52				

ESF 10. Estimaciones y Deterioros

Esta nota no le aplica al ente público ya que la entidad a la fecha no presenta estimaciones de ningún tipo.

ESF 11. Otros Activos

Esta nota no le aplica al ente público, ya que no cuenta con registros al cierre del tercer trimestre del ejercicio fiscal 2026, en las cuentas aplicables.

Pasivo

ESF 12. Cuentas y Documentos Por Pagar

Enseguida se presentan las cuentas por pagar a favor de los proveedores de bienes y servicios con los que se realizan operaciones, así como los impuestos pendientes de pago por concepto de sueldos y salarios y retenciones por pago de honorarios, arrendamiento y prestaciones sociales con cifras al 30 de septiembre del 2026 y al 31 de diciembre de 2025:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2026	2025	VENCIMIENTO (EN DÍAS)
2	**PASIVO**	**2,147,220,855.90**	**290,807,573.49**	
21	**Pasivo Circulante**	**1,761,324,979.07**	**290,807,573.49**	
211	**Cuentas Por Pagar A Corto Plazo**	**1,225,619,291.91**	**238,754,311.80**	
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,955,113.69	13,803.02	

2112	Proveedores Por Pagar A Corto Plazo	343,557,854.06	6,427.65	90 días
2115	Transferencias otorgadas x pagar a corto plazo	1,764,860.22	737,744.55	
2117	Retenciones Y Contribuciones Por Pagar A Corto Plazo	38,732,794.48	35,193,108.79	180 días
2119	Otras Cuentas Por Pagar A Corto Plazo	685,539,733.73	202,803,227.79	180 días
217	**Provisiones a Corto Plazo**	**535,705,687.16**	**52,053,261.69**	

ESF 13. Fondos y Bienes de Terceros

Esta nota no le aplica al ente público ya que no cuenta con recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo.

ESF 14. Pasivos Diferidos

Esta nota no le aplica al ente público ya que no cuenta con Pasivos Diferidos.

ESF 15. Provisiones

Representa las obligaciones a cargo del SIMAS Torreón, originadas por contingencias, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo menor o igual a doce meses, principalmente se integran por provisión para juicios y demandas y otros conceptos relacionados con beneficios a los empleados a corto plazo; al 30 de septiembre del 2026 existen saldos contables en las cuentas: 2171 Provisión para demandas y juicios a corto plazo(Litigio de SIMAS con CONAGUA) por el importe 120,472,078.35, 21790204 Derechos de extracción por el importe de $ 146,467,178.43, 21790206 Gratificación anual por el importe de $ 22,762,960.97, representando en su conjunto un 54% del total registrado en Provisiones a corto plazo.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2026	2025	VENCIMIENTO (EN DÍAS)
217	**Provisiones a Corto Plazo**	**535,705,687.16**	**52,053,261.69**	
2171	Provisión para demandas y juicios a corto plazo	336,583,049.17	0.0	
2179	Otras provisiones a corto plazo	199,122,637.99	52,053,261.69	

ESF 16. Otros Pasivos

Esta nota no le aplica al ente público ya que no cuenta con Otros Pasivos

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

EVHP 1. Patrimonio Contribuido Acumulado

El importe del patrimonio contribuido al cierre del tercer trimestre corresponde al monto siguiente:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	ACUMULADA
31	**Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido**	**376,475,310.72**
311	Aportaciones	376,475,310.72

EVHP 1. Patrimonio Generado Acumulado

El importe del patrimonio generado al cierre del tercer trimestre corresponde al monto siguiente:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	ACUMULADA
32	**Hacienda Pública/Patrimonio Generado**	**68,980,917.50**
	Resultado del ejercicio ahorro/desahorro	- 195,866,366.26
	Resultados de ejercicios anteriores	1,211,159,219.27
	Revalúos	0.00
	Reservas	0.00
	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	- 946,311,935.51

II) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Presentar el análisis de las cifras del periodo actual y periodo anterior del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes.

EFE 1. Acumulada enero-septiembre

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	**Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026**	**Del 01 de enero al 31 diciembre de 2025**
Efectivo	**19,346.25**	**328.11**
Efectivo en Bancos – Tesorería	**49,929,205.06**	**17,652,355.45**
Efectivo en Bancos – Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	**120,005,600.00**	**6,473,956.30**
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	**1,845,877.44**	**1,845,877.44**
Total de Efectivo y Equivalentes	**171,800,028.75**	**25,972,517.30**

SIMAS TORREÓN

EFE 1. Trimestral julio-septiembre

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	**Del 01 de abril al 30 de septiembre de 2026**	**Del 01 de abril al 30 septiembre de 2025**
Efectivo	**19,346.25**	**51,000.00**
Efectivo en Bancos – Tesorería	**49,929,205.06**	**3,071,934.10**
Efectivo en Bancos – Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	**120,005,600.00**	**47,953,314.34**
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	**1,845,877.44**	**1,845,877.44**
Total de Efectivo y Equivalentes	**171,800,028.75**	**52,922,125.88**

EFE 2. Acumulada enero-septiembre

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2026	2025
123	**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**	**230,237,467.15**	**91,945,297.39**
1231	Terrenos	0.00	0.00
1232	Viviendas	0.00	0.00
1233	Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
1234	Infraestructura	0.00	0.00
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	230,237,467.15	91,945,297.39
124	**Bienes Muebles**	**23,032,756.57**	**2,645,438.07**
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	24,389.20	319,490.96
1242	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	0.00
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	60,860.00
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	22,600,000.00	0.00
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	408,367.37	2,265,087.11
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00
125	Activos intangibles	0.00	**0.00**
	Total	**253,270,223.72**	**94,590,735.46**

EFE 2. Trimestral julio-septiembre

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2026	2025
123	**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**	**19,337,175.31**	**30,600,068.48**
1231	Terrenos	0.00	0.00
1232	Viviendas	0.00	0.00
1233	Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
1234	Infraestructura	0.00	0.00
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	19,337,175.31	30,600,068.48
124	**Bienes Muebles**	**22,600,000.00**	**902,154.26**
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	35,421.26
1242	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	0.00
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	60,860.00
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	22,600,000.00	0.00
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	805,873.00
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00
125	Activos intangibles	0.00	**0.00**
	Total	**41,937,175.31**	**31,502,222.74**

EFE 3. Conciliación de Flujo de Efectivo

Conciliación del periodo de los Flujos de efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro).

Acumulada enero-septiembre

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	**Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026**	**Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025**
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	**-195,866,366.26**	**39,593,280.97**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación (+)	29,623,715.93	39,592,021.62
Amortización	0.00	0.00
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 cuentas por cobrar	(0.00)	(0.00)
Otros ingresos y beneficios varios (-)	13,404,829.50	(0.00)
Otros orígenes de operación (+)	1,869,818,111.91	54,637,271.93
Otras aplicaciones de operación (-)	1,320,696,612.84	39,611,554.12
	369,474,019.24	**94,211,020.40**

Trimestral julio-septiembre

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	**Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026**	**Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2025**
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	**99,819,492.41**	**-219,543.29**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación (+)	9,876,876.75	9,867,393.02
Amortización	0.00	0.00
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 cuentas por cobrar	(0.00)	(0.00)
Otros ingresos y beneficios varios (-)	13,404,829.50	(0.00)
Otros orígenes de operación (+)	80,299,259.38	57,589,947.51
Otras aplicaciones de operación (-)	20,536,811.98	17,544,362.11
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**156,053,987.06**	**49,693,435.13**

V) Conciliación Entre Los Ingresos Presupuestarios y Contables, Así como Entre Los Egresos Presupuestarios y Los Gastos Contables

Acumuladas

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026 (Cifras en pesos)	
Concepto	**2026**
1. Total de Ingresos Presupuestarios	**912,319,463.70**

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	**912,319,463.70**

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026 (Cifras en pesos)	
Concepto	**2026**
1. Total de Egresos Presupuestarios	**1,331,832,337.75**

2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		**253,270,223.72**
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2	Materiales y Suministros	0.00
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	24,389.20
2.4	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	22,600,000.00
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00

2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	408,367.37
2.9	Activos Biológicos	0.00
2.10	Bienes Inmuebles	0.00
2.11	Activos Intangibles	0.00
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	230,237,467.15
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15	Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16	Concesión de Préstamos	0.00
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		**29,623,715.93**
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	29,623,715.93
3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de Inventarios	0.00
3.4	Otros Gastos	0.00
3.5	Inversión Pública no Capitalizable	0.00
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	0.00
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00

4. Total de Gastos Contables	**1,108,185,829.96**

Trimestrales

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables** **Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026** **(Cifras en pesos)**	
Concepto	**2026**
1. Total de Ingresos Presupuestarios	**309,184,329.39**

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		**-20,000,000.00**
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	-20,000,000.00
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00

4. Total de Ingresos Contables	**329,184,329.39**

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026
(Cifras en pesos)

Concepto	2026
1. Total de Egresos Presupuestarios	**261,425,135.54**

2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		**41,937,175.31**
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2	Materiales y Suministros	0.00
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	22,600,000.00
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9	Activos Biológicos	0.00
2.10	Bienes Inmuebles	0.00
2.11	Activos Intangibles	0.00
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	19,337,175.31
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15	Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16	Concesión de Préstamos	0.00
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		**9,876,876.75**
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	9,876,876.75
3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de Inventarios	0.00
3.4	Otros Gastos	0.00
3.5	Inversión Pública no Capitalizable	0.00
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	0.00
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00

4. Total de Gastos Contables	**229,364,836.98**

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

LIC. XAVIER ALAIN HERRERA ARROYO
GERENTE GENERAL

LIC. MIGUEL ANGEL RIOS INFANTE
GERENTE DE FINANZAS

NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

SISTEMA MUNICIPALDE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA Cuentas de Orden Contables Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026 (Cifras en Pesos)				
CUENTA	**SALDO INICIAL**	**CARGOS**	**ABONOS**	**SALDO FINAL**
7 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0.00	39,285,036.27	39,285,036.27	0.00
7.1 VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.1 Valores en Custodia	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.2 Custodia de Valores	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.3 Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.4 Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.5 Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.6 Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2 EMISION DE OBLIGACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.1 Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.2 Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.3 Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.4 Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.5 Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.6 Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00

7.3 AVALES Y GARANTIAS	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.1 Avales Autorizados	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.2 Avales Firmados	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.3 Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.4 Fianzas y Garantías Recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.5 Fianzas Otorgadas para Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.6 Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldar Obligaciones no Fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00
7.4 JUICIOS	0.00	39,285,036.27	39,285,036.27	0.00
7.4.1 Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	0.00	39,285,036.27	0.00	39,285,036.27
7.4.2 Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0.00	0.00	39,285,036.27	39,285,036.27
7.5 INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.5.1 Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00
7.5.2 Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6 BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.1 Bienes Bajo Contrato en Concesión	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.2 Contrato de Concesión por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.3 Bienes Bajo Contrato en Comodato	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.4 Contrato de Comodato por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00

Cuentas de Orden Presupuestales

La entidad tiene las siguientes cuentas de orden al 30 de septiembre de 2026 como se muestra a continuación:

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	**Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026**
Ley de Ingresos Estimada	1,059,857,752.21
Ley de Ingresos por Ejecutar	251,403,029.05
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	103,864,740.54
Ley de Ingresos Devengada	912,319,463.70
Ley de Ingresos Recaudada	912,319,463.70

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	**Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026**
Presupuesto de Egresos Aprobado	1,059,857,752.21
Presupuesto de Egresos por Ejercer	215,026,384.13
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	487,000,969.67
Presupuesto de Egresos Comprometido	1'331,832,337.75
Presupuesto de Egresos Devengado	1'331,832,337.75
Presupuesto de Egresos Ejercido	1'331,832,337.75
Presupuesto de Egresos Pagado	848,255,036.62

Ley de Ingresos: La finalidad es llevar el registro de los ingresos públicos de acuerdo a su función o actividad que desarrolla en ente público.

Ley de Ingresos por Ejecutar: Representa la ley de ingresos aprobada por todos los conceptos incluidos las modificaciones, y la forma en que se va ejecutando según se va ejecutando la misma.

Ley de Ingresos Devengada: Representa los derechos de cobro de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones, derechos, productos, aprovechamientos, financiamientos, así como la venta de bienes y servicios, además de las participaciones y aportaciones, recursos convenidos y otros ingresos por parte del ente público, esta cuenta no presenta saldo ya que solo se carga y abona al momento de recaudar.

Ley de Ingresos Recaudada: Representa el cobro de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones, derechos, productos, aprovechamientos, financiamientos, así como la venta de bienes y servicios, además de las participaciones y aportaciones, recursos convenidos y otros ingresos por parte del ente público, el saldo de esta cuenta es el total acumulado de ingresos cobrados por la entidad a la fecha del reporte.

Presupuesto de Egresos por Ejercer: La finalidad es registrar todas las operaciones presupuestarias del periodo, a partir del presupuesto aprobado para el ejercicio en curso.

Presupuesto de Egresos Modificado: Representa las asignaciones presupuestales que por necesidades de la ejecución del presupuesto se tienen que hacer y se conocen como adecuaciones presupuestales al presupuesto aprobado.

Presupuesto de Egresos Comprometido: Es el momento contable que refleja la aprobación, por la autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica, para la adquisición de bienes y servicios, o ejecución de obras públicas.

Presupuesto de Egresos Devengado: Este momento contable de los egresos, refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad, de bienes o servicios u obras, que en su momento hayan sido debidamente contratadas.

Presupuesto de Egresos Ejercido: Es el momento en que se reconoce mediante un documento la cuenta por liquidar, normalmente cuando se emite la orden de pago de una cuenta de pasivo, una vez aprobado por la autoridad competente.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor".

LIC. XAVIER ALAIN HERRERA ARROYO
GERENTE GENERAL

LIC. MIGUEL ANGEL RIOS INFANTE
GERENTE DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
Balanza de Comprobación
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1	**ACTIVO**	**2,426,880,800.50**	**2,479,626,552.46**	**2,313,830,268.84**	**2,592,677,084.12**
1.1	**ACTIVO CIRCULANTE**	**110,959,013.23**	**2,437,689,377.15**	**2,303,953,392.09**	**244,694,998.29**
1.1.1	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES**	**47,806,340.25**	**1,649,779,536.48**	**1,525,785,847.98**	**171,800,028.75**
1.1.1.1	EFECTIVO	64,408.40	13,424,940.00	13,470,002.15	19,346.25
1.1.1.2	BANCOS/TESORERÍA	27,488,503.27	1,222,653,022.62	1,200,212,320.83	49,929,205.06
1.1.1.3	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.1.4	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	18,407,551.14	413,701,573.86	312,103,525.00	120,005,600.00
1.1.1.5	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.1.6	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	1,845,877.44	0.00	0.00	1,845,877.44
1.1.1.9	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.2	**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**	**57,083,972.56**	**786,660,140.67**	**776,917,844.11**	**66,826,269.12**
1.1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	36,232,748.46	326,626,951.12	320,610,361.76	42,249,337.82
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	9,546,653.14	459,207,480.17	450,253,545.46	18,500,587.85
1.1.2.4	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.2.5	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	780,364.98	89,563.01	443,006.04	426,921.95
1.1.2.6	PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	10,114,067.85	736,146.37	5,610,930.85	5,239,283.37
1.1.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	410,138.13	0.00	0.00	410,138.13
1.1.3	**DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS**	**1,812,062.93**	**0.00**	**0.00**	**1,812,062.93**
1.1.3.1	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	1,812,062.93	0.00	0.00	1,812,062.93
1.1.3.2	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.3.3	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.3.4	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.3.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.4	**INVENTARIOS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
1.1.4.1	INVENTARIO DE MERCANCÍAS PARA VENTA	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.4.2	INVENTARIO DE MERCANCÍAS TERMINADAS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.4.3	INVENTARIO DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.4.4	INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.4.5	BIENES EN TRÁNSITO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.5	**ALMACENES**	**4,256,637.49**	**0.00**	**0.00**	**4,256,637.49**
1.1.5.1	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	4,256,637.49	0.00	0.00	4,256,637.49
1.1.6	**ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
1.1.6.1	ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.6.2	ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.9	**OTROS ACTIVOS CIRCULANTES**	**0.00**	**1,249,700.00**	**1,249,700.00**	**0.00**
1.1.9.1	VALORES EN GARANTÍA	0.00	0.00	0.00	0.00

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
Balanza de Comprobación
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1.1.9.2	BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.9.3	BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.9.4	ADQUISICIÓN CON FONDOS DE TERCEROS	0.00	1,249,700.00	1,249,700.00	0.00
1.2	**ACTIVO NO CIRCULANTE**	**2,315,921,787.27**	**41,937,175.31**	**9,876,876.75**	**2,347,982,085.83**
1.2.1	**INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
1.2.1.1	INVERSIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.1.2	TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.1.3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.1.4	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.2	**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
1.2.2.1	DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.2.2	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.2.3	INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.2.4	PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.3	**BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO**	**1,772,999,779.81**	**19,337,175.31**	**0.00**	**1,792,336,955.12**
1.2.3.1	TERRENOS	86,348,792.61	0.00	0.00	86,348,792.61
1.2.3.2	VIVIENDAS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	75,149,880.25	0.00	0.00	75,149,880.25
1.2.3.4	INFRAESTRUCTURA	605,985,648.95	0.00	0.00	605,985,648.95
1.2.3.5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	338,921,318.21	0.00	0.00	338,921,318.21
1.2.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	666,594,139.79	19,337,175.31	0.00	685,931,315.10
1.2.3.9	OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.4	**BIENES MUEBLES**	**1,374,207,994.66**	**22,600,000.00**	**0.00**	**1,396,807,994.66**
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	30,276,561.95	0.00	0.00	30,276,561.95
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,000,151.41	0.00	0.00	1,000,151.41
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	1,995,583.69	0.00	0.00	1,995,583.69
1.2.4.4	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	45,583,886.58	22,600,000.00	0.00	68,183,886.58
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,295,351,811.03	0.00	0.00	1,295,351,811.03
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.5	**ACTIVOS INTANGIBLES**	**35,622,757.85**	**0.00**	**0.00**	**35,622,757.85**
1.2.5.1	SOFTWARE	8,385,608.65	0.00	0.00	8,385,608.65
1.2.5.2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.5.3	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	24,633,419.00	0.00	0.00	24,633,419.00
1.2.5.4	LICENCIAS	55,813.68	0.00	0.00	55,813.68

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA Balanza de Comprobación Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026 (Cifras en Pesos)					
CÓDIGO	**CUENTA CONTABLE**	**SALDO INICIAL**	**CARGOS**	**ABONOS**	**SALDO FINAL**
1.2.5.9	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	2,547,916.52	0.00	0.00	2,547,916.52
1.2.6	**DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES**	**-867,183,099.87**	**0.00**	**9,876,876.75**	**-877,059,976.62**
1.2.6.1	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	-9,349,347.56	0.00	148,487.85	-9,497,835.41
1.2.6.2	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	-434,011,857.64	0.00	4,098,004.80	-438,109,862.44
1.2.6.3	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-388,199,136.82	0.00	5,630,384.10	-393,829,520.92
1.2.6.4	DETERIORO ACUMULADO DE BIENES	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.5	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-35,622,757.85	0.00	0.00	-35,622,757.85
1.2.7	**ACTIVOS DIFERIDOS**	**274,354.82**	**0.00**	**0.00**	**274,354.82**
1.2.7.1	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	274,354.82	0.00	0.00	274,354.82
1.2.7.2	DERECHOS SOBRE BIENES EN RÉGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.7.3	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.7.4	ANTICIPOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.7.5	BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.7.9	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.8	**ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
1.2.8.1	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.8.2	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.8.3	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.8.4	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.8.9	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.9	**OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
1.2.9.1	BIENES EN CONCESIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.9.2	BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.9.3	BIENES EN COMODATO	0.00	0.00	0.00	0.00
2	**PASIVO**	**2,081,126,346.02**	**715,871,863.08**	**781,966,372.96**	**2,147,220,855.90**
2.1	**PASIVO CIRCULANTE**	**1,694,430,549.19**	**328,376,146.25**	**395,270,576.13**	**1,761,324,979.07**
2.1.1	**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**1,172,209,027.70**	**282,277,252.14**	**335,687,516.35**	**1,225,619,291.91**
2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,339,611.93	62,928,986.73	61,544,488.49	1,955,113.69
2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	315,826,220.12	23,714,795.42	51,446,429.36	343,557,854.06
2.1.1.3	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	152,540,909.23	7,616,921.36	9,144,947.86	154,068,935.73
2.1.1.4	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.1.5	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,699,822.14	18,841,101.16	18,906,139.24	1,764,860.22
2.1.1.6	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	33,483,353.86	116,787,464.08	122,036,904.70	38,732,794.48
2.1.1.8	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.1.9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	665,319,110.42	52,387,983.39	72,608,606.70	685,539,733.73
2.1.2	**DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA Balanza de Comprobación Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026 (Cifras en Pesos)					
CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
2.1.2.1	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.2.2	DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.2.9	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.3	**PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
2.1.3.1	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.3.2	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.3.3	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.4	**TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO**	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.4.1	TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.4.2	TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.5	**PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
2.1.5.1	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.5.2	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.5.9	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.6	**FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
2.1.6.1	FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.6.2	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.6.3	FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.6.4	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.6.5	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.6.6	VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.7	**PROVISIONES A CORTO PLAZO**	**522,221,521.49**	**20,494,940.60**	**33,979,106.27**	**535,705,687.16**
2.1.7.1	PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO	336,583,049.17	0.00	0.00	336,583,049.17
2.1.7.2	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.7.9	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	185,638,472.32	20,494,940.60	33,979,106.27	199,122,637.99
2.1.9	**OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO**	**0.00**	**25,603,953.51**	**25,603,953.51**	**0.00**
2.1.9.1	INGRESOS POR CLASIFICAR	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.9.2	RECAUDACIÓN POR PARTICIPAR	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.9.9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	0.00	25,603,953.51	25,603,953.51	0.00
2.2	**PASIVO NO CIRCULANTE**	**386,695,796.83**	**387,495,716.83**	**386,695,796.83**	**385,895,876.83**
2.2.1	**CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
2.2.1.1	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.1.2	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.2	**DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
2.2.2.1	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.2.2	DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.2.9	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
Balanza de Comprobación
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
2.2.3	**DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
2.2.3.1	TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.3.2	TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.3.3	PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.3.4	PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.3.5	ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.4	**PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
2.2.4.1	CRÉDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.4.2	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.4.9	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.5	**FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO**	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.5.1	FONDOS EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.5.2	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.5.3	FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.5.4	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.5.5	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.5.6	VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.6	**PROVISIONES A LARGO PLAZO**	**386,695,796.83**	**387,495,716.83**	**386,695,796.83**	**385,895,876.83**
2.2.6.1	PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO	0.00	799,920.00	386,695,796.83	385,895,876.83
2.2.6.2	PROVISIÓN PARA PENSIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.6.3	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.6.9	OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	386,695,796.83	386,695,796.83	0.00	0.00
3	**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**	**641,440,313.15**	**117,831.97**	**113.30**	**641,322,594.48**
3.1	**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO**	**376,475,310.72**	**0.00**	**0.00**	**376,475,310.72**
3.1.1	**APORTACIONES**	**376,475,310.72**	**0.00**	**0.00**	**376,475,310.72**
3.1.2	**DONACIONES DE CAPITAL**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
3.1.3	**ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
3.2	**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO**	**264,965,002.43**	**117,831.97**	**113.30**	**264,847,283.76**
3.2.1	**RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
3.2.2	**RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**	**1,211,159,219.27**	**0.00**	**0.00**	**1,211,159,219.27**
3.2.3	**REVALÚOS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
3.2.3.1	REVALÚO DE BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.3.2	REVALÚO DE BIENES MUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.3.3	REVALÚO DE BIENES INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.3.9	OTROS REVALÚOS	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.4	**RESERVAS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
3.2.4.1	RESERVAS DE PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA Balanza de Comprobación Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026 (Cifras en Pesos)					
CÓDIGO	**CUENTA CONTABLE**	**SALDO INICIAL**	**CARGOS**	**ABONOS**	**SALDO FINAL**
3.2.4.2	RESERVAS TERRITORIALES	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.4.3	RESERVAS POR CONTINGENCIAS	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.5	**RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**	**-946,194,216.84**	**117,831.97**	**113.30**	**-946,311,935.51**
3.2.5.1	CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.5.2	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	-946,194,216.84	117,831.97	113.30	-946,311,935.51
3.2.5.3	CAMBIOS EN ESTIMACIONES CONTABLES	0.00	0.00	0.00	0.00
3.3	**EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
3.3.1	**RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
3.3.2	**RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
4	**INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**	**583,135,134.31**	**0.00**	**329,184,329.39**	**912,319,463.70**
4.1	**INGRESOS DE GESTIÓN**	**583,135,134.31**	**0.00**	**315,779,499.89**	**898,914,634.20**
4.1.1	**IMPUESTOS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
4.1.1.1	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.1.2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.1.3	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.1.4	IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.1.5	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.1.6	IMPUESTOS ECOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.1.7	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.1.8	IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.1.9	OTROS IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.2	**CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
4.1.2.1	APORTACIONES PARA FONDOS DE VIVIENDA	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.2.2	CUOTAS PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.2.3	CUOTAS DE AHORRO PARA EL RETIRO	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.2.4	ACCESORIOS DE CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.2.9	OTRAS CUOTAS Y APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.3	**CONTRIBUCIONES DE MEJORAS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
4.1.3.1	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.3.2	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS NO COMPRENDIDAS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.4	**DERECHOS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
4.1.4.1	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.4.2	DERECHOS A LOS HIDROCARBUROS (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.4.3	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.4.4	ACCESORIOS DE DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.4.5	DERECHOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	0.00

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
Balanza de Comprobación
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
4.1.4.9	OTROS DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.5	**PRODUCTOS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
4.1.5.1	PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.5.2	ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.5.3	ACCESORIOS DE PRODUCTOS (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.5.4	PRODUCTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.5.9	OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6	**APROVECHAMIENTOS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
4.1.6.1	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.2	MULTAS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.3	INDEMNIZACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.4	REINTEGROS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.5	APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PÚBLICAS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.6	APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.7	APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES Y COOPERACIONES (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.8	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.9	OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.7	**INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS**	**583,135,134.31**	**0.00**	**315,779,499.89**	**898,914,634.20**
4.1.7.1	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.7.2	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE EMPRESAS PÚBLICAS DEL ESTADO	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.7.3	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPR	583,135,134.31	0.00	315,779,499.89	898,914,634.20
4.1.7.4	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINA	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.7.5	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCI	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.7.6	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCI	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.7.7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE FIDEICOMISOS FINANCIEROS PÚBLICOS CON PARTICIPA	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.7.8	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, Y DE LOS ÓRGA	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.9	**INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTER**	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.9.1	IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTER	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.9.2	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS, DERECHOS, PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2	**PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
4.2.1	**PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
4.2.1.1	PARTICIPACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.1.2	APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.1.3	CONVENIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.1.4	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0.00	0.00	0.00	0.00

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
Balanza de Comprobación
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
4.2.1.5	FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.2	**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
4.2.2.1	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.2.2	TRANSFERENCIAS DEL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.2.3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.2.4	AYUDAS SOCIALES (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.2.5	PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.2.6	TRANSFERENCIAS DEL EXTERIOR (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.2.7	TRANSFERENCIAS DEL FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3	**OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS**	**0.00**	**0.00**	**13,404,829.50**	**13,404,829.50**
4.3.1	**INGRESOS FINANCIEROS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
4.3.1.1	INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.1.9	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.2	**INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
4.3.2.1	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS PARA VENTA	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.2.2	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS TERMINADAS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.2.3	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.2.4	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.2.5	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE ALMACÉN DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.3	**DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
4.3.3.1	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.4	**DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
4.3.4.1	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9	**OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS**	**0.00**	**0.00**	**13,404,829.50**	**13,404,829.50**
4.3.9.1	OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9.2	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9.3	DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9.4	DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9.5	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9.6	UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9.7	DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA A FAVOR	0.00	0.00	13,404,829.50	13,404,829.50
4.3.9.9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5	**GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**	**878,820,992.98**	**229,364,836.98**	**0.00**	**1,108,185,829.96**
5.1	**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**	**809,036,427.92**	**191,988,989.20**	**0.00**	**1,001,025,417.12**
5.1.1	**SERVICIOS PERSONALES**	**283,154,985.91**	**132,797,119.10**	**0.00**	**415,952,105.01**
5.1.1.1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	119,553,757.71	60,357,153.14	0.00	179,910,910.85
5.1.1.2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	12,941,215.22	6,510,861.41	0.00	19,452,076.63

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
Balanza de Comprobación
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
5.1.1.3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	58,638,617.44	18,827,598.38	0.00	77,466,215.82
5.1.1.4	SEGURIDAD SOCIAL	50,179,234.14	28,439,617.07	0.00	78,618,851.21
5.1.1.5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	39,076,093.18	17,278,854.99	0.00	56,354,948.17
5.1.1.6	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	2,766,068.22	1,383,034.11	0.00	4,149,102.33
5.1.2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**28,236,887.65**	**6,732,599.35**	**0.00**	**34,969,487.00**
5.1.2.1	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	2,088,273.10	526,538.08	0.00	2,614,811.18
5.1.2.2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	39,320.40	28,684.75	0.00	68,005.15
5.1.2.3	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	270,848.05	569,603.50	0.00	840,451.55
5.1.2.4	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	11,619,025.01	22,133.71	0.00	11,641,158.72
5.1.2.5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	5,801,100.00	762,346.85	0.00	6,563,446.85
5.1.2.6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	6,848,392.43	4,674,151.54	0.00	11,522,543.97
5.1.2.7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	978,678.98	66,799.61	0.00	1,045,478.59
5.1.2.8	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00
5.1.2.9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	591,249.68	82,341.31	0.00	673,590.99
5.1.3	**SERVICIOS GENERALES**	**497,644,554.36**	**52,459,270.75**	**0.00**	**550,103,825.11**
5.1.3.1	SERVICIOS BÁSICOS	163,464,973.62	17,828,381.66	0.00	181,293,355.28
5.1.3.2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	114,054,493.91	1,518,742.43	0.00	115,573,236.34
5.1.3.3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	44,650,992.28	1,746,646.98	0.00	46,397,639.26
5.1.3.4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	4,669,499.52	5,217,075.44	0.00	9,886,574.96
5.1.3.5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	130,047,819.18	8,755,599.20	0.00	138,803,418.38
5.1.3.6	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	513,754.54	0.00	0.00	513,754.54
5.1.3.7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	53,977.59	25,138.59	0.00	79,116.18
5.1.3.8	SERVICIOS OFICIALES	11,720.78	11,200.00	0.00	22,920.78
5.1.3.9	OTROS SERVICIOS GENERALES	40,177,322.94	17,356,486.45	0.00	57,533,809.39
5.2	**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**	**50,037,725.88**	**27,498,971.03**	**0.00**	**77,536,696.91**
5.2.1	**TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO**	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.1.1	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.1.2	TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.2	**TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.2.2.1	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.2.2	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.3	**SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES**	6,962,332.49	4,876,968.76	0.00	11,839,301.25
5.2.3.1	SUBSIDIOS	6,962,332.49	4,876,968.76	0.00	11,839,301.25
5.2.3.2	SUBVENCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.4	**AYUDAS SOCIALES**	**4,604,359.21**	**2,044,794.08**	**0.00**	**6,649,153.29**
5.2.4.1	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.4.2	BECAS	0.00	0.00	0.00	0.00

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
Balanza de Comprobación
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
5.2.4.3	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	4,604,359.21	2,044,794.08	0.00	6,649,153.29
5.2.4.4	AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.5	**PENSIONES Y JUBILACIONES**	**38,471,034.18**	**20,577,208.19**	**0.00**	**59,048,242.37**
5.2.5.1	PENSIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.5.2	JUBILACIONES	38,471,034.18	20,577,208.19	0.00	59,048,242.37
5.2.5.9	OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.6	**TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.2.6.1	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS AL GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.6.2	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A ENTIDADES PARAESTATALES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.7	**TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.2.7.1	TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.8	**DONATIVOS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.2.8.1	DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.8.2	DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.8.3	DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PRIVADOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.8.4	DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS ESTATALES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.8.5	DONATIVOS INTERNACIONALES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.9	**TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.2.9.1	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGANISMOS INTERNACIONALES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.9.2	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO EXTERNO	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3	**PARTICIPACIONES Y APORTACIONES**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.3.1	**PARTICIPACIONES**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.3.1.1	PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3.1.2	PARTICIPACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3.2	**APORTACIONES**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.3.2.1	APORTACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3.2.2	APORTACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3.3	**CONVENIOS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.3.3.1	CONVENIOS DE REASIGNACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3.3.2	CONVENIOS DE DESCENTRALIZACIÓN Y OTROS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4	**INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA**	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.1	**INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.4.1.1	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.1.2	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.2	**COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.4.2.1	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.2.2	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
Balanza de Comprobación
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
5.4.3	**GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.4.3.1	GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.3.2	GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.4	**COSTO POR COBERTURAS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.4.4.1	COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.5	**APOYOS FINANCIEROS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.4.5.1	APOYOS FINANCIEROS A INTERMEDIARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.5.2	APOYO FINANCIEROS A AHORRADORES Y DEUDORES DEL SISTEMA FINANCIERO NACIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5	**OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS**	**19,746,839.18**	**9,876,876.75**	**0.00**	**29,623,715.93**
5.5.1	**ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES**	**19,746,839.18**	**9,876,876.75**	**0.00**	**29,623,715.93**
5.5.1.1	ESTIMACIONES DE PÉRDIDA POR DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.1.2	ESTIMACIONES DE PÉRDIDA POR DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.1.3	DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	296,975.70	148,487.85	0.00	445,463.55
5.5.1.4	DEPRECIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA	8,192,150.92	4,098,004.80	0.00	12,290,155.72
5.5.1.5	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	11,257,712.56	5,630,384.10	0.00	16,888,096.66
5.5.1.6	DETERIORO DE BIENES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.1.7	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.1.8	DISMINUCIÓN DE BIENES POR PÉRDIDA U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.2	**PROVISIONES**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.5.2.1	PROVISIONES DE PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.2.2	PROVISIONES DE PASIVOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.3	**DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.5.3.1	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS PARA VENTA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.3.2	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS TERMINADAS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.3.3	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.3.4	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.3.5	DISMINUCIÓN DE ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.4	**AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA (DEROGADO)**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.5.4.1	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.5	**AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES (DEROGADO)**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.5.5.1	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.9	**OTROS GASTOS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.5.9.1	GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.9.2	PÉRDIDAS POR RESPONSABILIDADES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.9.3	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.9.4	DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.9.5	DIFERENCIAS DE COTIZACIONES NEGATIVAS EN VALORES NEGOCIABLES	0.00	0.00	0.00	0.00

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
Balanza de Comprobación
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
5.5.9.6	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.9.7	PÉRDIDAS POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.9.8	DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA NEGATIVAS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.9.9	OTROS GASTOS VARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.6	**INVERSIÓN PÚBLICA**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.6.1	**INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.6.1.1	CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00	0.00	0.00
7	**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
7.1	**VALORES**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
7.1.1	VALORES EN CUSTODIA	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.2	CUSTODIA DE VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.3	INSTRUMENTOS DE CRÉDITO PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.4	PRÉSTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A FORMADORES DE MERCADO Y SU GARANTÍA	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.5	INSTRUMENTOS DE CRÉDITO RECIBIDOS EN GARANTÍA DE LOS FORMADORES DE MERCADO	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.6	GARANTÍA DE CRÉDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE MERCADO	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2	**EMISION DE OBLIGACIONES**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
7.2.1	AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.2	AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.3	EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.4	SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.5	SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.6	CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3	**AVALES Y GARANTIAS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
7.3.1	AVALES AUTORIZADOS	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.2	AVALES FIRMADOS	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.3	FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.4	FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.5	FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.6	FIANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.4	**JUICIOS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
7.4.1	DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00
7.4.2	RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	0.00	0.00	0.00	0.00
7.5	**INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
7.5.1	CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.5.2	INVERSIÓN PÚBLICA CONTRATADA MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6	**BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
7.6.1	BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
Balanza de Comprobación
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
7.6.2	CONTRATO DE CONCESIÓN POR BIENES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.3	BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.4	CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	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.

LIC. XAVIER ALAIN HERRERA ARROYO
GERENTE GENERAL

LIC. MIGUEL ANGEL RIOS INFANTE
GERENTE DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPALDE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
Cuentas de Orden Contables
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
7 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0.00	39,285,036.27	39,285,036.27	0.00
7.1 VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.1 Valores en Custodia	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.2 Custodia de Valores	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.3 Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.4 Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.5 Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.6 Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2 EMISION DE OBLIGACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.1 Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.2 Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.3 Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.4 Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.5 Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.6 Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3 AVALES Y GARANTIAS	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.1 Avales Autorizados	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.2 Avales Firmados	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.3 Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.4 Fianzas y Garantías Recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.5 Fianzas Otorgadas para Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.6 Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldar Obligaciones no Fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00
7.4 JUICIOS	0.00	39,285,036.27	39,285,036.27	0.00
7.4.1 Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	0.00	39,285,036.27	0.00	39,285,036.27
7.4.2 Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0.00	0.00	39,285,036.27	39,285,036.27

SISTEMA MUNICIPALDE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA Cuentas de Orden Contables Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026 (Cifras en Pesos)				
CUENTA	**SALDO INICIAL**	**CARGOS**	**ABONOS**	**SALDO FINAL**
7.5 INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.5.1 Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00
7.5.2 Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6 BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.1 Bienes Bajo Contrato en Concesión	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.2 Contrato de Concesión por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.3 Bienes Bajo Contrato en Comodato	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.4 Contrato de Comodato por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00

Nota: *Las cuentas de orden contables señaladas, se indican de manera enunciativa, por lo tanto, deberán informar sobre las cuentas de orden contable que utilice el ente público y que presenten saldos al periodo que se reporta*

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

LIC. XAVIER ALAIN HERRERA ARROYO
GERENTE GENERAL

LIC. MIGUEL ANGEL RIOS INFANTE
GERENTE DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
Balanza de Comprobación
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
8	**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS**	**0.00**	**4,042,247,870.82**	**4,042,247,870.82**	**0.00**
8.1	**LEY DE INGRESOS**	**0.00**	**689,027,141.11**	**689,027,141.11**	**0.00**
8.1.1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	1,059,857,752.21	0.00	0.00	1,059,857,752.21
8.1.2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	529,928,876.11	329,184,329.39	50,658,482.33	251,403,029.05
8.1.3	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	73,206,258.21	50,658,482.33	20,000,000.00	103,864,740.54
8.1.4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	309,184,329.39	309,184,329.39	0.00
8.1.5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	603,135,134.31	0.00	309,184,329.39	912,319,463.70
8.2	**PRESUPUESTO DE EGRESOS**	**0.00**	**3,353,220,729.71**	**3,353,220,729.71**	**0.00**
8.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	1,059,857,752.21	0.00	0.00	1,059,857,752.21
8.2.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	404,256,370.57	1,202,447,467.01	1,391,677,453.45	215,026,384.13
8.2.3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	414,805,820.57	1,130,252,317.91	1,202,447,467.01	487,000,969.67
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	261,425,135.54	261,425,135.54	0.00
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	261,425,135.54	261,425,135.54	0.00
8.2.6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	458,397,703.76	261,425,135.54	236,245,538.17	483,577,301.13
8.2.7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	612,009,498.45	236,245,538.17	0.00	848,255,036.62

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

LIC. XAVIER ALAIN HERRERA ARROYO
GERENTE GENERAL

LIC. MIGUEL ANGEL RIOS INFANTE
GERENTE DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
Balanza de Comprobación
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1	**ACTIVO**	**2,179,089,049.08**	**5,637,121,856.57**	**5,223,533,821.53**	**2,592,677,084.12**
1.1	**ACTIVO CIRCULANTE**	**54,753,471.04**	**5,383,851,632.85**	**5,193,910,105.60**	**244,694,998.29**
1.1.1	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES**	**25,972,517.30**	**3,062,051,563.18**	**2,916,224,051.73**	**171,800,028.75**
1.1.1.1	EFECTIVO	328.11	13,497,440.29	13,478,422.15	19,346.25
1.1.1.2	BANCOS/TESORERÍA	17,652,355.45	2,581,152,954.19	2,548,876,104.58	49,929,205.06
1.1.1.3	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.1.4	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	6,473,956.30	467,401,168.70	353,869,525.00	120,005,600.00
1.1.1.5	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.1.6	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	1,845,877.44	0.00	0.00	1,845,877.44
1.1.1.9	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.2	**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**	**22,712,253.32**	**2,318,236,369.67**	**2,274,122,353.87**	**66,826,269.12**
1.1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	16,685,813.07	1,027,996,814.20	1,002,433,289.45	42,249,337.82
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4,952,194.37	1,271,663,883.80	1,258,115,490.32	18,500,587.85
1.1.2.4	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.2.5	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	493,883.68	1,117,112.70	1,184,074.43	426,921.95
1.1.2.6	PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	170,224.07	17,458,558.97	12,389,499.67	5,239,283.37
1.1.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	410,138.13	0.00	0.00	410,138.13
1.1.3	**DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS**	**1,812,062.93**	**0.00**	**0.00**	**1,812,062.93**
1.1.3.1	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	1,812,062.93	0.00	0.00	1,812,062.93
1.1.3.2	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.3.3	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.3.4	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.3.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.4	**INVENTARIOS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
1.1.4.1	INVENTARIO DE MERCANCÍAS PARA VENTA	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.4.2	INVENTARIO DE MERCANCÍAS TERMINADAS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.4.3	INVENTARIO DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.4.4	INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.4.5	BIENES EN TRÁNSITO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.5	**ALMACENES**	**4,256,637.49**	**0.00**	**0.00**	**4,256,637.49**
1.1.5.1	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	4,256,637.49	0.00	0.00	4,256,637.49
1.1.6	**ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
1.1.6.1	ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.6.2	ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.9	**OTROS ACTIVOS CIRCULANTES**	**0.00**	**3,563,700.00**	**3,563,700.00**	**0.00**
1.1.9.1	VALORES EN GARANTÍA	0.00	0.00	0.00	0.00

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
Balanza de Comprobación
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1.1.9.2	BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.9.3	BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.9.4	ADQUISICIÓN CON FONDOS DE TERCEROS	0.00	3,563,700.00	3,563,700.00	0.00
1.2	**ACTIVO NO CIRCULANTE**	**2,124,335,578.04**	**253,270,223.72**	**29,623,715.93**	**2,347,982,085.83**
1.2.1	**INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
1.2.1.1	INVERSIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.1.2	TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.1.3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.1.4	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.2	**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
1.2.2.1	DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.2.2	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.2.3	INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.2.4	PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.3	**BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO**	**1,562,099,487.97**	**230,237,467.15**	**0.00**	**1,792,336,955.12**
1.2.3.1	TERRENOS	86,348,792.61	0.00	0.00	86,348,792.61
1.2.3.2	VIVIENDAS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	75,149,880.25	0.00	0.00	75,149,880.25
1.2.3.4	INFRAESTRUCTURA	605,985,648.95	0.00	0.00	605,985,648.95
1.2.3.5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	338,921,318.21	0.00	0.00	338,921,318.21
1.2.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	455,693,847.95	230,237,467.15	0.00	685,931,315.10
1.2.3.9	OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.4	**BIENES MUEBLES**	**1,373,775,238.09**	**23,032,756.57**	**0.00**	**1,396,807,994.66**
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	30,252,172.75	24,389.20	0.00	30,276,561.95
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,000,151.41	0.00	0.00	1,000,151.41
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	1,995,583.69	0.00	0.00	1,995,583.69
1.2.4.4	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	45,583,886.58	22,600,000.00	0.00	68,183,886.58
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,294,943,443.66	408,367.37	0.00	1,295,351,811.03
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.5	**ACTIVOS INTANGIBLES**	**35,622,757.85**	**0.00**	**0.00**	**35,622,757.85**
1.2.5.1	SOFTWARE	8,385,608.65	0.00	0.00	8,385,608.65
1.2.5.2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.5.3	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	24,633,419.00	0.00	0.00	24,633,419.00
1.2.5.4	LICENCIAS	55,813.68	0.00	0.00	55,813.68

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
Balanza de Comprobación
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1.2.5.9	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	2,547,916.52	0.00	0.00	2,547,916.52
1.2.6	**DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES**	**-847,436,260.69**	**0.00**	**29,623,715.93**	**-877,059,976.62**
1.2.6.1	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	-9,052,371.86	0.00	445,463.55	-9,497,835.41
1.2.6.2	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	-425,819,706.72	0.00	12,290,155.72	-438,109,862.44
1.2.6.3	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-376,941,424.26	0.00	16,888,096.66	-393,829,520.92
1.2.6.4	DETERIORO ACUMULADO DE BIENES	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.5	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-35,622,757.85	0.00	0.00	-35,622,757.85
1.2.7	**ACTIVOS DIFERIDOS**	**274,354.82**	**0.00**	**0.00**	**274,354.82**
1.2.7.1	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	274,354.82	0.00	0.00	274,354.82
1.2.7.2	DERECHOS SOBRE BIENES EN RÉGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.7.3	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.7.4	ANTICIPOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.7.5	BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.7.9	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.8	**ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
1.2.8.1	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.8.2	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.8.3	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.8.4	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.8.9	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.9	**OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
1.2.9.1	BIENES EN CONCESIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.9.2	BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.9.3	BIENES EN COMODATO	0.00	0.00	0.00	0.00
2	**PASIVO**	**290,807,573.49**	**1,807,991,913.43**	**3,664,405,195.84**	**2,147,220,855.90**
2.1	**PASIVO CIRCULANTE**	**290,807,573.49**	**1,400,496,196.60**	**2,871,013,602.18**	**1,761,324,979.07**
2.1.1	**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**238,754,311.80**	**1,268,594,549.58**	**2,255,459,529.69**	**1,225,619,291.91**
2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	13,803.02	215,946,025.83	217,887,336.50	1,955,113.69
2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,427.65	26,220,074.12	369,771,500.53	343,557,854.06
2.1.1.3	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	7,616,921.36	161,685,857.09	154,068,935.73
2.1.1.4	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.1.5	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	737,744.55	57,023,151.83	58,050,267.50	1,764,860.22
2.1.1.6	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	35,193,108.79	320,444,332.96	323,984,018.65	38,732,794.48
2.1.1.8	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.1.9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	202,803,227.79	641,344,043.48	1,124,080,549.42	685,539,733.73
2.1.2	**DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA Balanza de Comprobación Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026 (Cifras en Pesos)					
CÓDIGO	**CUENTA CONTABLE**	**SALDO INICIAL**	**CARGOS**	**ABONOS**	**SALDO FINAL**
2.1.2.1	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.2.2	DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.2.9	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.3	**PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
2.1.3.1	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.3.2	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.3.3	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.4	**TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO**	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.4.1	TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.4.2	TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.5	**PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
2.1.5.1	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.5.2	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.5.9	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.6	**FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
2.1.6.1	FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.6.2	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.6.3	FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.6.4	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.6.5	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.6.6	VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.7	**PROVISIONES A CORTO PLAZO**	**52,053,261.69**	**59,759,891.91**	**543,412,317.38**	**535,705,687.16**
2.1.7.1	PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	336,583,049.17	336,583,049.17
2.1.7.2	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.7.9	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	52,053,261.69	59,759,891.91	206,829,268.21	199,122,637.99
2.1.9	**OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO**	**0.00**	**72,141,755.11**	**72,141,755.11**	**0.00**
2.1.9.1	INGRESOS POR CLASIFICAR	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.9.2	RECAUDACIÓN POR PARTICIPAR	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.9.9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	0.00	72,141,755.11	72,141,755.11	0.00
2.2	**PASIVO NO CIRCULANTE**	**0.00**	**407,495,716.83**	**793,391,593.66**	**385,895,876.83**
2.2.1	**CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
2.2.1.1	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.1.2	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.2	**DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
2.2.2.1	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.2.2	DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.2.9	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA Balanza de Comprobación Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026 (Cifras en Pesos)					
CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
2.2.3	**DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO**	**0.00**	**20,000,000.00**	**20,000,000.00**	**0.00**
2.2.3.1	TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.3.2	TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.3.3	PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00
2.2.3.4	PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.3.5	ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.4	**PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
2.2.4.1	CRÉDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.4.2	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.4.9	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.5	**FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO**	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.5.1	FONDOS EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.5.2	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.5.3	FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.5.4	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.5.5	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.5.6	VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.6	**PROVISIONES A LARGO PLAZO**	**0.00**	**387,495,716.83**	**773,391,593.66**	**385,895,876.83**
2.2.6.1	PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO	0.00	799,920.00	386,695,796.83	385,895,876.83
2.2.6.2	PROVISIÓN PARA PENSIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.6.3	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.6.9	OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	386,695,796.83	386,695,796.83	0.00
3	**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**	**1,888,281,475.59**	**1,246,998,393.96**	**39,512.85**	**641,322,594.48**
3.1	**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO**	**376,475,310.72**	**0.00**	**0.00**	**376,475,310.72**
3.1.1	**APORTACIONES**	**376,475,310.72**	**0.00**	**0.00**	**376,475,310.72**
3.1.2	**DONACIONES DE CAPITAL**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
3.1.3	**ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
3.2	**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO**	**1,511,806,164.87**	**1,246,998,393.96**	**39,512.85**	**264,847,283.76**
3.2.1	**RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
3.2.2	**RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**	**1,211,159,219.27**	**0.00**	**0.00**	**1,211,159,219.27**
3.2.3	**REVALÚOS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
3.2.3.1	REVALÚO DE BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.3.2	REVALÚO DE BIENES MUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.3.3	REVALÚO DE BIENES INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.3.9	OTROS REVALÚOS	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.4	**RESERVAS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
3.2.4.1	RESERVAS DE PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
Balanza de Comprobación
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
3.2.4.2	RESERVAS TERRITORIALES	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.4.3	RESERVAS POR CONTINGENCIAS	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.5	**RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**	**300,646,945.60**	**1,246,998,393.96**	**39,512.85**	**-946,311,935.51**
3.2.5.1	CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.5.2	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	300,646,945.60	1,246,998,393.96	39,512.85	-946,311,935.51
3.2.5.3	CAMBIOS EN ESTIMACIONES CONTABLES	0.00	0.00	0.00	0.00
3.3	**EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
3.3.1	**RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
3.3.2	**RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
4	**INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**	**0.00**	**0.00**	**912,319,463.70**	**912,319,463.70**
4.1	**INGRESOS DE GESTIÓN**	**0.00**	**0.00**	**898,914,634.20**	**898,914,634.20**
4.1.1	**IMPUESTOS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
4.1.1.1	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.1.2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.1.3	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.1.4	IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.1.5	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.1.6	IMPUESTOS ECOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.1.7	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.1.8	IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.1.9	OTROS IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.2	**CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
4.1.2.1	APORTACIONES PARA FONDOS DE VIVIENDA	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.2.2	CUOTAS PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.2.3	CUOTAS DE AHORRO PARA EL RETIRO	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.2.4	ACCESORIOS DE CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.2.9	OTRAS CUOTAS Y APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.3	**CONTRIBUCIONES DE MEJORAS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
4.1.3.1	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.3.2	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS NO COMPRENDIDAS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.4	**DERECHOS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
4.1.4.1	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.4.2	DERECHOS A LOS HIDROCARBUROS (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.4.3	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.4.4	ACCESORIOS DE DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.4.5	DERECHOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	0.00

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
Balanza de Comprobación
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
4.1.4.9	OTROS DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.5	**PRODUCTOS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
4.1.5.1	PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.5.2	ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.5.3	ACCESORIOS DE PRODUCTOS (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.5.4	PRODUCTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.5.9	OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6	**APROVECHAMIENTOS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
4.1.6.1	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.2	MULTAS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.3	INDEMNIZACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.4	REINTEGROS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.5	APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PÚBLICAS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.6	APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.7	APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES Y COOPERACIONES (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.8	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.9	OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.7	**INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS**	**0.00**	**0.00**	**898,914,634.20**	**898,914,634.20**
4.1.7.1	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.7.2	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE EMPRESAS PÚBLICAS DEL ESTADO	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.7.3	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPR	0.00	0.00	898,914,634.20	898,914,634.20
4.1.7.4	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINA	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.7.5	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCI	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.7.6	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCI	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.7.7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE FIDEICOMISOS FINANCIEROS PÚBLICOS CON PARTICIPA	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.7.8	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, Y DE LOS ÓRGA	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.9	**INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTER**	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.9.1	IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTER	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.9.2	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS, DERECHOS, PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2	**PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
4.2.1	**PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
4.2.1.1	PARTICIPACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.1.2	APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.1.3	CONVENIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.1.4	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0.00	0.00	0.00	0.00

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA Balanza de Comprobación Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026 (Cifras en Pesos)					
CÓDIGO	**CUENTA CONTABLE**	**SALDO INICIAL**	**CARGOS**	**ABONOS**	**SALDO FINAL**
4.2.1.5	FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.2	**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
4.2.2.1	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.2.2	TRANSFERENCIAS DEL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.2.3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.2.4	AYUDAS SOCIALES (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.2.5	PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.2.6	TRANSFERENCIAS DEL EXTERIOR (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.2.7	TRANSFERENCIAS DEL FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3	**OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS**	**0.00**	**0.00**	**13,404,829.50**	**13,404,829.50**
4.3.1	**INGRESOS FINANCIEROS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
4.3.1.1	INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.1.9	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.2	**INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
4.3.2.1	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS PARA VENTA	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.2.2	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS TERMINADAS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.2.3	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.2.4	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.2.5	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE ALMACÉN DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.3	**DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
4.3.3.1	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.4	**DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
4.3.4.1	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9	**OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS**	**0.00**	**0.00**	**13,404,829.50**	**13,404,829.50**
4.3.9.1	OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9.2	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9.3	DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9.4	DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9.5	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9.6	UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9.7	DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA A FAVOR	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9.9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00	13,404,829.50	13,404,829.50
5	**GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**	**0.00**	**1,108,185,829.96**	**0.00**	**1,108,185,829.96**
5.1	**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**	**0.00**	**1,001,025,417.12**	**0.00**	**1,001,025,417.12**
5.1.1	**SERVICIOS PERSONALES**	**0.00**	**415,952,105.01**	**0.00**	**415,952,105.01**
5.1.1.1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	0.00	179,910,910.85	0.00	179,910,910.85
5.1.1.2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	0.00	19,452,076.63	0.00	19,452,076.63

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA Balanza de Comprobación Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026 (Cifras en Pesos)					
CÓDIGO	**CUENTA CONTABLE**	**SALDO INICIAL**	**CARGOS**	**ABONOS**	**SALDO FINAL**
5.1.1.3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	0.00	77,466,215.82	0.00	77,466,215.82
5.1.1.4	SEGURIDAD SOCIAL	0.00	78,618,851.21	0.00	78,618,851.21
5.1.1.5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	0.00	56,354,948.17	0.00	56,354,948.17
5.1.1.6	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	4,149,102.33	0.00	4,149,102.33
5.1.2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**0.00**	**34,969,487.00**	**0.00**	**34,969,487.00**
5.1.2.1	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	0.00	2,614,811.18	0.00	2,614,811.18
5.1.2.2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0.00	68,005.15	0.00	68,005.15
5.1.2.3	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0.00	840,451.55	0.00	840,451.55
5.1.2.4	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	0.00	11,641,158.72	0.00	11,641,158.72
5.1.2.5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	0.00	6,563,446.85	0.00	6,563,446.85
5.1.2.6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	11,522,543.97	0.00	11,522,543.97
5.1.2.7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	0.00	1,045,478.59	0.00	1,045,478.59
5.1.2.8	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00
5.1.2.9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	0.00	673,590.99	0.00	673,590.99
5.1.3	**SERVICIOS GENERALES**	**0.00**	**550,103,825.11**	**0.00**	**550,103,825.11**
5.1.3.1	SERVICIOS BÁSICOS	0.00	181,293,355.28	0.00	181,293,355.28
5.1.3.2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0.00	115,573,236.34	0.00	115,573,236.34
5.1.3.3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	0.00	46,397,639.26	0.00	46,397,639.26
5.1.3.4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	0.00	9,886,574.96	0.00	9,886,574.96
5.1.3.5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	0.00	138,803,418.38	0.00	138,803,418.38
5.1.3.6	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	513,754.54	0.00	513,754.54
5.1.3.7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	0.00	79,116.18	0.00	79,116.18
5.1.3.8	SERVICIOS OFICIALES	0.00	22,920.78	0.00	22,920.78
5.1.3.9	OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	57,533,809.39	0.00	57,533,809.39
5.2	**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**	**0.00**	**77,536,696.91**	**0.00**	**77,536,696.91**
5.2.1	**TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO**	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.1.1	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.1.2	TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.2	**TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.2.2.1	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.2.2	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.3	**SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES**	0.00	11,839,301.25	0.00	11,839,301.25
5.2.3.1	SUBSIDIOS	0.00	11,839,301.25	0.00	11,839,301.25
5.2.3.2	SUBVENCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.4	**AYUDAS SOCIALES**	**0.00**	**6,649,153.29**	**0.00**	**6,649,153.29**
5.2.4.1	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.4.2	BECAS	0.00	0.00	0.00	0.00

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
Balanza de Comprobación
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
5.2.4.3	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	0.00	6,649,153.29	0.00	6,649,153.29
5.2.4.4	AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.5	**PENSIONES Y JUBILACIONES**	**0.00**	**59,048,242.37**	**0.00**	**59,048,242.37**
5.2.5.1	PENSIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.5.2	JUBILACIONES	0.00	59,048,242.37	0.00	59,048,242.37
5.2.5.9	OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.6	**TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.2.6.1	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS AL GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.6.2	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A ENTIDADES PARAESTATALES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.7	**TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.2.7.1	TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.8	**DONATIVOS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.2.8.1	DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.8.2	DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.8.3	DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PRIVADOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.8.4	DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS ESTATALES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.8.5	DONATIVOS INTERNACIONALES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.9	**TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.2.9.1	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGANISMOS INTERNACIONALES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.9.2	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO EXTERNO	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3	**PARTICIPACIONES Y APORTACIONES**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.3.1	**PARTICIPACIONES**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.3.1.1	PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3.1.2	PARTICIPACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3.2	**APORTACIONES**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.3.2.1	APORTACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3.2.2	APORTACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3.3	**CONVENIOS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.3.3.1	CONVENIOS DE REASIGNACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3.3.2	CONVENIOS DE DESCENTRALIZACIÓN Y OTROS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4	**INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA**	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.1	**INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.4.1.1	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.1.2	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.2	**COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.4.2.1	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.2.2	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
Balanza de Comprobación
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
5.4.3	**GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.4.3.1	GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.3.2	GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.4	**COSTO POR COBERTURAS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.4.4.1	COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.5	**APOYOS FINANCIEROS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.4.5.1	APOYOS FINANCIEROS A INTERMEDIARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.5.2	APOYO FINANCIEROS A AHORRADORES Y DEUDORES DEL SISTEMA FINANCIERO NACIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5	**OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS**	**0.00**	**29,623,715.93**	**0.00**	**29,623,715.93**
5.5.1	**ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES**	**0.00**	**29,623,715.93**	**0.00**	**29,623,715.93**
5.5.1.1	ESTIMACIONES DE PÉRDIDA POR DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.1.2	ESTIMACIONES DE PÉRDIDA POR DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.1.3	DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	0.00	445,463.55	0.00	445,463.55
5.5.1.4	DEPRECIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA	0.00	12,290,155.72	0.00	12,290,155.72
5.5.1.5	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	0.00	16,888,096.66	0.00	16,888,096.66
5.5.1.6	DETERIORO DE BIENES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.1.7	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.1.8	DISMINUCIÓN DE BIENES POR PÉRDIDA U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.2	**PROVISIONES**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.5.2.1	PROVISIONES DE PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.2.2	PROVISIONES DE PASIVOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.3	**DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.5.3.1	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS PARA VENTA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.3.2	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS TERMINADAS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.3.3	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.3.4	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.3.5	DISMINUCIÓN DE ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.4	**AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA (DEROGADO)**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.5.4.1	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.5	**AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES (DEROGADO)**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.5.5.1	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.9	**OTROS GASTOS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.5.9.1	GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.9.2	PÉRDIDAS POR RESPONSABILIDADES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.9.3	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.9.4	DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.9.5	DIFERENCIAS DE COTIZACIONES NEGATIVAS EN VALORES NEGOCIABLES	0.00	0.00	0.00	0.00

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
Balanza de Comprobación
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
5.5.9.6	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.9.7	PÉRDIDAS POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.9.8	DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA NEGATIVAS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.9.9	OTROS GASTOS VARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.6	**INVERSIÓN PÚBLICA**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.6.1	**INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.6.1.1	CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00	0.00	0.00
7	**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
7.1	**VALORES**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
7.1.1	VALORES EN CUSTODIA	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.2	CUSTODIA DE VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.3	INSTRUMENTOS DE CRÉDITO PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.4	PRÉSTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A FORMADORES DE MERCADO Y SU GARANTÍA	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.5	INSTRUMENTOS DE CRÉDITO RECIBIDOS EN GARANTÍA DE LOS FORMADORES DE MERCADO	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.6	GARANTÍA DE CRÉDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE MERCADO	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2	**EMISION DE OBLIGACIONES**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
7.2.1	AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.2	AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.3	EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.4	SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.5	SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.6	CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3	**AVALES Y GARANTIAS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
7.3.1	AVALES AUTORIZADOS	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.2	AVALES FIRMADOS	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.3	FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.4	FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.5	FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.6	FIANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.4	**JUICIOS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
7.4.1	DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00
7.4.2	RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	0.00	0.00	0.00	0.00
7.5	**INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
7.5.1	CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.5.2	INVERSIÓN PÚBLICA CONTRATADA MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6	**BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
7.6.1	BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
Balanza de Comprobación
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
7.6.2	CONTRATO DE CONCESIÓN POR BIENES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.3	BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.4	CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	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.

LIC. XAVIER ALAIN HERRERA ARROYO
GERENTE GENERAL

LIC. MIGUEL ANGEL RIOS INFANTE
GERENTE DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPALDE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
Cuentas de Orden Contables
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
7 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0.00	39,285,036.27	39,285,036.27	0.00
7.1 VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.1 Valores en Custodia	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.2 Custodia de Valores	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.3 Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.4 Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.5 Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.6 Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2 EMISION DE OBLIGACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.1 Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.2 Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.3 Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.4 Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.5 Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.6 Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3 AVALES Y GARANTIAS	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.1 Avales Autorizados	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.2 Avales Firmados	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.3 Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.4 Fianzas y Garantías Recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.5 Fianzas Otorgadas para Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.6 Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldar Obligaciones no Fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00
7.4 JUICIOS	0.00	39,285,036.27	39,285,036.27	0.00
7.4.1 Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	0.00	39,285,036.27	0.00	39,285,036.27
7.4.2 Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0.00	0.00	39,285,036.27	39,285,036.27
7.5 INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0.00	0.00	0.00	0.00

SISTEMA MUNICIPALDE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
Cuentas de Orden Contables
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
7.5.1 Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00
7.5.2 Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6 BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.1 Bienes Bajo Contrato en Concesión	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.2 Contrato de Concesión por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.3 Bienes Bajo Contrato en Comodato	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.4 Contrato de Comodato por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00

Nota: *Las cuentas de orden contables señaladas, se indican de manera enunciativa, por lo tanto, deberán informar sobre las cuentas de orden contable que utilice el ente público y que presenten saldos al periodo que se reporta*

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

LIC. XAVIER ALAIN HERRERA ARROYO
GERENTE GENERAL

LIC. MIGUEL ANGEL RIOS INFANTE
GERENTE DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
Balanza de Comprobación
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
8	**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS**	**0.00**	**15,403,064,039.74**	**15,403,064,039.74**	**0.00**
8.1	**LEY DE INGRESOS**	**0.00**	**3,028,361,420.15**	**3,028,361,420.15**	**0.00**
8.1.1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	1,059,857,752.21	0.00	1,059,857,752.21
8.1.2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00	932,319,463.70	1,183,722,492.75	251,403,029.05
8.1.3	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	123,864,740.54	20,000,000.00	103,864,740.54
8.1.4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	912,319,463.70	912,319,463.70	0.00
8.1.5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	0.00	912,319,463.70	912,319,463.70
8.2	**PRESUPUESTO DE EGRESOS**	**0.00**	**12,374,702,619.59**	**12,374,702,619.59**	**0.00**
8.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00	1,059,857,752.21	1,059,857,752.21
8.2.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00	4,538,904,645.80	4,323,878,261.67	215,026,384.13
8.2.3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	2,992,045,923.92	3,479,046,893.59	487,000,969.67
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	1,331,832,337.75	1,331,832,337.75	0.00
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	1,331,832,337.75	1,331,832,337.75	0.00
8.2.6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	1,331,832,337.75	848,255,036.62	483,577,301.13
8.2.7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	848,255,036.62	0.00	848,255,036.62

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

LIC. XAVIER ALAIN HERRERA ARROYO
GERENTE GENERAL

LIC. MIGUEL ANGEL RIOS INFANTE
GERENTE DE FINANZAS

MIRELES SAGÜI
Y ASOCIADOS
■ Contadores Públicos

Dictamen Contable

LIC. XAVIER ALAIN HERRERA ARROYO
GERENTE GENERAL DEL SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA
C.C.P. MANUEL RAMÍREZ BRIONES
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA
C. DIP. LUZ ELENA MORALES NUÑEZ
PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL H. CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA

Hemos auditado los estados financieros del **SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA** que comprenden el estado de situación financiera e informe sobre pasivos contingentes al 30 de septiembre de 2026, el estado de actividades, estado de variación en la hacienda pública, estado de cambios en la situación financiera, estado de flujos de efectivo, estado analítico del activo, estado analítico de la deuda y otros pasivos, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros (desglose, memoria y gestión administrativa) que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Opinión Modificada (con salvedades)
Como se muestra en la nota 12 y 15 a los estados financieros, durante el segundo trimestre de 2026 el Sistema Municipal De Aguas y Saneamiento de Torreón llevo a cabo un proceso extraordinario de revisión administrativa, financiera y jurídica derivado del fortalecimiento de sus procesos.

Como resultado de dicho proceso, la administración efectuó el reconocimiento contable de diversas obligaciones correspondientes a ejercicios anteriores y del ejercicio actual, las cuales impactaron significativamente los rubros de Pasivo, Resultado del ejercicio y Hacienda Pública/Patrimonio.

Durante nuestra auditoria observamos que parte de dichas obligaciones continúa siendo objeto de integración documental y análisis por parte de la administración, por lo que respecto de determinados registros no fue posible obtener evidencia suficiente y apropiada que permitiera corroborar plenamente el momento del devengo, la exigibilidad jurídica y la clasificación contable que corresponde conforme a las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los criterios emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

En consecuencia, no fue posible determinar si hubiera sido necesario efectuar ajustes a los importes reconocidos en los rubros antes señalados ni el efecto que estos pudieran tener sobre los estados financieros en su conjunto.

Párrafo de énfasis

Sin modificar nuestra opinión con salvedades, llamamos la atención sobre la Nota 12.-Cuentas y documentos por pagar y 15 Provisiones de los estados financieros, en las que se muestran las cifras derivadas del proceso institucional de revisión y regularización contable implementado por el organismo durante el segundo trimestre del ejercicio 2026.

Como parte de dicho proceso fueron identificadas obligaciones derivadas de contratos, litigios, reclamaciones, compromisos laborales y otros eventos económicos correspondientes a ejercicios anteriores, respecto de los cuales la administración decidió efectuar su reconocimiento contable con el propósito de reflejar de manera más completa la situación financiera del organismo y proporcionar mayores elementos para la toma de decisiones.

Es importante señalar que dicho proceso de revisión continua en desarrollo y que la integración, procedencia jurídica y clasificación definitiva de diversas obligaciones dependerá de la conclusión de las revisiones administrativas, jurídicas y financieras actualmente en curso.

Asimismo, destacamos que, aun considerando el reconocimiento extraordinario de dichas obligaciones, la Hacienda Pública/Patrimonio del organismo continúa presentando un saldo positivo al cierre del periodo, por lo que las variaciones observadas obedecen principalmente al proceso extraordinario de regularización contable y no necesariamente al comportamiento ordinario de las operaciones del ejercicio.

Cuestiones clave de auditoria

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoria del Sistema Nacional de Fiscalización (NPASNF). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros contables de nuestro informe. Somos independientes del ente público de conformidad con el Código de Ética junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoria de los estados financieros y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional del Sistema Nacional de Fiscalización (SNF). Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Las cuestiones clave de la auditoria son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, ha sido de la mayor significatividad en nuestra auditoria de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoria de los estados financieros contables en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado sobre esas cuestiones.

La dirección de la entidad es responsable de la otra información. La otra información comprende la información concluida el Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al tercer trimestre del ejercicio fiscal 2026, pero no incluye los estados financieros contables y presupuestarios ni nuestro informe de auditoría correspondiente.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no expresamos ninguna forma de conclusión que proporcione un grado de seguridad sobre esta.

En relación con nuestra auditoria de los estados financieros, nuestra responsabilidad es la de leer la otra información y, al hacerlo, considerar si existe una incongruencia material entre la otra información y los estados financieros o el conocimiento obtenido por nosotros en la auditoria o si parece que existe una incorrección material en la otra información por algún otro motivo.

Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existe una incorrección material en esta otra información, estamos obligados a informar de ello. Hemos concluido que no existe una incorrección material en la otra información.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos normativos emitidos por el CONAC, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros contables libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros contables, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad del ente público de existencia permanente, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la existencia permanente y utilizando el postulado básico de contabilidad gubernamental existencia permanente excepto por disposición legal en la que se especifique lo contrario, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno del ente público son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del ente.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros contables en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NPASNF siempre detecte una incorrección material cuando existe.

Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

CPC Vicente Mireles Sepúlveda
Niños Héroes 166 Sur Col. Centro
TRC Ced. Profesional 1663138
Registro ASE-RPI-010-2017
Torreón Coahuila a 22 de octubre de 2026

MIRELES SAGÜI
Y ASOCIADOS
■ Contadores Públicos

Dictamen Presupuestario

LIC. XAVIER ALAIN HERRERA ARROYO
GERENTE GENERAL DEL SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA
C.C.P. MANUEL RAMÍREZ BRIONES
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA
C. DIP. LUZ ELENA MORALES NUÑEZ
PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL H. CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA

Hemos auditado los estados financieros del **SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA** que comprenden los estados analíticos de ingresos por clasificación económica, fuentes de financiamiento y rubros de ingresos; los estados analíticos del ejercicio del presupuesto de egresos por clasificación administrativa, económica, objeto del gasto y funcional, correspondientes al periodo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026.

Opinión No Modificada (Favorable)
En nuestra opinión, los estados financieros presupuestarios adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, el ejercicio del presupuesto de ingresos y egresos de la entidad, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos normativos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización (NPASNF). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros* presupuestarios de nuestro informe. Somos independientes del ente público de conformidad con el Código de Ética junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional del Sistema Nacional de Fiscalización (SNF). Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Las cuestiones clave de la auditoria son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, ha sido de la mayor significatividad en nuestra auditoria de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoria de los estados financieros presupuestarios en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado sobre esas cuestiones.

La dirección de la entidad es responsable de la otra información. La otra información comprende la información incluida el Informe de Avance de Gestión del Tercer Trimestre de 2026, pero no incluye los estados financieros contables y presupuestarios ni nuestro informe de auditoría correspondiente.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no expresamos ninguna forma de conclusión que proporcione un grado de seguridad sobre esta.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es la de leer la otra información y, al hacerlo, considerar si existe una incongruencia material entre la otra información y los estados financieros o el conocimiento obtenido por nosotros en la auditoría o si parece que existe una incorrección material en la otra información por algún otro motivo.

Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existe una incorrección material en esta otra información, estamos obligados a informar de ello. Hemos concluido que no existe una incorrección material en la otra información.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos normativos emitidos por el CONAC, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros presupuestarios libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros presupuestarios, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad del ente público de existencia permanente, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la existencia permanente y utilizando el postulado básico de contabilidad gubernamental existencia permanente excepto por disposición legal en la que se especifique lo contrario, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno del ente público son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del ente.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros presupuestarios en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NPASNF siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

CPC Vicente Mireles Sepúlveda
Niños Héroes 166 Sur Col. Centro
TRC Ced. Profesional 1663138
Registro ASE-RPI-010-2017
Torreón Coahuila a 22 de octubre de 2026

MIRELES SAGÜI
Y ASOCIADOS
■ Contadores Públicos

LIC. XAVIER ALAIN HERRERA ARROYO
GERENTE GENERAL DEL SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA
C.C.P. MANUEL RAMÍREZ BRIONES
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA
C. DIP. LUZ ELENA MORALES NUÑEZ
PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL H. CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA

Introducción
Hemos examinado la situación que guarda el control interno institucional del **SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA** con base en el Marco Integrado de Control Interno emitido por el Sistema Nacional de Fiscalización, durante el periodo comprendido del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026; señalando que la administración de la entidad es responsable de dar cumplimiento a dichos requerimientos normativos y legales. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión acerca del cumplimiento de los requerimientos descritos.

Alcance
El examen se realizó de acuerdo con las Normas para Atestiguar emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, con base en el análisis del cumplimiento del Marco Integrado de Control Interno por parte de la entidad. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para emitir una opinión.

Limitaciones Inherentes
Debido a las limitaciones inherentes en cualquier control interno, los errores o fraudes pueden ocurrir y no ser detectados. Asimismo, las proyecciones de cualquier evaluación de control interno a una fecha posterior de la revisión están sujetas al riesgo de que los procedimientos puedan llegar a ser inadecuados debido a los cambios de circunstancias, o a que el grado de cumplimiento de los procedimientos pueda deteriorarse.

Opinión
En nuestra opinión, la revisión permitió identificar áreas de oportunidad en el diseño y la operación de ciertos procedimientos de control interno relacionados con la identificación, evaluación, comunicación y reconocimiento oportuno de obligaciones institucionales.

Esto representa oportunidades importantes de mejora en los procesos de control; sin embargo, no necesariamente implican que el sistema de control interno, en su conjunto, haya dejado de proporcionar una seguridad razonable para el logro de los objetivos institucionales, por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026.

CPC Vicente Mireles Sepúlveda
Niños Héroes 166 Sur Col. Centro
TRC Ced. Profesional 1663138
Registro ASE-RPI-010-2017
Torreón Coahuila a 22 de octubre 2026

MIRELES SAGÜI
Y ASOCIADOS
■ Contadores Públicos

LIC. XAVIER ALAIN HERRERA ARROYO
GERENTE GENERAL DEL SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA
C.C.P. MANUEL RAMÍREZ BRIONES
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA
C. DIP. LUZ ELENA MORALES NUÑEZ
PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL H. CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA

Introducción
Hemos examinado el cumplimiento en materia de emisión, recepción y almacenaje de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet de la **SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA** con base en la legislación y normativa fiscal aplicable, durante el periodo comprendido del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026; señalando que la administración de la entidad es responsable de dar cumplimiento a dichos requerimientos normativos y legales. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión acerca del cumplimiento de los requerimientos descritos.

Alcance
El examen se realizó de acuerdo con las Normas para Atestiguar emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, con base en el análisis del cumplimiento en materia de emisión, recepción y almacenaje de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet por parte de la entidad. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para emitir una opinión.

Opinión
En nuestra opinión, la entidad dio cumplimiento, en todos los aspectos importantes, en materia de emisión, recepción y almacenaje de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet por el periodo comprendido del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026.

CPC Vicente Mireles Sepúlveda
Niños Héroes 166 Sur Col. Centro
TRC Ced. Profesional 1663138
Registro ASE-RPI-010-2017
Torreón Coahuila a 22 de octubre de 2026.

¡VAMOS SEGUROS!
TORREÓN
25/27

Torreón, Coah. a 23 de octubre de 2026
Oficio número: CMT/DAAF/CA/1749/27102026
Asunto: Dictamen 3er Trimestre 2026

C.P. MANUEL RAMÍREZ BRIONES
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA
PRESENTE.

En cumplimiento de las disposiciones establecidas en el artículo 132 y 133 del Código Municipal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, artículo 13 segundo párrafo de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila de Zaragoza, el artículo 94, apartado A, fracción IV de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila de Zaragoza, el artículo 22, fracción V del Reglamento Orgánico de la Administración Pública Municipal de Torreón, Coahuila de Zaragoza, se ha llevado a cabo la vigilancia, fiscalización, control y evaluación de los ingresos, gastos, recursos, bienes y obligaciones del **Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón (SIMAS)**; manifiesto que se ha revisado, evaluado y verificado los resultados que muestran las operaciones que se reflejan en el informe de avance de gestión financiera del tercer trimestre del ejercicio 2026, integradas del 01 de enero al 30 de septiembre del ejercicio en mención, según se detalla a continuación:

Información Contable:
Estado de Situación Financiera, Estado de actividades, Estado de variación en la Hacienda Pública, Estado de cambios en la situación financiera, Estado de flujos de efectivo, Estado analítico del activo, Estado analítico de la deuda y otros pasivos, Informe sobre pasivos contingentes, Notas a los estados financieros (gestión administrativa, de desglose y de memoria), Balanza de comprobación de cuentas de orden contables y presupuestarias.

Información Presupuestaria:
Estados analíticos de ingresos por clasificación económica, por fuente de financiamiento y por rubro de ingresos, así como Estados analíticos del ejercicio del presupuesto de egresos por clasificación administrativa, económica, por objeto del gasto y funcional, Endeudamiento neto, intereses de la deuda y el flujo de fondos.

Información Programática:
Gasto por categoría programática, Programas y proyectos de inversión, Relación de sus programas presupuestarios con sus respectivos indicadores para resultados, Cumplimiento de los objetivos de los programas proyectados y los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales.

¡VAMOS SEGUROS!
TORREÓN
25/27

El informe de avance de gestión financiera del tercer trimestre de 2026 del **Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón (SIMAS)**; fue presentado en la forma y plazos que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental, de igual forma se presenta la información adicional y la derivada de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios tal como lo establecen las Reglas para la presentación y contenido del informe de Gestión Financiera.

Las erogaciones y su documentación comprobatoria que soportan las cifras que se presentan en la información financiera que integra el Avance de gestión financiera del **Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón (SIMAS)**; correspondiente al tercer trimestre del 2026, continúan siendo objeto de integración documental y análisis por parte de la Entidad, por lo que no fue posible para el Auditor Externo obtener evidencia suficiente y apropiada que le permitiera corroborar plenamente el momento del devengo, la exigibilidad jurídica y la clasificación contable que corresponde conforme a las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los criterios emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Respecto al Control Interno de la entidad, se observa que tiene debilidades y áreas de oportunidad, en lo correspondiente a los componentes de Ambiente de Control Evaluación de Riesgos, Actividades de Control, Información y Comunicación y Supervisión, y forman parte integral del Informe de Avance de Gestión Financiera.

Los Estados Financieros y Presupuestarios fueron dictaminados e informados por el auditor externo, de los cuales en su Dictamen Contable tiene "***Opinión Modificada (con salvedades)"***, y en su Dictamen Presupuestario tiene ***"Opinión No Modificada (Favorable)"*** en lo correspondiente al 30 de septiembre de 2026, sin embargo, con fundamento en la información proporcionada por el Auditor Externo, este Órgano Interno de Control **se abstiene de emitir opinión**, hasta que la entidad termine de analizar, integrar y contabilizar la información a la que hace referencia el auditor externo y con ello, estar en condiciones de validar las cifras que se presenten ya que estas correcciones pueden afectar los Estados Financieros y los Estados Presupuestales; por lo que con fundamento en la fracción VII del artículo 133 del Código Municipal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, se emite el presente dictamen sobre el tercer trimestre del Ejercicio 2026 del **Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón (SIMAS)**.

A T E N T A M E N T E

L.C. ROGELIO VIZUETT FRAGOSO
ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA CONTRALORIA MUNICIPAL

PRESIDENCIA MUNICIPAL DE TORREÓN, COAH. ESTADOS UNIDOS MEXICANOS TORREÓN, COAH.
Dirección General de Contraloría Municipal

c.c.p.- Archivo.
bhs*

PRESIDENCIA MUNICIPAL
TORREÓN, COAHUILA
RECIBIDO
28 OCT 2026
SECRETARÍA DEL H. AYUNTAMIENTO

Of. N° REF: GCFI/009/2026

ASUNTO: Tercer Avance de Gestión Financiera 2026

LIC EDUARDO OLMOS CASTRO
SECRETARIO DE AYUNTAMIENTO
P R E S E N T E.-

Para los efectos del artículo 10 de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila, se remite el Tercer Avance de Gestión Financiera del ejercicio fiscal 2026, sobre las Funciones del Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón, Coahuila, integrado por lo siguiente:

Cuadernillo:

I. Información contable

a) Estado de actividades del tercer trimestre de 2026; (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior)
b) Estado de actividades acumulado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026; (comparativo con el periodo del 01 de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior)
c) Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2026; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior)
d) Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2026;
e) Estado de variación en la hacienda pública del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026;
f) Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2026;
g) Estado de cambios en la situación financiera del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026;
h) Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2026; (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior)
i) Estado de flujos de efectivo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026; (comparativo con el ejercicio anterior)
j) Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2026;
k) Estado analítico del activo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026;
l) Estado analítico de la deuda y otros pasivos del tercer trimestre de 2026;
m) Estado analítico de la deuda y otros pasivos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026;
n) Informe sobre pasivos contingentes al 30 de septiembre de 2026; (formato libre)
o) Notas de gestión administrativa a los estados financieros del tercer trimestre de 2026; (15 notas)
p) Notas de desglose a los estados financieros; (24 notas)

q) Notas de memoria a los estados financieros del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026; (2 notas)
r) Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del tercer trimestre de 2026, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias;
s) Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta), acumulada del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias;
t) Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de los órganos internos de control, acerca de la situación que guarda el control interno, la situación financiera y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental; y
u) Acta de Cabildo mediante la cual se puso a consideración del Ayuntamiento el Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al tercer trimestre del ejercicio 2026; o, en el caso de la administración pública descentralizada, el documento que acredite la remisión de dicho informe a ese cuerpo colegiado.

II. Información presupuestaria

a) Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026;
b) Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026;
c) Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026;
d) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026, por clasificación administrativa;
e) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026, por clasificación económica;
f) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026, por clasificación por objeto del gasto;
g) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026, por clasificación funcional;
h) Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026;
i) Intereses de la deuda del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026; y
j) Flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026.

III. Información programática

a) Gasto por categoría programática del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026; (el presupuesto de egresos aprobado se deberá revelar anual)
b) Programas y proyectos de inversión del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026; *(formato libre)*
c) La relación de sus programas presupuestarios con sus respectivos indicadores para resultados. (metodología de marco lógico)
d) El cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes; *(formato libre)*
e) Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.

IV. Información adicional

a) La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de septiembre de 2026, de conformidad con la estructura de formato emitido por el CONAC;
b) La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de septiembre de 2026, de conformidad con la estructura de formato emitido por el CONAC;
c) El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre)
d) La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados, correspondiente al tercer trimestre de 2026, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC;
e) El informe sobre la situación que guardan los proyectos de Asociaciones Público-Privadas (APP) celebrados y licitados por entidades municipales al amparo de la Ley de Asociaciones Público-Privadas para el Estado de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos APP correspondientes, durante el tercer trimestre de 2026; (formato libre)
f) En alcance al primer párrafo de la regla primera, se solicita el archivo electrónico que permita su uso informático y facilite su procesamiento pudiendo utilizar formato .DBF o .BAK, que comprenderá la información de 01 de enero al 30 de septiembre de 2026 y deberá contener entre otros, los siguiente:

    1. Un respaldo de la información financiera que contiene el sistema de contabilidad que estén utilizando, mismo que deberá entregarse en archivo electrónico que permita su uso informático y facilite su procesamiento, pudiendo utilizar formato .DBF o .BAK.
    2. Un respaldo de la información que contiene los sistemas de gestión y control de cobro de los ingresos, de acuerdo a la ley de ingresos aprobada, mismo que deberá entregarse en archivo electrónico que permita su uso informático y facilite su procesamiento, pudiendo utilizar formato .DBF o .BAK.

3. Un respaldo de la información que contiene los sistemas de nóminas que contenga los elementos, fórmulas de cálculo y de pagos efectuados a los trabajadores de la entidad, de acuerdo a la periodicidad (semanal, decenal, catorcenal, quincenal, mensual) y la base acumulada al 30 de septiembre de 2026. Dicha información deberá entregarse en archivo electrónico que permita su uso informático y facilite su procesamiento, pudiendo utilizar formato .DBF o .BAK.
4. Un respaldo de la información que contiene los sistemas de gestión y control de las adquisiciones y de la obra pública. Dicha información deberá entregarse en archivo electrónico que permita su uso informático y facilite su procesamiento, pudiendo utilizar formato de .DBF o .BAK.

La presente información deberá ser acompañada por un documento impreso en el que se incluya una breve descripción del contenido de los archivos electrónicos descritos en los numerales del 1 al 4;

g) El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al tercer trimestre del ejercicio fiscal 2026, entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel);
h) Las conciliaciones bancarias de la totalidad de las cuentas bancarias propiedad de la entidad al 30 de septiembre de 2026, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, así como los respectivos estados de cuenta bancarios, auxiliares de cuentas contables y demás anexos. La información deberá presentarse en archivo digital, ya sea en memoria extraíble (USB) o en disco compacto (CD); y
i) El acuse generado por el software administrativo "Mirador Coahuila", correspondiente a la recepción de información digital del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al tercer trimestre del ejercicio fiscal 2026.

V. Información derivada de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios

a) Estado de situación financiera detallado al 30 de septiembre de 2026; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior)
b) Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026;
c) Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026;
d) Balance presupuestario del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026;
e) Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026;
f) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026, por clasificación por objeto del gasto;

g) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026, por clasificación administrativa;
h) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026, por clasificación funcional;
i) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026, por clasificación de servicios personales por categoría;
j) El informe trimestral sobre el avance de las acciones para recuperar el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sostenible, en caso de que no le aplique deberá manifestarlo; (formato libre)
k) Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación de gasto del Presupuesto de Egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (formato libre) y
l) La información relativa al cumplimiento de los convenios celebrados, en términos del Capítulo IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

Adjunto al mismo encontrará CD que contiene el Tercer Avance de Gestión Financiera del ejercicio fiscal 2026 y 3 tantos de la misma información para entregarlas al Honorable Cabildo.

Sin más por el momento, le reitero las seguridades de mi atenta y distinguida consideración.

ATENTAMENTE,
TORREON COAHUILA A 21 DE OCTUBRE DE 2026

LIC. XAVIER ALAIN HERRERA ARROYO
GERENTE GENERAL

C.C.P. ARCHIVO

SECRETARÍA DEL R. AYUNTAMIENTO TORREÓN, COAH.

Of. N° SRA/ 4223 /2026
Asunto: Certificación
Clasificación: Pública

A QUIEN CORRESPONDA:

Con fundamento en lo dispuesto por los artículos 126 fracciones XV y XVIII del Código Municipal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, 20 fracción V del Reglamento Orgánico de la Administración Pública Municipal de Torreón, Coahuila de Zaragoza y el 25 inciso h) del Reglamento Interior del Republicano Ayuntamiento de Torreón, Coahuila de Zaragoza. -----

---------- **C E R T I F I C O**: ----------

Que en la **Cuadragésima Sesión Ordinaria de Cabildo** celebrada el día **26 de octubre de 2026**, se tomó entre otros el siguiente acuerdo: ----------

Octavo Punto del Orden del Día.- Presentación del Avance de Gestión Financiera correspondiente al Tercer Trimestre del Ejercicio Fiscal 2026 (dos mil veintiséis), de los siguientes Organismos Descentralizados de la Administración Municipal: Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón (SIMAS); Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF); Sistema Integral de Mantenimiento Vial del Municipio de Torreón (SIMV); Consejo Promotor para el Desarrollo de las Reservas Territoriales de Torreón (COPRODER); Dirección de Pensiones y Beneficios Sociales para los Trabajadores al Servicio del Municipio de Torreón; Consejo de Administración del Parque Ecológico Fundadores; instituto Municipal de la Mujer de Torreón; Instituto Municipal del Deporte; Instituto Municipal de Planeación y Competitividad de Torreón (IMPLAN); Instituto Municipal de Cultura y Educación del Municipio de Torreón; Instituto Municipal del Emprendimiento; XHTOR Radio Torreón. ----------

En el desahogo del Octavo Punto del Orden del Día, el Secretario del R. Ayuntamiento manifestó a los Ediles que previamente les fue circulado a cada uno de ellos el Avance de Gestión Financiera correspondiente al Tercer Trimestre del Ejercicio Fiscal 2026 de los Organismos Descentralizados. Una vez visto, se da por presentado el Avance de Gestión Financiera correspondiente al Tercer Trimestre del Ejercicio Fiscal 2026 del **Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón (SIMAS)**, y con fundamento en lo dispuesto por los artículos 25, 95, 102 fracción V numeral 7, y 104 inciso E) fracción II del Código Municipal para el Estado de Coahuila de Zaragoza; 339, 341, 342, 343 y 344 del Código Financiero para los Municipios del Estado de Coahuila de Zaragoza; 10,

SECRETARÍA DEL R. AYUNTAMIENTO
TORREÓN, COAH.

11, 12 y 13 de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila de Zaragoza; y 90 y 114 del Reglamento Interior del R. Ayuntamiento, **SE RESUELVE**: ----------

Primero.- Se tiene por presentado el Avance de Gestión Financiera correspondiente al Tercer Trimestre del Ejercicio Fiscal 2026 del **Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón (SIMAS)**. El resumen del Avance de Gestión Financiera presentado, es el siguiente: ----------

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
Estado de Actividades
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026 y 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	**898,914,634.20**	**782,577,349.36**
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	898,914,634.20	782,577,349.36
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	**0.00**	**0.00**
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios	**13,404,829.50**	**0.00**
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	13,404,829.50	0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**912,319,463.70**	**782,577,349.36**
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	**1,001,025,417.12**	**738,444,793.59**

SECRETARÍA DEL R. AYUNTAMIENTO
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
TORREÓN, COAH.

Servicios Personales	415,952,105.01	358,308,592.17
Materiales y Suministros	34,969,487.00	35,352,063.24
Servicios Generales	550,103,825.11	344,774,138.18
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**77,536,696.91**	**72,959,019.51**
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	11,839,301.25	13,920,380.38
Ayudas Sociales	6,649,153.29	5,138,063.75
Pensiones y Jubilaciones	59,048,242.37	53,900,575.38
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	**0.00**	**0.00**
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	**0.00**	**0.00**
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	**29,623,715.93**	**29,721,778.59**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	29,623,715.93	29,721,778.59
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Otros Gastos	0.00	0.00
Inversión Pública	**0.00**	**0.00**
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	**1,108,185,829.96**	**841,125,591.69**
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**-195,866,366.26**	**-58,548,242.33**

SECRETARIA DEL R. AYUNTAMIENTO
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
TORREÓN, COAH.

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
Estado de Situación Financiera
Al 30 de septiembre de 2026 y al 31 de diciembre de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025	Concepto	2026	2025
ACTIVO			**PASIVO**		
Activo Circulante			**Pasivo Circulante**		
Efectivo y Equivalentes	171,800,028.75	25,972,517.30	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,225,619,291.91	238,754,311.80
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	66,826,269.12	22,712,253.32	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,812,062.93	1,812,062.93	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	4,256,637.49	4,256,637.49	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	535,705,687.16	52,053,261.69
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Total de Activos Circulantes	**244,694,998.29**	**54,753,471.04**			
			Total de Pasivos Circulantes	**1,761,324,979.07**	**290,807,573.49**
Activo No Circulante					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	**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	1,792,336,955.12	1,562,099,487.97	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	1,396,807,994.66	1,373,775,238.09	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	35,622,757.85	35,622,757.85	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-877,059,976.62	-847,436,260.69	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos	274,354.82	274,354.82	Provisiones a Largo Plazo	385,895,876.83	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00			
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	**Total de Pasivos No Circulantes**	**385,895,876.83**	**0.00**

SECRETARÍA DEL R. AYUNTAMIENTO
TORREÓN, COAH.

Total de Activos No Circulantes	**2,347,982,085.83**	**2,124,335,578.04**	**Total del Pasivo**	**2,147,220,855.90**	**290,807,573.49**
Total del Activo	**2,592,677,084.12**	**2,179,089,049.08**	**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**376,475,310.72**	**376,475,310.72**
			Aportaciones	376,475,310.72	376,475,310.72
			Donaciones de Capital	0.00	0.00
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**68,980,917.50**	**1,511,806,164.87**
			Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-195,866,366.26	39,593,280.97
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,211,159,219.27	1,171,565,938.30
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-946,311,935.51	300,646,945.60
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	**0.00**	**0.00**
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	**445,456,228.22**	**1,888,281,475.59**
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	**2,592,677,084.12**	**2,179,089,049.08**

Segundo.- Envíese al H. Congreso del Estado y a la Auditoría Superior del Estado, el Avance de Gestión Financiera correspondiente al Tercer Trimestre del Ejercicio Fiscal 2026 del **Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón (SIMAS)** presentado. ----------

Tercero.- Se instruye a la Secretaría del R. Ayuntamiento, para que proceda a la publicación del Avance de Gestión Financiera correspondiente al Tercer Trimestre del Ejercicio Fiscal 2026 del

Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón (SIMAS), en el Periódico Oficial del Estado y en la Gaceta Municipal. ----------

Cuarto.- Notifíquese el presente acuerdo a la Dirección General de la Contraloría, al **Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón (SIMAS)**, así como a los demás interesados para el trámite y cumplimiento que a cada uno de ellos corresponda. ----------

En cumplimiento de lo establecido por el artículo 99 del Código Municipal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, se extiende la presente certificación para su comunicación y cumplimiento en la ciudad de Torreón, Coahuila de Zaragoza a los veintiséis días del mes de octubre del año dos mil veintiséis. ----------

EL C. SECRETARIO DEL R. AYUNTAMIENTO

LIC. EDUARDO OLMOS CASTRO

SECRETARIA DEL R. AYUNTAMIENTO
TORREÓN, COAH.