



**CUENTA PÚBLICA**  
**EJERCICIO 2025**

## ÍNDICE

1. Oficio de Remisión
2. Acta de Sesión del Órgano de Gobierno de Aprobación del Estado Financiero

## INFORMACION CONTABLE

3. Estado de Actividades
4. Estado de Situación Financiera
5. Estado de Variación de la Hacienda Pública
6. Estado de Cambios en la Situación Financiera
7. Estado de Flujos de Efectivo
8. Informe sobre Pasivos Contingentes
9. Notas a los Estados Financieros
10. Estado Analítico del Activo
11. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

## INFORMACION FINANCIERA EMITIDA EN CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA

12. Estado Situación Financiera Detallado LDF
13. Informe Analítico de la Deuda pública y Otros Pasivos LDF
14. Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamiento LDF
15. Balance Presupuestario LDF



16. Estado Analítico de Ingresos Detallado LDF
17. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado Clasificador por Objeto del Gasto LDF
18. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado Clasificación Administrativa LDF
19. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado Clasificador Funcional LDF
20. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado Clasificación de Servicios Personales por Categoría LDF
21. Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios LDF

#### **INFORMACION PRESUPUESTAL**

22. Estado Analítico de Ingresos
23. Estado Analítico de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
24. Estado Analítico de Egresos Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
25. Estado Analítico de Egresos Clasificación Administrativa
26. Estado Analítico de Egresos Clasificación Funcional

#### **INFORMACION ADICIONAL**

27. Ejercicio y Destino del Gasto Federalizado y Reintegros
28. Programas con Recursos Concurrentes



29. Relación de Cuentas Bancarias Productivas Específicas
30. Relación de Bienes Muebles e Inmuebles
31. Conciliación de Ingresos Presupuestarios y Contables
32. Conciliación de Egresos Presupuestarios y Contables
33. Balanza Comprobación
34. Póliza de Cierre del Ejercicio





**1. OFICIO DE REMISIÓN**

Oficio No.: MCV/CMAS/00245/2026

Asunto: Cuenta Pública 2025

**DIP. NAOMI EDITH GÓMEZ SANTOS**  
**PRESIDENTA DE LA MESA DIRECTIVA DEL**  
**DEL H. CONGRESO DEL ESTADO**  
**DE VERACRUZ-IGNACIO DE LA LLAVE**  
**LXVII LEGISLATURA**  
**XALAPA DE ENRÍQUEZ, VER.**



**CON AT'N: MTRO. AURELIO RIVERA GALINDO**  
**SECRETARIO DE FISCALIZACIÓN**

## **P R E S E N T E**

Por medio del presente, y con fundamento en lo dispuesto por los artículos 75 de la Ley Orgánica del Municipio Libre; 40 de la Ley de Aguas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave; así como demás disposiciones aplicables, me permito remitir la Cuenta Pública correspondiente al ejercicio fiscal 2025 de la Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Coatepec.

Lo anterior, en cumplimiento a la normatividad vigente, haciendo constar que dicha Cuenta Pública fue debidamente autorizada por la administración anterior, en el punto número 4 de la Quincuagésima Tercera Sesión Extraordinaria del Órgano de Gobierno de la Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Coatepec, celebrada el día 31 de diciembre de 2025.

Para los efectos conducentes, se adjunta la documentación que integra la Cuenta Pública, misma que se describe a continuación:

- |                                                                                  |          |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 1. Oficio de Remisión signado por la L.C. Olivia Morales Colorado                | 03 Hojas |
| 1. Oficio de Remisión signado por el Ing. Rigoberto José Amezcua Mora            | 03 Hojas |
| 2. Acta de Sesión del Órgano de Gobierno de Aprobación de la Cuenta Pública 2025 | 05 Hojas |

## **INFORMACIÓN CONTABLE**

- |                          |          |
|--------------------------|----------|
| 3. Estado de Actividades | 02 Hojas |
|--------------------------|----------|



4. Estado de Situación Financiera	01 Hoja
5. Estado de Variación de la Hacienda Pública	01 Hoja
6. Estado de Cambios en la Situación Financiera	01 Hoja
7. Estado de Flujo de Efectivo	02 Hojas
8. Informe Sobre Pasivos Contingentes	01 Hoja
9. Notas a los Estados Financieros	16 Hojas
10. Estado Analítico del Activo	01 Hoja
11. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos	01 Hoja

### INFORMACIÓN FINANCIERA EMITIDA EN CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA

12. Estado de Situación Financiera Detallado LDF	02 Hojas
13. Informe Analítico de la Deuda y Otros Pasivos LDF	01 Hoja
14. Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamiento LDF	01 Hoja
15. Balance Presupuestario LDF	02 Hojas
16. Estado Analítico de Ingresos Detallado LDF	01 Hoja
17. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado Clasificador por Objeto del Gasto LDF	04 Hojas
18. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado Clasificación Administrativa LDF	02 Hojas
19. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado Clasificador Funcional LDF	02 Hojas
20. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado Clasificación de Servicios Personales por Categoría LDF	01 Hoja
21. Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios LDF	03 Hojas

### INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

22. Estado Analítico de Ingresos	01 Hoja
23. Estado Analítico de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)	02 Hojas
24. Estado Analítico de Egresos Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)	01 Hoja
25. Estado Analítico de Egresos Clasificación Administrativa	01 Hoja



7

26. Estado Analítico de Egresos Clasificación Funcional

01 Hoja

### INFORMACIÓN ADICIONAL

27. Ejercicio y Destino del Gasto Federalizado y Reintegros

01 Hoja

28. Programas con Recursos Concurrentes

01 Hoja

29. Relación de Cuentas Bancarias Productivas Específicas

01 Hoja

30. Relación de Bienes Muebles e Inmuebles

22 Hojas

31. Conciliación de Ingresos Presupuestarios y Contables

01 Hoja

32. Conciliación de Egresos Presupuestarios y Contables

01 Hoja

33. Balanza de Comprobación

24 Hojas

34. Póliza de Cierre del Ejercicio


25 Hojas

Sin otro particular, y para los efectos legales y administrativos conducentes, se remite la presente información para su análisis, revisión y fiscalización correspondiente, en apego a la normatividad aplicable.

Reitero a usted mi consideración distinguida.

**ATENTAMENTE**  
Coatepec, Ver., a 23 de abril de 2026



  
**ING. RIGOBERTO JOSÉ AMEZCUA MORA**  
**DIRECTOR DE LA COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE**  
**COATEPEC, VERACRUZ**

c.c.p. Lic. Jorge Ignacio Luna Hernández. - Presidente Municipal Constitucional de Coatepec, Veracruz y Presidente del Órgano de Gobierno de CMAS Coatepec. - Para su conocimiento. Presente.

c.c.p. Lic. Luis Roberto Guerrero Maciel. - Contralor Interno del H. Ayuntamiento Municipal de Coatepec, Veracruz y Comisario del Órgano de Gobierno de CMAS Coatepec. - Para su conocimiento, Presente.

c.c.p. Ing. Linda Isabel Rivera Basurto. - Subdirectora Administrativa CMAS Coatepec. - Para su conocimiento. Presente

c.c.p. Lic. Sergio Elías Blasquez Pozos. - Titular de la Contraloría Interna CMAS Coatepec. - Mismo Fin.

c.c.p. Archivo.





Oficio No.: **CMAS/DG1534/2025**

**Asunto:** Cuenta Pública 2025

Coatepec, Ver., a 31 de Diciembre de 2025

**DIP. NAOMI EDITH GÓMEZ SANTOS**  
**PRESIDENTA DE LA MESA DIRECTIVA DEL**  
**H. CONGRESO DEL ESTADO DE**  
**VERACRUZ-IGNACIO DE LA LLAVE.**  
**LXVII LEGISLATURA.**  
**XALAPA DE ENRIQUEZ, VER.**

**CON AT'N: L. C. ALMA LETICIA PATIÑO GABRIEL**  
**SECRETARIA DE FISCALIZACIÓN.**

**PRESENTE**

Con fundamento en los artículos 75 de la Ley Orgánica del Municipio Libre; 40 de la Ley de Aguas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave y con el fin de dar cumplimiento a lo establecido en el artículo 40 Fracción XI de la Ley de Aguas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave por medio del presente hago constar los documentos referentes a la Cuenta Pública del Ejercicio 2024, la cual fue autorizada en el punto No. 4 de la Quincuagésima Tercera Sesión Extraordinaria del Órgano de Gobierno de fecha 31 de Diciembre de 2025.

- |                                                                              |          |
|------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 1. Oficio de Remisión                                                        | 03 Hojas |
| 2. Acta de Sesión del Órgano de Gobierno de Aprobación del Estado Financiero | 05 Hojas |

**INFORMACION CONTABLE**

- |                                                 |          |
|-------------------------------------------------|----------|
| 3. Estado de Actividades                        | 01 Hojas |
| 4. Estado de Situación Financiera               | 01 Hojas |
| 5. Estado de Variación de la Hacienda Pública   | 01 Hojas |
| 6. Estado de Cambios en la Situación Financiera | 01 Hojas |
| 7. Estado de Flujos de Efectivo                 | 02 Hojas |
| 8. Informe sobre Pasivos Contingentes           | 01 Hojas |



16 de Septiembre No. 6  
Centro, 91500 Coatepec, Ver.  
Tel: 228 816 0542

Trabajamos con  
**Orgullo**



**COATEPEC**  
GOBIERNO MUNICIPAL

9. Notas a los Estados Financieros

10. Estado Analítico del Activo

11. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos



COMISIÓN MUNICIPAL DE  
**AGUA**  
Y SANEAMIENTO  
**COATEPEC**

16 Hojas

01 Hojas

01 Hojas

**INFORMACION FINANCIERA EMITIDA EN CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA**

12. Estado Situación Financiera Detallado LDF

02 Hojas

13. Informe Analítico de la Deuda pública y Otros Pasivos LDF

01 Hojas

14. Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamiento LDF

01 Hojas

15. Balance Presupuestario LDF

02 Hojas

16. Estado Analítico de Ingresos Detallado LDF

01 Hojas

17. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado

Clasificador por Objeto del Gasto LDF

04 Hojas

18. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado

Clasificación Administrativa LDF

02 Hojas

19. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado

Clasificador Funcional LDF

02 Hojas

20. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado

Clasificación de Servicios Personales por Categoría LDF

01 Hojas

21. Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades

Federativas y los Municipios LDF

03 Hojas

**INFORMACION PRESUPUESTAL**

22. Estado Analítico de Ingresos

01 Hojas

23. Estado Analítico de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

02 Hojas

24. Estado Analítico de Egresos Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)

01 Hojas

25. Estado Analítico de Egresos Clasificación Administrativa

01 Hojas

16 de Septiembre No. 6  
Centro, 91500 Coatepec, Ver.  
Tel:228 816 0542


Trabajamos con  
**Orgullo**

### INFORMACION ADICIONAL

27. Ejercicio y Destino del Gasto Federalizado y Reintegros	01 Hojas
28. Programas con Recursos Concurrentes	01 Hojas
29. Relación de Cuentas Bancarias Productivas Específicas	01 Hojas
30. Relación de Bienes Muebles e Inmuebles	22 Hojas
31. Conciliación de Ingresos Presupuestarios y Contables	01 Hojas
32. Conciliación de Egresos Presupuestarios y Contables	01 Hojas
33. Balanza Comprobación	24 Hojas
34. Póliza de Cierre del Ejercicio	25 Hojas

Esperando dar cumplimiento, en tiempo y forma, sin más por el momento me es grato reiterarle mi distinguida consideración.

ATENTAMENTE

  
**L. C. OLIVIA MORALES COLORADO**  
DIRECTORA GENERAL  
DE LA COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA  
Y SANEAMIENTO DE COATEPEC, VER.



**C.c.p:**

Ing. **Raymundo Andrade Rivera**. - Presidente Municipal Constitucional de Coatepec y Presidente del Órgano de Gobierno de CMAS Coatepec. - Para su conocimiento. Presente.

Lic. **Arturo Mondragón Ortiz**. - Contralor Interno del H. Ayuntamiento Municipal de Coatepec y Comisario del Órgano de Gobierno de CMAS Coatepec. - Mismo fin. Presente.

Lic. **Juan Albino Roque Guzmán**. - Subdirector CMAS Coatepec. - Mismo fin. Presente.

Lic. **Sergio Elías Blázquez Pozos**. - Contralor Interno CMAS Coatepec. - Mismo Fin. Presente.

Archivo.



## 2. ACTA DE SESIÓN DEL ÓRGANO DE GOBIERNO DE APROBACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA



**ACTA CORRESPONDIENTE A LA QUINCUAGESIMA TERCERA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL ÓRGANO DE GOBIERNO DE LA COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE COATEPEC, VERACRUZ, CELEBRADA EL DÍA 31 DE DICIEMBRE 2025.** -----

En la ciudad de Coatepec, Veracruz de Ignacio de la Llave, siendo las diez horas con treinta minutos del día treinta y uno de diciembre de dos mil veinticinco, encontrándose reunidos en la Sala de Juntas del Palacio Municipal de Coatepec, Veracruz; los ciudadanos integrantes del Órgano de Gobierno de la Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Coatepec, Veracruz; con fundamento en los artículos 9 fracción I, 11, 15, 16 fracción XIX y relativos del Reglamento Interior de la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Coatepec, Veracruz; se procede a elaborar la presente Acta correspondiente a la **Quincuagésima Tercera Sesión Extraordinaria** para hacer constar los acuerdos derivados de los asuntos a tratarse durante la misma, mismos que con la debida oportunidad fueron dados a conocer a los integrantes de este Cuerpo Colegiado, a través de la correspondiente invitación que se les hizo llegar por conducto de la Convocatoria Extraordinaria N°53/2025, la cual llevó como anexo el siguiente:

**ORDEN DEL DÍA**

1. Lista de Asistencia.
2. Verificación del Quórum Legal.
3. Lectura y Aprobación del Orden del día. Y
4. Presentación discusión y en su caso aprobación de la Cuenta Pública del ejercicio 2025 de la Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Coatepec, Ver.
5. Clausura de sesión.

**I.- LISTA DE ASISTENCIA.**-----

En uso de la voz el C. Ing. Raymundo Andrade Rivera, Presidente del Órgano de Gobierno procede a pasar la lista de asistencia, contándose con la presencia de las siguientes personas: Profesora Sofía Leticia Viveros Colorado, Encargada de la Comisión en Materia de Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado, Tratamiento y Disposición de Aguas Residuales; Lic. Arturo Mondragón Ortiz, Comisario del

100  
Handwritten signatures and initials in blue ink on the right margin.



Órgano de Gobierno; se cuenta con la presencia de los representantes de los usuarios, Jorge Fuentes Olvera, Marco Antonio Andrade Sánchez y Sandra Karina Mixteco Sánchez, así como la L.C. Olivia Morales Colorado, Directora General de la Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Coatepec, Ver, en su carácter de invitado permanente, y la Lic. Karla Adriana Martínez Lima, para que en esta sesión funja como Secretaria Técnica principalmente, para que conduzca el desarrollo de la misma, lo anterior con fundamento en el artículo 13, 15 y 16 del Reglamento Interior de la Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Coatepec, Veracruz.-

**II.- VERIFICACIÓN DE QUORUM LEGAL.**

Habiendo pasado lista de asistencia a los presentes, el Presidente del Órgano de Gobierno procede a verificar si existe o no Quórum Legal para sesionar válidamente. Una vez hecho lo anterior, informa que se encuentran presentes **seis** de los miembros que integran el Órgano de Gobierno, cinco de ellos con derecho a voz y voto, así como un comisario, un invitado permanente y un invitado a participar en la presente Sesión Extraordinaria en carácter de Secretaria Técnica, por lo que existe Quórum Legal para sesionar válidamente, en consecuencia, se realiza la DECLARATORIA DE LA EXISTENCIA DEL QUÓRUM LEGAL y se inician a los trabajos de esta Sesión.

**III.- LECTURA Y APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA**

El Ing. Raymundo Andrade Rivera, en su carácter de Presidente del Órgano de Gobierno, en uso de la voz le solicita a la Lic. Karla Adriana Martínez Lima, Secretaria Técnica en la presente Sesión, proceda a dar lectura al orden del día establecido para esta Sesión Extraordinaria. La Secretaria Técnica del Órgano de Gobierno, somete a consideración el orden del día, aprobándose el mismo por unanimidad de votos de los integrantes del Órgano de Gobierno y se procede a desahogar el siguiente punto.

**IV.- PRESENTACIÓN DISCUSIÓN Y EN SU CASO APROBACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2025 DE LA COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE COATEPEC, VER.**

El Ing. Raymundo Andrade Rivera presidente del Órgano de Gobierno pregunta a la Lic. Karla Adriana Martínez Lima, secretaria técnica cuál es el siguiente punto a desarrollarse de conformidad al orden del día aprobado para esta Sesión

*(Handwritten signatures and initials in blue ink on the right margin)*



Extraordinaria, la Secretaria Técnica menciona que es lo relativo a la Presentación discusión y en su caso aprobación de la Cuenta Pública del ejercicio 2025 de la Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Coatepec, Ver. El presidente del Órgano de gobierno solicita se le conceda el uso de la voz a la L.C. Olivia Morales Colorado, Directora General del Órgano Paramunicipal anteriormente mencionado a efecto de que exponga el punto en comento.-----

A lo cual la Directora General expone conforme los artículos 36 y 40 de La Ley de Aguas para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave y 20 fracción XVI del Reglamento Interior de la Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Coatepec, Ver, y teniendo como facultad del Órgano de Gobierno Administrar el Patrimonio de la Comisión y su Adecuado Manejo, establecido que es una atribución de dicho Órgano de Gobierno examinar y analizar, los informes que presente la dirección de la Paramunicipal, por tal razón en la presente sesión se tiene a bien presentar la Cuenta Pública del Ejercicio 2025 de la Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Coatepec, Ver., para su debido análisis y discusión de la misma. -----

Una vez dados a conocer a este Cuerpo Colegiado cada uno de los detalles de la cuenta Pública del ejercicio 2025 de la Comisión, el Presidente del Órgano Pregunta a los Integrantes del mismo Órgano si tienen alguna manifestación al respecto, a lo que responden que no, por lo que el Presidente solicita a la Lic. Karla Adriana Martínez Lima, Secretaria Técnica, en las Sesiones del Órgano de Gobierno se sirva tomar la votación correspondiente. Previo intercambio de opiniones y debidamente discutido, **Se aprueba la Cuenta Pública por unanimidad de votos correspondientes al ejercicio 2025 de la Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Coatepec, Veracruz** y se instruye su remisión al H. Congreso del Estado de Veracruz y al Órgano de Fiscalización Superior en términos de Ley.-----

**V.- CLAUSURA DE LA SESIÓN.**-----

Acto seguido, el presidente del Órgano de Gobierno, pregunta a la Lic. Karla Adriana Martínez Lima, secretaria técnica en las sesiones del mismo Órgano cuál es el siguiente punto a desarrollarse de conformidad al orden del día aprobado para esta Sesión Extraordinaria, la Secretaria Técnica menciona, que se ha agotado el orden del día, procediendo en consecuencia a la clausura de la misma. -----

Cierre del acta. -----  
No habiendo más puntos a tratar se da por concluida la presente acta a las quince

*(Handwritten signatures and initials in blue ink on the right margin)*



orden del día, procediendo en consecuencia a la clausura de la misma. -----

Cierre del acta. -----

No habiendo más puntos a tratar se da por concluida la presente acta a las quince horas con cincuenta y seis minutos del mismo día de su inicio, firmando al margen y al calce todos los participantes para debida constancia y efectos legales el acta de la Quincuagésima Tercera Sesión Extraordinaria de fecha 31 de diciembre del año 2025 del Órgano de Gobierno de la Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Coatepec, Veracruz.-----

**Firmas.**

**Ing. Raymundo Andrade Rivera**  
Presidente Municipal y Presidente del  
Órgano de Gobierno.

**Profa. Sofía Leticia Viveros  
Colorado**

Encargado de la Comisión en Materia  
de Agua Potable, Drenaje,  
Alcantarillado, Tratamiento y  
Disposición de Aguas Residuales

**Lic. Arturo Mondragón Ortiz**  
Contralor Municipal y  
Comisario del Órgano de Gobierno.

**C. Jorge Fuentes Olvera**  
Representante de los Usuarios

**C. Marco Antonio Andrade Sánchez**  
Representante de los Usuarios





014

*[Signature]*  
**C. Sandra Karina Mixteco Sánchez**  
Representante de los Usuarios

*[Signature]*

**L.C. Olivia Morales Colorado,**  
Directora General de la  
Comisión Municipal de Agua y  
Saneamiento de Coatepec,  
Veracruz e Invitada  
Permanente del Órgano de  
Gobierno.

*[Signature]*  
**Lic. Karla Adriana Martínez Lima**  
Secretaria Técnica del  
Órgano de Gobierno

*[Signature]*

*[Signature]*

Hoja que contiene las firmas correspondientes al Acta de la Quincuagésima Tercera sesión Extraordinaria del Órgano de Gobierno de la Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Coatepec, Veracruz de fecha 31 de Diciembre de 2025.



## INFORMACION CONTABLE

### 3. ESTADO DE ACTIVIDADES



## COMISION MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO COATEPEC

## ESTADO DE ACTIVIDADES

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025

(Cifras en Pesos)



CONCEPTO	2025	2024
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	<b>58,499,327.84</b>	<b>64,874,806.93</b>
Impuestos	5,101,454.39	5,882,459.29
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	53,090,432.80	58,427,940.99
Productos	21,728.87	77,730.84
Aprovechamientos	173,423.88	408,991.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	112,287.90	77,684.81
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>1,984,073.00</b>	<b>7,453,418.17</b>
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	145,928.00	4,978,656.17
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,838,145.00	2,474,762.00
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>7.91</b>	<b>3,088.69</b>
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	1.91	3,083.69
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Retenciones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	6.00	5.00
<b>Total de ingresos y otros beneficios</b>	<b>60,483,408.75</b>	<b>72,331,313.79</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>61,099,280.43</b>	<b>44,657,886.48</b>
Servicios Personales	38,682,065.55	28,515,092.17
Materiales y Suministros	7,416,808.72	6,585,014.78
Servicios Generales	15,000,406.16	9,557,779.53
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>62,800.00</b>	<b>55,300.00</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	62,800.00	55,300.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>1,282,642.88</b>	<b>52,083.46</b>



COMISION MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO COATEPEC

ESTADO DE ACTIVIDADES

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025

(Cifras en Pesos)



Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,282,636.98	52,081.50
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	5.90	1.96
Otros Gastos	0.00	0.00
<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
<b>Total de Gastos y otras Pérdidas</b>	<b>62,444,723.31</b>	<b>44,765,269.94</b>
<b>Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>-1,961,314.56</b>	<b>27,566,043.85</b>

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



4

---

L.C. OLIVIA MORALES COLORADO  
DIRECTOR GENERAL  
COMISIÓN MUNICIPAL DE  
**AGUA Y SANEAMIENTO  
COATEPEC**  
**DIRECCIÓN**

*Juan Albino Roque Guzmán*

---

LIC. JUAN ALBINO ROQUE GUZMÁN  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO  
COMISIÓN MUNICIPAL DE  
**AGUA Y SANEAMIENTO  
COATEPEC**  
**SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA**



## 4. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



COMISION MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO COATEPEC  
Estado de Situación Financiera  
Al 31 de Diciembre de 2024 y al 31 de Diciembre de 2025  
(Cifras en Pesos)



Concepto	2025	31 de	Concepto	2025	31 de
		Diciembre de			Diciembre de
		2024			2024
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo y Equivalentes	\$31,775,756.31	\$50,837,264.05	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$241,181.19	\$1,815,728.93
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$3,458,688.67	\$3,799,989.02	Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$0.00	-\$1.03	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	\$2,797,089.08	\$3,642,512.71	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	\$0.00	\$0.00
<b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>\$38,031,534.06</b>	<b>\$58,279,764.75</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	\$11,357.50	\$41,844.48
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			<b>TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES</b>	<b>\$252,538.69</b>	<b>\$1,857,573.41</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
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	\$46,570,000.00	\$38,470,000.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Bienes Muebles	\$16,447,222.33	\$9,267,671.79	Deuda Pública a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Activos Intangibles	\$415,336.21	\$415,336.21	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-\$5,956,424.35	-\$5,598,466.43	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Activos Diferidos	\$229.37	\$229.37	Provisiones a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	\$0.00	\$0.00	<b>TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
Otros Activos no Circulantes	\$0.00	\$0.00	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>\$252,538.69</b>	<b>\$1,857,573.41</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>\$57,476,363.56</b>	<b>\$42,554,770.94</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>\$95,507,897.62</b>	<b>\$100,834,535.69</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>		
			Aportaciones	\$0.00	\$0.00
			Donaciones de Capital	\$0.00	\$0.00
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$0.00	\$0.00
			<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>		
			Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-\$1,961,314.56	\$27,566,043.85
			Resultados de Ejercicios Anteriores	\$53,763,232.56	\$33,421,295.01
			Revalúos	\$24,314,424.93	\$24,314,424.93
			Reservas	\$0.00	\$0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$19,139,016.00	\$13,675,198.49
			<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
			Resultado por Posición Monetaria	\$0.00	\$0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	\$0.00	\$0.00
			<b>TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>\$95,255,358.93</b>	<b>\$98,976,962.28</b>
			<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>\$95,507,897.62</b>	<b>\$100,834,535.69</b>

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



L.C. OLIVIA MORALES COLORADO  
DIRECTOR GENERAL



LIC. JUAN ALBINO ROQUE GUZMÁN  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO





## 5. ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA



COMISION MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO COATEPEC  
 Estado de Variación en la Hacienda Pública  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025  
 (Cifras en pesos)



Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2024</b>	\$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
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2024</b>		\$71,410,918.43	\$27,566,043.85		\$98,976,962.28
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)			\$27,566,043.85		\$27,566,043.85
Resultados de Ejercicios Anteriores		\$33,421,295.01			\$33,421,295.01
Revalúos		\$24,314,424.93			\$24,314,424.93
Reservas		\$0.00			\$0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		\$13,675,198.49			\$13,675,198.49
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2024</b>				\$0.00	\$0.00
Resultado por Posición Monetaria				\$0.00	\$0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				\$0.00	\$0.00
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2024</b>	\$0.00	\$71,410,918.43	\$27,566,043.85	\$0.00	\$98,976,962.28
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2025</b>	\$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
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2025</b>		\$20,341,937.55	-\$24,063,540.90		-\$3,721,603.35
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-\$1,961,314.56		-\$1,961,314.56
Resultados de Ejercicios Anteriores		\$20,341,937.55	-\$27,566,043.85		-\$7,224,106.30
Revalúos			\$0.00		\$0.00
Reservas			\$0.00		\$0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			\$5,463,817.51		\$5,463,817.51
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2025</b>				\$0.00	\$0.00
Resultado por Posición Monetaria				\$0.00	\$0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				\$0.00	\$0.00
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2025</b>	\$0.00	\$91,752,855.98	\$3,502,502.95	\$0.00	\$95,255,358.93

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



*[Handwritten signature]*  
 L.C. OLIVA MORALES COLORADO  
 DIRECTOR GENERAL

*[Handwritten signature]*  
 LIC. JUAN ALBINO ROQUE GUZMÁN  
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO





## 6. ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA



## COMISION MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO COATEPEC

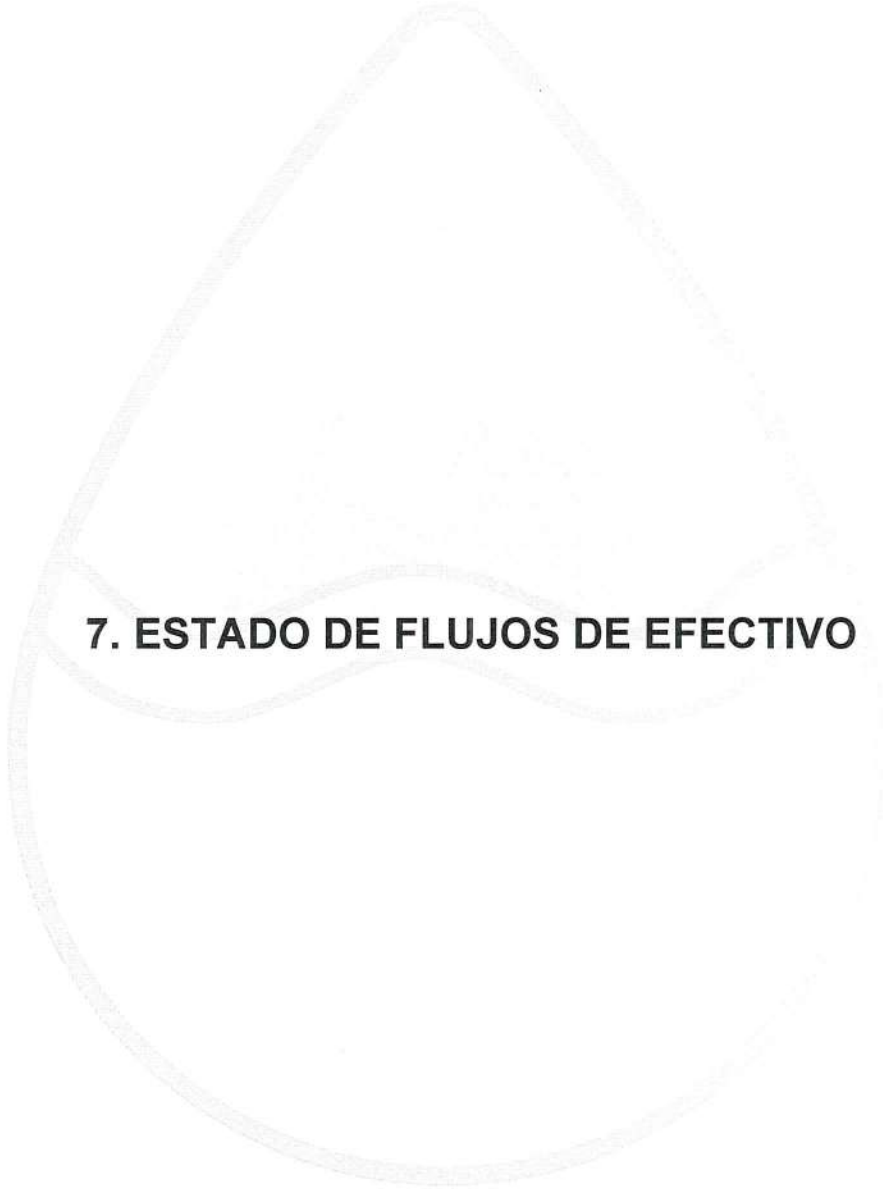
Estado de Cambios en la Situación Financiera  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025  
(Cifras en Pesos)



Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>\$20,606,189.64</b>	<b>\$15,279,551.57</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>\$20,248,231.72</b>	<b>\$1.03</b>
Efectivo y Equivalentes	\$19,061,507.74	\$0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$341,300.35	\$0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$0.00	\$1.03
Inventarios	\$0.00	\$0.00
Almacenes	\$845,423.63	\$0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	\$0.00	\$0.00
Otros Activos Circulantes	\$0.00	\$0.00
<b>Activo No Circulante</b>	<b>\$357,957.92</b>	<b>\$15,279,550.54</b>
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	\$8,100,000.00
Bienes Muebles	\$0.00	\$7,179,550.54
Activos Intangibles	\$0.00	\$0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	\$357,957.92	\$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
<b>PASIVO</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$1,605,034.72</b>
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$1,605,034.72</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$0.00	\$1,574,547.74
Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Provisiones a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	\$0.00	\$30,486.98
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Provisiones a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>\$25,805,755.06</b>	<b>\$29,527,358.41</b>
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Donaciones de Capital	\$0.00	\$0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$0.00	\$0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>\$25,805,755.06</b>	<b>\$29,527,358.41</b>
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$0.00	\$29,527,358.41
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$20,341,937.55	\$0.00
Revalúos	\$0.00	\$0.00
Reservas	\$0.00	\$0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$5,463,817.51	\$0.00
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
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





**7. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**



## COMISION MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO COATEPEC

Estado de Flujos de Efectivo  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025  
(cifras en pesos)



Concepto	2025	2024
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>\$60,483,408.75</b>	<b>\$72,331,313.79</b>
Impuestos	\$5,101,454.39	\$5,882,459.29
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Contribuciones de Mejoras	\$0.00	\$0.00
Derechos	\$53,090,432.80	\$58,427,940.99
Productos	\$21,728.87	\$77,730.84
Aprovechamientos	\$173,423.88	\$408,991.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$112,287.90	\$77,684.81
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$145,928.00	\$4,978,656.17
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$1,838,145.00	\$2,474,762.00
Otros Origenes de Operación	\$7.91	\$3,088.69
<b>Aplicación</b>	<b>\$62,444,723.31</b>	<b>\$44,765,269.94</b>
Servicios Personales	\$38,682,065.55	\$28,515,092.17
Materiales y Suministros	\$7,416,808.72	\$6,585,014.78
Servicios Generales	\$15,000,406.16	\$9,557,779.53
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$0.00	\$0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	\$0.00	\$0.00
Subsidios y Subvenciones	\$0.00	\$0.00
Ayudas Sociales	\$62,800.00	\$55,300.00
Pensiones y Jubilaciones	\$0.00	\$0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	\$0.00	\$0.00
Transferencias a la Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Donativos	\$0.00	\$0.00
Transferencias al Exterior	\$0.00	\$0.00
Participaciones	\$0.00	\$0.00
Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Convenios	\$0.00	\$0.00
Otras Aplicaciones de Operación	\$1,282,642.88	\$52,083.46
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>-\$1,961,314.56</b>	<b>\$27,566,043.85</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>\$1,544,681.90</b>	<b>\$591,939.79</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0.00	\$0.00
Bienes Muebles	\$0.00	\$0.00
Otros Origenes de Inversión	\$1,544,681.90	\$591,939.79
<b>Aplicación</b>	<b>\$15,279,551.57</b>	<b>\$2,729,211.27</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$8,100,000.00	\$0.00
Bienes Muebles	\$7,179,550.54	\$1,424,396.29
Otras Aplicaciones de Inversión	\$1.03	\$1,304,814.98
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-\$13,734,869.67</b>	<b>-\$2,137,271.48</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>\$5,463,817.51</b>	<b>\$28,943.99</b>
Endeudamiento Neto	\$0.00	\$0.00



COMISION MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO COATEPEC

Estado de Flujos de Efectivo  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025  
(cifras en pesos)



Interno	\$0.00	\$0.00
Externo	\$0.00	\$0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	\$5,463,817.51	\$28,943.99
<b>Aplicación</b>	<b>\$8,829,141.02</b>	<b>\$810,963.67</b>
Servicios de la Deuda	\$0.00	\$0.00
Interno	\$0.00	\$0.00
Externo	\$0.00	\$0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	\$8,829,141.02	\$810,963.67
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-\$3,365,323.51</b>	<b>-\$782,019.68</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-\$19,061,507.74</b>	<b>\$24,646,752.69</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>\$50,837,264.05</b>	<b>\$26,190,511.36</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>\$31,775,756.31</b>	<b>\$50,837,264.05</b>

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



L.C. OLIVIA MORALES COLORADO  
DIRECTOR GENERAL



LIC. JUAN ALBINO ROQUE GUZMAN  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO





## 8. INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES



COMISION MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO  
INFORMES SOBRE PASIVOS CONTINGENTES  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025



CONCEPTO	MONTO
Expediente Laboral 454/VI/2012	4,510,000.00
Expediente Laboral 618/VI/2012	51,912.47
Expediente Laboral 1178/2022-II	100,000.00
Expediente Laboral 928/2023-IV	25,000.00
Expediente Laboral 701/2024/V	344,210.20
Expediente Laboral 701/2024/V	18,290.20
Expediente Laboral 701/2024/V	18,290.20
Expediente Laboral 701/2024/V	16,062.20

*[Handwritten signature]*  
L.C. OLIVIA MORALES COLORADO  
DIRECTORA GENERAL



*[Handwritten signature]*  
LIC. JUAN ALBINO ROQUE GUZMÁN  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO





## 9. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



**Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave  
LXVII Legislatura  
Secretaría de Fiscalización**

**Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Coatepec**

**Notas a los Estados Financieros  
Del 01 al 31 de Diciembre de 2025**

**(Cifras en Pesos)**

**INTRODUCCIÓN**

De acuerdo con lo establecido en los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), los entes públicos deberán emitir en forma periódica estados financieros; así mismo, cuando algún rubro así lo requiera se deberá acompañar de notas a los estados financieros, con la finalidad de revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe y dé significado a los datos contenidos en los estados financieros, los cuales serán la base para la emisión de Informes Periódicos y para la formulación de la Cuenta Pública Anual.

Aunado a lo anterior, se señala que los entes públicos deberán elaborar dichos estados de conformidad con las disposiciones normativas y técnicas que emanen de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, o bien, aquellas que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

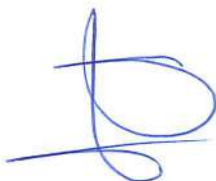
En lo concerniente a las Notas a los Estados Financieros, las características y tipos de notas que deberán acompañar a los estados financieros, son las que se describen a continuación:

- Notas de gestión administrativa,
- Notas de desglose, y
- Notas de memoria (cuentas de orden).

En razón de lo antes expuesto, para el debido cumplimiento a los preceptos normativos antes señalados, se emiten los estados financieros, de acuerdo a como lo dispone el artículo 48 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como las respectivas notas que los acompañan, elaborados conforme al formato, estructura y requerimientos técnicos establecidos por el CONAC, donde se muestra la situación financiera y el resultado de la gestión financiera y presupuestaria al 31 de Diciembre de 2025, de la Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Coatepec.

**A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**INTRODUCCIÓN:**



La Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Coatepec, es un Organismo Público Paramunicipal, con Personalidad Jurídica, Patrimonio Propio y Autonomía en el manejo de sus recursos.

En cumplimiento a lo estipulado en los artículos 355, 356, 360, 361, 362, 363, 364, 365, 366, 367, 368, 369 y 370 del Código Hacendario Municipal para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, elabora y prepara los Estados Financieros de acuerdo con las características técnicas definidas en el Marco Conceptual aprobado por la CONAC, a través de la Ley de Contabilidad Gubernamental y supletoriamente por el Código Hacendario en referencia.

### **1. AUTORIZACIÓN E HISTORIA:**

#### **a) Fecha de creación del ente.**

La Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Coatepec (CMAS), se crea mediante Decreto, publicado en la Gaceta Oficial del Estado número 168 de fecha 22 de agosto de 2002, de conformidad con el acuerdo edilicio de fecha 02 de mayo de 2002.

#### **b) Principales cambios en su estructura.**

Una vez creada la Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Coatepec, y de acuerdo a las atribuciones de su Reglamento Interior en el que inicialmente se da a conocer el cumplimiento de su objeto (estructura básica) como lo es una Junta de Gobierno y una Dirección General, así mismo para realizar sus funciones contará con las siguientes subdirecciones: Administrativa y Operativa para el desempeño de sus funciones, de la misma manera se cuenta con un área jurídica, una contraloría Interna, un área de planeación y un área de difusión y cultura del agua, que dependerán de la Dirección General; sin embargo este organismo paramunicipal presentó la Nueva Estructura Orgánica la cual fue aprobada, durante el desarrollo de la Trigésima Séptima Sesión Extraordinaria de fecha 19 de Septiembre de 2025.


### **2. EL PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO:**

El Organismo Paramunicipal "Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Coatepec (CMAS)", tiene considerado dentro de los objetivos principales, operar con recursos propios por pago de servicios y adherirse a los programas del Gobierno Federal (CONAGUA), mediante convenio y asignación de recursos, fortaleciendo programas y acciones que permitan mejorar la prestación de los servicios y satisfacer a los usuarios del vital líquido.

Así, durante el periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2025, a nivel general, el panorama económico-financiero en el que operó la Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Coatepec, se considera económicamente sano y financieramente aceptable, dado que la recaudación de ingresos y aplicación de los recursos destinados a la operación del Sistema fluyeron de manera ordenada y suficiente, permitiendo la adecuada atención de los usuarios domésticos y comerciales.

### **3. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL:**

#### **a) Objeto social.**



La Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Coatepec, tiene por objeto organizar y tener a su cargo la administración, dotación, funcionamiento, conservación y operación de los servicios de agua, drenaje, alcantarillado; así como el tratamiento y disposición de aguas residuales en el territorio del Municipio, así como recaudar y administrar, con el carácter de autoridad fiscal municipal, las contribuciones derivadas de los servicios que presta.

**b) Principal actividad.**

La principal actividad de este organismo paramunicipal es la de reconocer que el agua como recurso natural esencial para la vida, es un bien público, cuyo manejo sustentable es obligatorio y que el suministro adecuado y equitativo de agua a la población, constituye un derecho fundamental de la misma; por lo tanto la prestación de este servicio público se ajustará a criterios de generalidad, continuidad, regularidad, uniformidad, calidad, eficiencia y cobertura, para satisfacer las demandas de los diversos usuarios, promoviendo las acciones necesarias para lograr su autosuficiencia técnica y financiera.

**c) Ejercicio fiscal.**

El Ejercicio Fiscal comprende del 01 de Enero a 31 de Diciembre de 2025.

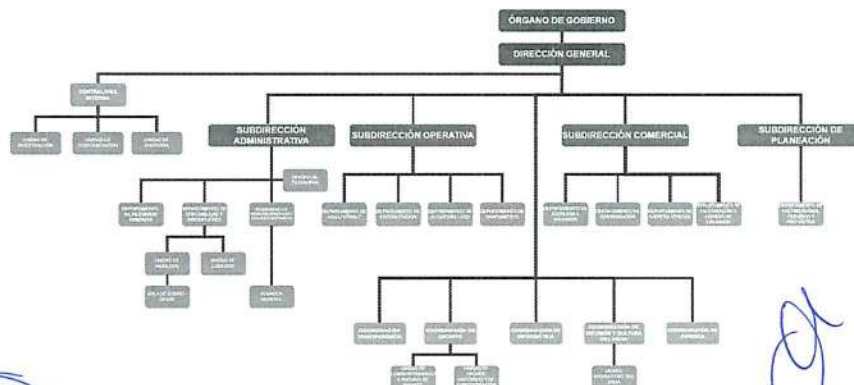

**d) Régimen jurídico.**

La Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Coatepec, se encuentra en el Régimen de las Personas Morales con Fines No Lucrativos.

**e) Consideraciones fiscales del ente:**

De conformidad con lo dispuesto en el Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, vigente, la Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Coatepec, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta y solo tiene como principales obligaciones federales de retener y enterar el impuesto sobre la renta causado por el pago de sueldos y salarios, asimilados a salarios, por arrendamiento de bienes inmuebles y servicios profesionales, así como enterar el pago definitivo mensual del Impuesto al Valor Agregado; y, en el ámbito Estatal, por lo que se refiere al Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal y el Impuesto Adicional para el Fomento a la Educación.

**f) Estructura organizacional básica.**



**g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.**

En lo relativo a fideicomisos, mandatos y análogos, la Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Coatepec, participa en el fideicomiso denominado "FIDECOAGUA", como Fideicomitente.

La participación en este Fideicomiso, fue autorizada mediante acuerdo publicado el día 22 de agosto de 2002, en la Gaceta Oficial del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, a suscribir un contrato de Fideicomiso para la promoción, preservación y pago de los servicios ambientales de la zona montañosa de este municipio denominado "**FIDECOAGUA**" con la finalidad consistente en la promoción, preservación y pago de los servicios ambientales de la zona montañosa del Municipio de Coatepec, Veracruz.

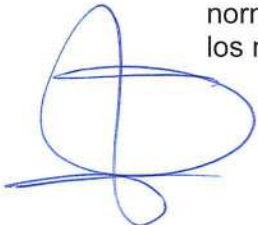
Cabe señalar que, mediante el Contrato de Fideicomiso Público de Administración para el Pago de Servicios Ambientales denominado "FIDECOAGUA", suscrito el 26 de Noviembre de 2002, por las partes integrantes del Fideicomiso como: el H. Ayuntamiento del Municipio de Coatepec, Veracruz y la Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Coatepec, en su calidad de **Fideicomitentes**; el Banco Nacional de México, S.A., en adelante como **Fiduciario**. Asimismo, esta Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Coatepec participa en este fideicomiso únicamente como **Fideicomitente**.

Mediante Acta de la Primera Sesión de H. Consejo Directivo de la Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Coatepec, de fecha 05 de Marzo de 2003, se autorizó el cobro en los recibos de agua de un peso en usuarios domésticos y dos pesos en usuarios comerciales e industriales por mes para el FIDECOAGUA, como aportaciones, con el fin de destinarlos a pagar los servicios ambientales de captación y mejoramiento de la calidad de agua, así mismo en el Acta de la Trigésima Tercera Sesión Extraordinaria del Órgano de Gobierno celebrada el 16 de Septiembre de 2022, se autorizó el incremento en el cobro de los recibos de agua para usuarios domésticos tres pesos y cuatro pesos a los usuarios comerciales.

**4. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Los registros contables de la Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Coatepec, son apegados a:

- a. La normatividad emitida por el CONAC.
- b. Los eventos que afectan económicamente a la Comisión Municipal, los cuales se cuantifican en términos monetarios y se registran a costo histórico o a valor económico más objetivo, en moneda nacional, conforme la normatividad emitida por el CONAC y la LGCG para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como para la elaboración de Estados Financieros.
- c. Los Postulados Básicos de la Contabilidad Gubernamental (PBCG).
- d. Estos elementos configuran el sistema de Contabilidad Gubernamental e inciden en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan al Organismo y sustentan técnicamente el registro de las operaciones, elaboración y presentación de sus estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, amparado en la normatividad establecida y aplicación de la Ley de Contabilidad, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.



## 5. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS:

Las principales políticas contables bajo las que se preparan los estados financieros de la Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Coatepec son las siguientes:

El método para la actualización del valor de activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio es el emitido por la normatividad del CONAC.

Esta comisión no presenta operaciones en el extranjero.

No se tiene inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

El método de valuación de inventarios para el Almacén de Materiales, hasta el ejercicio 2022 era bajo el método promedios. Cambiándose al método de detalle para el ejercicio 2023.

Los registros contables se llevan con base acumulativa. La contabilización de las transacciones de gasto se hace conforme a la fecha de su realización, independientemente de la de su pago, y la del ingreso se registra cuando existe jurídicamente el derecho de cobro.

El registro de las etapas del presupuesto en lo relativo a ingresos se efectúa en las cuentas de orden: estimada, por ejecutar, modificaciones, devengada y recaudada; en lo relativo al gasto en las cuentas de orden: aprobado, por ejercer, modificaciones, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

El registro de las transacciones y la elaboración de la información financiera se realiza conforme a las disposiciones de la Ley de Contabilidad Gubernamental; normas, criterios y principios técnicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); Decreto del Presupuesto de Egresos y demás disposiciones legales aplicables.

## 6. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO:

Los valores presentados por este organismo paramunicipal se expresan en Moneda Nacional, no teniendo cuenta bancaria ni inversiones en moneda extranjera.

## 7. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO:

De conformidad con las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011, la estimación de la vida útil de un bien será bajo los parámetros de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación que emite el CONAC en su normatividad vigente.

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.3	<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>		
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3
1.2.3.4	Infraestructura	25	4
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	20	5
1.2.4	<b>BIENES MUEBLES</b>		

<b>1.2.4.1</b>	<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
<b>1.2.4.2</b>	<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
<b>1.2.4.4</b>	<b>Equipo de Transporte</b>		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.4.3	Equipo Aeroespacial	5	20
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario	5	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
<b>1.2.4.5</b>	<b>Equipo de Defensa y Seguridad<sup>1</sup></b>	*	*
<b>1.2.4.6</b>	<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>		
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10

## 8. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS:

La Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Coatepec, no cuenta con ningún Fideicomiso, mandato y análogos.

## 9. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN:

En la Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Coatepec, la mayoría de los recursos provienen de la recaudación por pago de servicios como: servicio de agua, servicio de drenaje, tratamiento de aguas residuales, rezago de servicio de agua, rezago de servicio drenaje, conexión de agua rezago, conexión de agua a tiempo, conexión alcantarillado, conexión alcantarillado rezago, reconexión, convenio conexión, convenio servicio agua, derechos de conexión de agua, derechos conexión de alcantarillado, así como otros ingresos por concepto de costo de material, mano de obra, alquiler de cortadora, desazolve, expedición de constancias, cambio de nombre, depósitos por sobrantes, rendimientos generados en las cuentas bancarias, liquidación de medidor y además Recursos Federales (CONAGUA).

#### 10. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA:

Esta Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Coatepec no cuenta con Deuda Pública.

#### 11. CALIFICACIONES OTORGADAS:

La Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Coatepec, no es sujeto de calificación crediticia.

#### 12. PROCESO DE MEJORA:

##### a) Principales Políticas de control interno:

La Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Coatepec, a través del Órgano Interno de Control dependiente de este organismo paramunicipal que vigila el cumplimiento de la normatividad aplicable y prevención de riesgos a través del Manual de Procedimientos y Manual de Organización, cuya finalidad es garantizar la prevención, registro, análisis, cuantificación y control de las operaciones en forma programada y sistemática.

##### b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Cada trimestre la Contraloría Interna, dependiente de la Dirección General de la Comisión Municipal, recaba información correspondiente a las metas y alcances, con los que cuenta el organismo paramunicipal.

#### 13. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS:

La información financiera de la Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Coatepec, se encuentra segmentada por los ingresos fiscales ordinarios y extraordinarios de los programas federales.

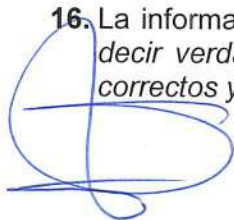
#### 14. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE:

Al cierre del período contable correspondiente al mes de Diciembre de 2025 no se cuenta con eventos posteriores relevantes.

#### 15. PARTES RELACIONADAS:

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas sobre la información financiera de la Comisión Municipal de Agua y Saneamiento de Coatepec en este período que se informa.

16. La información contable esta debidamente firmada e incluye la leyenda: *"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"*



## B) Notas de Desglose

### I. Estado de Actividades

#### Nota 1. Ingresos de Gestión

Representa los recursos por ingresos propios, así como otros ingresos; así como también, incluye los programas de Devolución de Derechos y Programa de Incentivos para la Operación de Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales.

Al respecto, se presentan los ingresos obtenidos del 01 al 31 de Diciembre de 2025, agrupados por tipo, siendo los siguientes:

Concepto	2025	2024
Impuestos	5,101,454.39	5,882,459.29
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	53,090,432.80	58,427,940.99
Productos	21,728.87	77,730.84
Aprovechamientos	173,423.88	408,991.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	112,287.90	77,684.81
<b>TOTAL</b>	<b>\$58,499,327.84</b>	<b>\$64,874,806.93</b>

#### Nota 2. Gastos y Otras Pérdidas

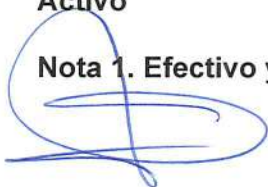
El importe de **\$61,099,280.43**, representa el total de erogaciones realizadas por concepto de Gastos de Funcionamiento, Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales, correspondientes del 01 al 31 de Diciembre de 2025.

Concepto	2025	2024
Servicios Personales	38,682,065.55	28,515,092.17
Materiales y Suministros	7,416,808.72	6,585,014.78
Servicios Generales	15,000,406.16	9,557,779.53
<b>TOTAL</b>	<b>\$61,099,280.43</b>	<b>\$44,657,886.48</b>

### II. Estado de Situación Financiera

#### Activo

##### Nota 1. Efectivo y Equivalentes







El saldo de Efectivo y Equivalentes es de **\$31,775,756.31** al 31 de Diciembre de 2025 y, está integrado por las siguientes cuentas:

Concepto	Importe
Efectivo	0.00
Bancos	31,775,756.31
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00
Depósitos por Arrendamientos	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$31,775,756.31</b>

**Nota 2. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes**

El saldo de **\$3,441,310.751**, está integrado por:

Concepto	Importe
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	3,441,310.751
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	17,377.92
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$3,441,310.751</b>

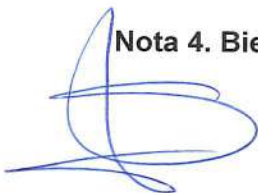
**Nota 3. Almacén de Materiales.**

El saldo en la cuenta Almacén de Materiales y Suministro de Consumo al 31 de Diciembre de 2025 es por un importe de **\$2,797,089.08**.

Esta cuenta fue afectada por las entradas y salidas que se realizaron durante el mes de Diciembre, se hace mención que algunas facturas de parte de los proveedores son a seis dígitos después del punto decimal, por lo que en el registro de entradas a Almacén presenta algunas variaciones en centavos. Estas variaciones se registran en las cuentas:

- 5.5.3.5 Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo**
- 5.5.3.5.03 Materiales y artículos de construcción y de reparación
- 4.3.2.5 Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo**
- 4.3.2.5.01 Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo

**Nota 4. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**





**Bienes Inmuebles:** En el mes de Diciembre se adquirió un inmueble para oficinas por lo que el saldo de la cuenta de Bienes Inmuebles presenta movimientos, quedando su saldo en **\$46,570,000.00**.

**Bienes Muebles:** En el mes de Diciembre se adquirieron Bienes Muebles, por lo que su nuevo saldo al 31 de Diciembre es de **\$16,447,222.33**.

**Activos Intangibles:** Por lo que respecta a los activos intangibles, durante el mes de Diciembre de 2025, no se realizó movimiento alguno por lo que su saldo se mantiene en **\$415,336.21**.

### Pasivos

#### **Circulante**

**Cuentas por Pagar a Corto Plazo:** Respecto de las obligaciones a cargo de la Comisión Municipal de Agua y Saneamiento, se enlistan los pasivos circulantes que se tienen registrados al cierre del periodo que se informa, dichas cuentas tienen una antigüedad de saldo igual o mayor a 90 días.

Concepto	Importe
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	260,302.16
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	(19,120.97)
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	11,357.5
<b>TOTAL</b>	<b>\$241,181.19</b>

El saldo de La cuenta de 2.1.1.1 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo \$ 260,302.16 registrado en la cuenta Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo corresponde a liquidaciones laborales pendientes de cobro por parte de exservidores públicos, cuyos recursos permanecen debidamente reservados en dicha partida presupuestaria

### **III. Estado de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio**

#### **Nota 1. Patrimonio Generado**

Las modificaciones en el rubro de Patrimonio Generado ocurridas al cierre del periodo que se informa, derivan del traspaso del Resultado del Ejercicio 2024, el cual es de \$27,566,043.85, por lo que la determinación del nuevo Resultado al 31 de Diciembre del Ejercicio Fiscal 2025, es por un importe de \$3,502,502.95.

### **IV. Estado de Flujo de Efectivo**



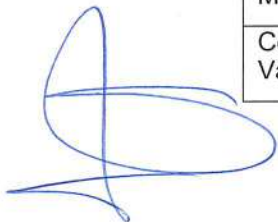
### Nota 1. Efectivo y Equivalentes

El análisis del saldo final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo, en la cuenta de efectivo y equivalentes es:

Concepto	Importe
Efectivo	0.00
Bancos	31,775,756.31
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00
Depósitos por Arrendamientos	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$31,775,756.31</b>

### Nota 2. Actividades de Inversión

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2025	2024
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Terrenos	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	0.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00





Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2025	2024
Activos Biológicos	0.00	0.00
<b>Otras Inversiones</b>	<b>\$1,544,681.90</b>	<b>\$591,939.79</b>
<b>Total</b>	<b>\$1,544,681.90</b>	<b>\$591,939.79</b>

**Nota 3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)**

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2025	2024
<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>(\$1,961,314.56)</b>	<b>\$27,566,043.85</b>
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Depreciación	0.00	0.00
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)
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>(\$1,961,314.56)</b>	<b>\$27,566,043.85</b>

**V. Conciliación entre Ingresos Presupuestarios y Contables**

COMISION MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 01 al 31 de Diciembre de 2025 (Cifras en Pesos)	
Concepto	2025
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>83,460,451.74</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>145.58</b>
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por variación de inventarios	1.91

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	6.00
2.6	Otros ingresos contables no presupuestarios	137.67

<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>22,977,188.57</b>
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2	Ingresos derivados de financiamientos	0.00
3.3	Otros Ingresos presupuestarios no contables	22,977,188.57

<b>4. Total de Ingresos Contables</b>		<b>60,483,408.75</b>
---------------------------------------	--	----------------------

En el punto 3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables, se integra por el Reconocimiento del Remanente del Ejercicio 2024 por \$22,977,188.57 registrado en la Póliza PR20251031000025, el cual se ira aplicando poco a poco en diversas partidas conforme se vaya aplicando dicho presupuesto.

#### VI. Conciliación entre Egresos Presupuestales y los Gastos Contables

<b>COMISION MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO</b>		
<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b>		
<b>Del 01 al 31 de Diciembre de 2025</b>		
<b>(Cifras en Pesos)</b>		
<b>Concepto</b>	<b>2025</b>	
<b>1. Total de egresos presupuestarios</b>	<b>80,896,830.41</b>	
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>19,734,749.98</b>	
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	106,078.00
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	4,754,000.00
2.7	Equipo de defensa y seguridad	0.00
2.8	Maquinaria, otros equipos y herramientas	4,544,165.40

2.9	Activos biológicos	0.00
2.10	Bienes inmuebles	8,100,000.00
2.11	Activos intangibles	0.00
2.12	Obra pública en bienes de dominio publico	0.00
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 publica	0.00
2.20	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	2,230,506.58

<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>1,282,642.88</b>
3.1	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,282,636.98
3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de inventarios	5.90
3.4	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00
3.5	Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00
3.6	Otros Gastos	0.00
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00

<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>62,444,723.31</b>
---------------------------------------------------	--	----------------------

### C. Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

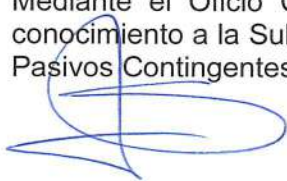
#### Cuentas de Orden Contable y Presupuestarias:

##### Nota 1. Valores.

Mediante el Oficio CMAS/CI/132bis/2024, se solicitó por parte de la Contraloría Interna la Cancelación de Depósitos no Identificados de la Cuenta Contable 2.1.9.01 Ingresos por Clasificar, afectando de esta manera las cuentas de Orden 7.1.1.1.01 Valores en Custodia y 7.1.2.1.01 Custodia de Valores.

##### Nota 2. Juicios.

Mediante el Oficio CMAS/COAT/AJ/0171/2025 de fecha 28 de Octubre de 2025 hicieron de conocimiento a la Subdirección Administrativa los expedientes y montos a considerar dentro de los Pasivos Contingentes, quedando actualizados de la siguiente, manera:





Expediente Laboral 454/VI/2012	\$ 4,510,000.00
Expediente Laboral 618/VI/2012	\$ 51,912.47
Expediente Laboral 1178/2022-II	\$ 100,000.00
Expediente Laboral 928/2023-IV	\$ 25,000.00
Expediente Laboral 701/2024/V	\$ 344,210.20
Expediente Laboral 701/2024/V	\$ 18,290.20
Expediente Laboral 701/2024/V	\$ 18,290.20
Expediente Laboral 701/2024/V	\$ 16,062.20

**Nota 3. Contrato de Concesión por bienes en Títulos de Concesión.**

Contrato de Concesión por Bienes en Títulos de concesión se registrará en cuentas de Orden.

**Nota 4. Contrato de Comodato por bienes Inmuebles.**

El Saldo en Contrato de Comodato por bienes inmuebles se registrará en cuentas de Orden.

**Nota 5. Cuentas de Orden presupuestario.**

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2025
Ley de Ingresos Estimada	66,310,607.95
Ley de Ingresos por Ejecutar	6,956,551.79
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	24,106,395.58
Ley de Ingresos Devengada	8,214,628.84
Ley de Ingresos Recaudada	8,214,628.84

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	66,310,607.95
Presupuesto de Egresos por Ejercer	7,605,828.21
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	24,106,395.58
Presupuesto de Egresos Comprometido	12,829,246.7
Presupuesto de Egresos Devengado	21,068,743.35
Presupuesto de Egresos Ejercido	20,808,441.19
Presupuesto de Egresos Pagado	20,808,441.19

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





ELABORÓ

*[Signature]*  
L. C. SARA CRISTINA INFANTE ROMERO  
ENCARGADA DE CONTABILIDAD



VERIFICÓ

*[Signature]*  
LIC. JUAN ALBINO ROQUE GUZMÁN  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO



AUTORIZÓ

*[Signature]*  
L.C. OLIVIA MORALES COLORADO  
DIRECTORA GENERAL







**10. ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO**



COMISION MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO COATEPEC

Estado Analitico del Activo

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2025

(Cifras en Pesos)



Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>	<b>\$100,834,535.69</b>	<b>\$261,019,367.52</b>	<b>\$266,346,005.59</b>	<b>\$95,507,897.62</b>	<b>-\$5,326,638.07</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$58,279,764.75</b>	<b>\$238,781,801.50</b>	<b>\$259,030,032.19</b>	<b>\$38,031,534.06</b>	<b>-\$20,248,230.69</b>
Efectivo y Equivalentes	\$50,837,264.05	\$160,204,485.45	\$179,265,993.19	\$31,775,756.31	-\$19,061,507.74
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$3,799,989.02	\$77,362,359.31	\$77,703,659.66	\$3,458,688.67	-\$341,300.35
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-\$1.03	\$175,761.00	\$175,759.97	\$0.00	\$1.03
Inventarios	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Almacenes	\$3,642,512.71	\$1,039,195.74	\$1,884,619.37	\$2,797,089.08	-\$845,423.63
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Otros Activos Circulantes	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$42,554,770.94</b>	<b>\$22,237,566.02</b>	<b>\$7,315,973.40</b>	<b>\$57,476,363.56</b>	<b>\$14,921,592.62</b>
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	\$395.04	\$395.04	\$0.00	\$0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$38,470,000.00	\$8,100,000.00	\$0.00	\$46,570,000.00	\$8,100,000.00
Bienes Muebles	\$9,267,671.79	\$8,217,451.22	\$1,037,900.68	\$16,447,222.33	\$7,179,550.54
Activos Intangibles	\$415,336.21	\$0.00	\$0.00	\$415,336.21	\$0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-\$5,598,466.43	\$5,919,719.76	\$6,277,677.68	-\$5,956,424.35	-\$357,957.92
Activos Diferidos	\$229.37	\$0.00	\$0.00	\$229.37	\$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



4

L.C. OLIVIA MORALES COLORADO  
DIRECTOR GENERAL  
COMISION MUNICIPAL DE  
AGUA Y SANEAMIENTO  
COATEPEC  
DIRECCIÓN

*[Handwritten Signature]*

LIC. JUAN ALBINO ROQUE GUZMAN  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO  
COMISION MUNICIPAL DE  
AGUA Y SANEAMIENTO  
COATEPEC  
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA



## 11. ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS



## COMISION MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO COATEPEC

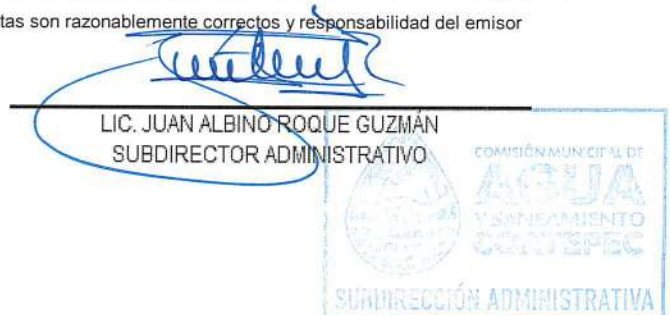
## Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025  
(cifras en pesos)



Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
Instituciones de Crédito			\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores			\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros			\$0.00	\$0.00
<b>Deuda Externa</b>			<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
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
<b>Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo</b>			<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
Instituciones de Crédito			\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores			\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros			\$0.00	\$0.00
<b>Deuda Externa</b>			<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
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
<b>Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo</b>			<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
<b>Total de Otros Pasivos</b>			<b>\$1,857,573.41</b>	<b>\$252,538.69</b>
<b>Total de Deuda Pública y Otros Pasivos</b>			<b>\$1,857,573.41</b>	<b>\$252,538.69</b>

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





# INFORMACION FINANCIERA EMITIDA EN CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA

## 12. ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA DETALLADO LDF

Concepto	31 de		Concepto	31 de	
	2025	Diciembre de 2024		2025	Diciembre de 2024
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo y Equivalentes	\$31,775,756.31	\$50,837,264.05	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$241,181.19	\$1,815,728.93
Efectivo	\$0.00	\$266,859.67	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$260,302.16	\$473,651.36
Bancos/Tesorería	\$31,775,756.31	\$50,565,404.38	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$0.00	\$393,713.67
Bancos/Dependencias y Otros	\$0.00	\$0.00	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$0.00	\$0.00	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Fondos con Afectación Específica	\$0.00	\$0.00	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	\$0.00	\$5,000.00	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	\$0.00	\$0.00	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	-\$19,120.97	\$784,437.51
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$3,458,688.67	\$3,799,989.02	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Inversiones Financieras de Corto Plazo	\$0.00	\$0.00	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$0.00	\$183,926.39
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$3,441,310.75	\$3,799,796.87	Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$17,377.92	-\$0.08	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	\$0.00	\$192.23	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	\$0.00	\$0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$0.00	-\$1.03	Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	\$0.00	\$0.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$0.00	-\$1.02	Títulos y Valores a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	\$0.00	-\$0.01	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Inventarios	\$0.00	\$0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Inventario de Mercancías para Venta	\$0.00	\$0.00	Fondos en Garantía a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Inventario de Mercancías Terminadas	\$0.00	\$0.00	Fondos en Administración a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	\$0.00	\$0.00	Fondos Contingentes a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	\$0.00	\$0.00	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Bienes en Tránsito	\$0.00	\$0.00	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Almacenes	\$2,797,089.08	\$3,642,512.71	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	\$0.00	\$0.00	Provisiones a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$0.00	\$0.00	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Estimación por Deterioro de Inventarios	\$0.00	\$0.00	Provisión para Contingencias a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Otros Activos Circulantes	\$0.00	\$0.00	Otras Provisiones a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Valores en Garantía	\$0.00	\$0.00	Otros Pasivos a Corto Plazo	\$11,357.50	\$41,844.48
Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	\$0.00	\$0.00	Ingresos por Clasificar	\$11,357.50	\$41,844.48
Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	\$0.00	\$0.00	Recaudación por Participar	\$0.00	\$0.00
Adquisición con Fondos de Terceros	\$0.00	\$0.00	Otros Pasivos Circulantes	\$0.00	\$0.00
<b>Total de ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$38,031,534.06</b>	<b>\$58,279,764.75</b>	<b>Total de PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$252,538.69</b>	<b>\$1,857,573.41</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$46,570,000.00	\$38,470,000.00	Deuda Pública a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Bienes Muebles	\$16,447,222.33	\$9,267,671.79	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Activos Intangibles	\$415,336.21	\$415,336.21	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-\$5,956,424.35	-\$5,598,466.43	Provisiones a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Activos Diferidos	\$229.37	\$229.37	<b>Total de PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	\$0.00	\$0.00	<b>Total de PASIVO</b>	<b>\$252,538.69</b>	<b>\$1,857,573.41</b>
Otros Activos no Circulantes	\$0.00	\$0.00	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>Total de ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$57,476,363.56</b>	<b>\$42,554,770.94</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>		
<b>I. Total del Activo (I = IA + IB)</b>	<b>\$95,507,897.62</b>	<b>\$100,834,535.69</b>	Aportaciones	\$0.00	\$0.00
			Donaciones de Capital	\$0.00	\$0.00
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$0.00	\$0.00
			<b>Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
			<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>		
			Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-\$1,961,314.56	\$27,566,043.85
			Resultados de Ejercicios Anteriores	\$53,763,232.56	\$33,421,295.01
			Revalúos	\$24,314,424.93	\$24,314,424.93
			Reservas	\$0.00	\$0.00






COMISION MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO COATEPEC  
 Estado de Situación Financiera Detallado - LDF  
 Al 31 de Diciembre de 2024 y al 31 de Diciembre de 2025  
 (Cifras en pesos)



Concepto	31 de		Concepto	31 de	
	2025	Diciembre de 2024		2025	Diciembre de 2024
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$19,139,016.00	\$13,675,198.49
			Total de HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	\$95,255,358.93	\$98,976,962.28
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Resultado por Posición Monetaria	\$0.00	\$0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	\$0.00	\$0.00
			Total de EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00
			Total de HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$95,255,358.93	\$98,976,962.28
			IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = II + III)	\$95,507,897.62	\$100,834,535.69

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



*[Handwritten signature]*  
 L.C. OLIVIA MORALES COLORADO  
 DIRECTOR GENERAL

*[Handwritten signature]*  
 LIC. JUAN ALBINO ROQUE GUZMAN  
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO





**COATEPEC**  
GOBIERNO MUNICIPAL  
2022-2025



053  
COMISIÓN MUNICIPAL DE  
**AGUA**  
Y SANEAMIENTO  
**COATEPEC**

## 13. INFORME ANALÍTICO DE LA DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS LDF

16 de Septiembre No. 6  
Centro, 91500 Coatepec, Ver.  
Tel:228 816 0542

*Trabajamos con*  
**Orgullo**





COMISION MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO COATEPEC

Informe Analítico de la Deuda y Otros Pasivos- LDF

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025



Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos	Saldo al 31 de diciembre de 2024 (d)	Disposiciones del Periodo (e)	Amortizaciones del Periodo (f)	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes (g)	Saldo Final del Periodo (h) h=d+e+f+g	Pago de Intereses del Periodo (i)	Pago Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo (j)
1. Deuda Pública (1 = A + B)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
A. Corto Plazo (A = a1 + a2 + a3)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
a1) Instituciones de Crédito	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
a2) Títulos y Valores	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
a3) Arrendamientos Financieros	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
B. Largo Plazo (B = b1 + b2 + b3)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
b1) Instituciones de Crédito	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
b2) Títulos y Valores	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
b3) Arrendamientos Financieros	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
2. Otros Pasivos	\$1,857,573.41	\$0.00	\$1,605,034.72	\$0.00	\$252,538.69	\$0.00	\$0.00
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)	\$1,857,573.41	\$0.00	\$1,605,034.72	\$0.00	\$252,538.69	\$0.00	\$0.00
4. Deuda Contingente (informativo)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
A. Deuda Contingente 1	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
B. Deuda Contingente 2	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
C. Deuda Contingente XX	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero (informativo)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

Obligaciones a Corto Plazo (k)	Monto Contratado (l)	Plazo Pactado	Tasa de Interés (n)	Comisiones y Costos	Tasa Efectiva (p)
6. Obligaciones a Corto Plazo (informativo)	0.00		0.00	0.00	0.00
A. Crédito 1	0.00		0.00	0.00	0.00
B. Crédito 2	0.00		0.00	0.00	0.00
C. Crédito XX	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 responsabilidad del emisor

4

L.C. OLIVIA MORALES COLORADO  
DIRECTOR GENERAL  
COMISION MUNICIPAL DE  
**AGUA Y SANEAMIENTO COATEPEC**  
DIRECCIÓN

*[Handwritten Signature]*  
LIC. JUAN ALBINO ROQUE GUZMAN  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO  
COMISION MUNICIPAL DE  
**AGUA Y SANEAMIENTO COATEPEC**  
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA



## 14. INFORME ANALÍTICO DE OBLIGACIONES DIFERENTES DE FINANCIAMIENTO LDF



COMISION MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO COATEPEC

Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamiento - LDF

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 (b)  
(Pesos)



Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento (c)	Fecha del Contrato (d)	Fecha de inicio de operación del proyecto (e)	Fecha de vencimiento (f)	Monto de la inversión pactado (g)	Plazo pactado (h)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación (i)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de inversión (j)	Monto pagado de la inversión al 31 de diciembre de 2025 (k)	Monto pagado de la inversión actualizado al 31 de diciembre de 2025 (l)	Saldo pendiente por pagar de la inversión al 31 de diciembre de 2025 (m=g-l)
A. Asociaciones Público Privadas (APPs) (A=a+b+c+d)				\$0.00		\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d)				\$0.00		\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)				\$0.00		\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

4

---

L.C. OLIVIA MORALES COLORADO  
DIRECTOR GENERAL




*[Handwritten Signature]*

---

LIC. JUAN ALEJANDRO ROQUE GUZMAN  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO





**15. BALANCE PRESUPUESTARIO LDF**



## COMISION MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO COATEPEC

Balance Presupuestario - LDF  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2025  
(PESOS)



Concepto (c)	Estimado / Aprobado (d)	Devengado	Recaudado/ Pagado
<b>A. Ingresos Totales (A=A1+A2+A3)</b>	<b>\$66,310,607.95</b>	<b>\$83,460,451.74</b>	<b>\$83,460,451.74</b>
A1. Ingresos Libre Disposición	\$61,985,607.95	\$83,314,523.74	\$83,314,523.74
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	\$4,325,000.00	\$145,928.00	\$145,928.00
A3. Financiamiento Neto	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>B. Egresos Presupuestarios (B=B1+B2)</b>	<b>\$66,310,607.95</b>	<b>\$80,896,830.41</b>	<b>\$80,636,528.25</b>
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	\$61,985,607.95	\$79,304,585.61	\$79,044,283.45
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	\$4,325,000.00	\$1,592,244.80	\$1,592,244.80
<b>C. Remanentes del Ejercicio Anterior (C=C1+C2)</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
C1. Remanente de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	\$0.00	\$0.00	\$0.00
C2. Remanente de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>I. Balance Presupuestario (I=A-B+C)</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$2,563,621.33</b>	<b>\$2,823,923.49</b>
<b>II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II=I-A3)</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$2,563,621.33</b>	<b>\$2,823,923.49</b>
<b>III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III=II-C)</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$2,563,621.33</b>	<b>\$2,823,923.49</b>
<b>Concepto</b>	<b>Estimado / Aprobado (d)</b>	<b>Devengado</b>	<b>Recaudado/ Pagado</b>
<b>E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E=E1+E2)</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado	\$0.00	\$0.00	\$0.00
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>IV. Balance Primario (IV=III+E)</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$2,563,621.33</b>	<b>\$2,823,923.49</b>
<b>Concepto</b>	<b>Estimado / Aprobado (d)</b>	<b>Devengado</b>	<b>Recaudado/ Pagado</b>
<b>F. Financiamiento (F=F1+F2)</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	\$0.00	\$0.00	\$0.00
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>G. Amortización de la Deuda (G=G1+G2)</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	\$0.00	\$0.00	\$0.00
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>A3. Financiamiento Neto (A3=F-G)</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
<b>Concepto</b>	<b>Estimado / Aprobado (d)</b>	<b>Devengado</b>	<b>Recaudado/ Pagado</b>
A1. Ingresos de Libre Disposición	\$61,985,607.95	\$83,314,523.74	\$83,314,523.74
A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1=F1-G1)	\$0.00	\$0.00	\$0.00
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	\$0.00	\$0.00	\$0.00
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	\$0.00	\$0.00	\$0.00
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	\$61,985,607.95	\$79,304,585.61	\$79,044,283.45
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo		\$0.00	\$0.00
<b>V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V=A1+A3.1-B1+C1)</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$4,009,938.13</b>	<b>\$4,270,240.29</b>
<b>VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI=V-A3.1)</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$4,009,938.13</b>	<b>\$4,270,240.29</b>
<b>Concepto</b>	<b>Estimado / Aprobado (d)</b>	<b>Devengado</b>	<b>Recaudado/ Pagado</b>
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	\$4,325,000.00	\$145,928.00	\$145,928.00
A3.2 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas (A3.2=F2-G2)	\$0.00	\$0.00	\$0.00
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	\$0.00	\$0.00	\$0.00
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	\$0.00	\$0.00	\$0.00



COMISION MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO COATEPEC

Balance Presupuestario - LDF


Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2025

(PESOS)



B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	\$4,325,000.00	\$1,592,244.80	\$1,592,244.80
C2. Remanentes de Transferencia Federales Etiquetadas aplicados en el periodo		\$0.00	\$0.00
<b>VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados (VII=A2+A3.2-B2+C2)</b>	<b>\$0.00</b>	<b>-\$1,446,316.80</b>	<b>-\$1,446,316.80</b>
<b>VIII. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VIII=VII-A3.2)</b>	<b>\$0.00</b>	<b>-\$1,446,316.80</b>	<b>-\$1,446,316.80</b>



  
 \_\_\_\_\_  
 L.C. OLIVIA MORALES COLORADO  
 DIRECTOR GENERAL

  
 \_\_\_\_\_  
 LIC. JUAN ALBINO ROQUE GUZMÁN  
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO





**16. ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS DETALLADO LDF**



COMISION MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO COATEPEC

Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025



Concepto	Ingreso					
	Estimado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
<b>Ingresos de Libre Disposición</b>						
A. Impuestos	5,428,130.80	0.00	5,428,130.80	5,101,454.39	5,101,454.39	-326,676.41
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Derechos	54,935,477.15	2,166,539.98	57,102,017.13	53,090,432.80	53,090,432.80	-1,845,044.35
E. Productos	69,000.00	0.00	69,000.00	21,728.87	21,728.87	-47,271.13
F. Aprovechamientos	280,000.00	-26,150.00	253,850.00	173,423.88	173,423.88	-106,576.12
G. Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	53,000.00	59,150.23	112,150.23	112,150.23	112,150.23	59,150.23
H. Participaciones (H=h1+h2+h3+h4+h5+h6+h7+h8+h9+h10+h11)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h1) Fondo General de Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h2) Fondo de Fomento Municipal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h4) Fondo de Compensación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h6) Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h7) 0.136% de la Recaudación Federal Participable	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h8) 3.17% Sobre Extracción de Petróleo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h9) Gasolinas y Diésel	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h10) Fondo del Impuesto Sobre la Renta	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h11) Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal (I=i1+i2+i3+i4+i5)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i1) Tenencia o Uso de Vehículos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i2) Fondo de Compensación ISAN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i4) Fondo de Compensación de Repecos-Intermedios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i5) Otros Incentivos Económicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
J. Transferencias y Asignaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
K. Convenios	1,220,000.00	1,662,422.00	2,882,422.00	1,838,145.00	1,838,145.00	618,145.00
k1) Otros Convenios y Subsidios	1,220,000.00	1,662,422.00	2,882,422.00	1,838,145.00	1,838,145.00	618,145.00
L. Otros Ingresos de Libre Disposición (L=l1+l2)	0.00	22,977,188.57	22,977,188.57	22,977,188.57	22,977,188.57	22,977,188.57
l1) Participaciones en Ingresos Locales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
l2) Otros Ingresos de Libre Disposición	0.00	22,977,188.57	22,977,188.57	22,977,188.57	22,977,188.57	22,977,188.57
<b>I. Total de Ingresos de Libre Disposición (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)</b>	<b>61,985,607.95</b>	<b>26,839,150.78</b>	<b>88,824,758.73</b>	<b>83,314,523.74</b>	<b>83,314,523.74</b>	<b>21,328,915.79</b>
<b>Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición</b>						<b>21,328,915.79</b>
<b>Transferencias Federales Etiquetadas</b>						
A. Aportaciones (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a1) Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a2) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a3) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a4) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a5) Fondo de Aportaciones Múltiples	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a6) Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a7) Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a8) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Convenios (B=b1+b2+b3+b4)	4,325,000.00	-2,732,755.20	1,592,244.80	145,928.00	145,928.00	-4,179,072.00
b1) Convenios de Protección Social en Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b2) Convenios de Descentralización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b3) Convenios de Reasignación	4,325,000.00	-2,732,755.20	1,592,244.80	145,928.00	145,928.00	-4,179,072.00
b4) Otros Convenios y Subsidios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Fondos Distintos de Aportaciones (C=c1+c2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c1) Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c2) Fondo Minero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas (II = A + B + C + D + E)</b>	<b>4,325,000.00</b>	<b>-2,732,755.20</b>	<b>1,592,244.80</b>	<b>145,928.00</b>	<b>145,928.00</b>	<b>-4,179,072.00</b>
III. Ingresos Derivados de Financiamientos (III = A)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>IV. Total de Ingresos (IV = I + II + III)</b>	<b>66,310,607.95</b>	<b>24,106,395.58</b>	<b>90,417,003.53</b>	<b>83,460,451.74</b>	<b>83,460,451.74</b>	<b>17,149,843.79</b>
Datos informativos						
1. Ingresos derivados de financiamientos con fuente de pago de ingresos de libre disposición						
2. Ingresos derivados de financiamientos con fuente de pago de transferencias federales etiquetadas						
3. Ingresos derivados de financiamientos (3 = 1 + 2)						



LIC. JUAN ALBINO ROQUE GUZMÁN  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO







## 17. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO LDF








**COMISION MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO COATEPEC**
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF**
**CLASIFICADOR POR OBJETO DE GASTO**
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025**
**(PESOS)**


F. Inversión pública (F=f1+f2+f3)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
f2) Obra Pública en Bienes Propios	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
G. Inversiones financieras y otras provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
g1) Inversiones para el fomento de actividades productivas	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
g2) Participaciones y Aportaciones de Capital	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
g3) Compra de Títulos y Valores	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
g4) Concesión de Prestamos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos Fideicomiso de Desastres Naturales	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
g6) Otras Inversiones Financieras	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
g7) Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
H. Participaciones y aportaciones (H=h1+h2+h3)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
h1) Participaciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
h2) Aportaciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
h3) Convenios	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
I. Deuda pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
i1) Amortización de la deuda pública	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
i2) Intereses de la deuda pública	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
i3) Comisiones de la deuda pública	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
i4) Gastos de la deuda pública	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
i5) Costo por coberturas	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
i6) Apoyos financieros	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
i7) Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
III. Total de Egresos (III = I + II)	\$66,310,607.95	\$24,106,395.58	\$90,417,003.53	\$80,896,830.41	\$80,636,528.25	\$9,520,173.12



L.C. OLIVIA MORALES COLORADO  
DIRECTOR GENERAL



LIC. JUAN ALBINO ROQUE GUZMÁN  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO





**18. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO  
DE EGRESOS DETALLADO CLASIFICACIÓN  
ADMINISTRATIVA LDF**





COMISION MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO COATEPEC

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF

CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025

(PESOS)



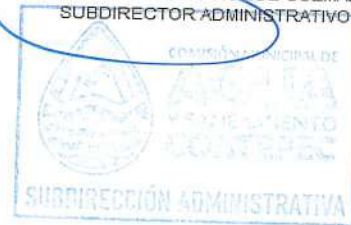
1.2.5	Dirección de Obras Públicas	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1.2.6	Policía Municipal Preventiva	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1.2.7	Tesorería	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1.3	Administración Pública Paramunicipal						
1.3.1	Organismos Descentralizados						
1.3.1.01	Dirección General	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1.3.1.02	Contraloría Interna	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1.3.1.03	Unidad de Transparencia	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1.3.1.04	Unidad de Difusión y Cultura del Agua	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1.3.1.05	Unidad Jurídica	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1.3.1.06	Subdirección Administrativa	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1.3.1.07	Subdirección Operativa	\$4,325,000.00	-\$2,732,755.20	\$1,592,244.80	\$1,592,244.80	\$1,592,244.80	\$0.00
1.3.1.08	Subdirección Comercial	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1.3.1.10	Museo Interactivo del Agua	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1.3.1.9	Archivo	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1.3.2	Empresas de Participación Municipal	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1.3.3	Fideicomisos Públicos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
III.	Total de Egreso (III = I + II)	\$66,310,607.95	\$24,106,395.58	\$90,417,003.53	\$80,896,830.41	\$80,636,528.25	\$9,520,173.12



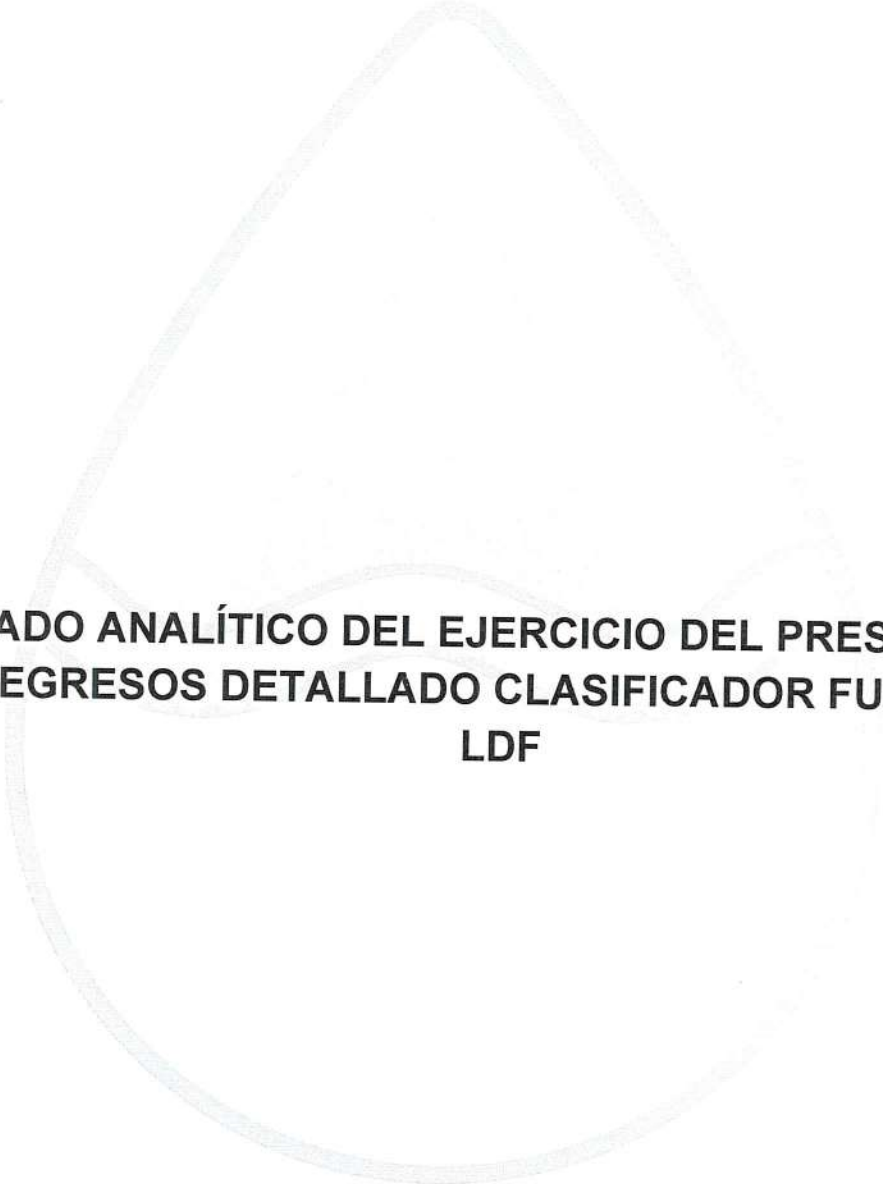
L.C. OLIVIA MORALES COLORADO  
DIRECTOR GENERAL



LIC. JUAN ALBINO ROQUE GUZMÁN  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO







**19. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO  
DE EGRESOS DETALLADO CLASIFICADOR FUNCIONAL  
LDF**

COMISION MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO COATEPEC



Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
CLASIFICADOR FUNCIONAL (Finalidad y Función)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(PESOS)



Table with 7 columns: Concepto, Aprobado, Ampliaciones / (Reducciones), Modificado, Devengado, Pagado, Subejercicio. Rows include categories like Gasto No Etiquetado, Gobierno, Desarrollo Social, Desarrollo Económico, and Gasto Etiquetado with various sub-items.

COMISION MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO COATEPEC



Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF  
 CLASIFICADOR FUNCIONAL (Finalidad y Función)



Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025  
 (PESOS)

a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
a8) Otros Servicios Generales	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
b1) Protección Ambiental	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
b3) Salud	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
b5) Educación	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
b6) Protección Social En Salud	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
b7) Otros Asuntos Sociales	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
c3) Combustibles y Energía	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
c4) Minería, Manufacturas y Construcción	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
c5) Transporte	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
c6) Comunicaciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
c7) Turismo	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
d1) Transacciones De La Deuda Pública / Costo Financiero De La Deuda	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
d2) Transferencias, Participaciones Y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y ordenes de Gobierno	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
d3) Saneamiento Del Sistema Financiero	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
d4) Adeudos De Ejercicios Fiscales Anteriores	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
III. Total de Egresos (III = I + II)	\$66,310,607.95	\$24,106,395.58	\$90,417,003.53	\$80,896,830.41	\$80,636,528.25	\$9,520,173.12



*[Handwritten signature]*  
 L.C. OLIVIA MORALES COLORADO  
 DIRECTOR GENERAL  
  
 DIRECCIÓN

*[Handwritten signature]*  
 LIC. JUAN ALBINO ROQUE GUZMÁN  
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO  
  
 SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA



COMISIÓN MUNICIPAL DE  
**AGUA**  
Y SANEAMIENTO  
**COATEPEC**

**20. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO  
DE EGRESOS DETALLADO CLASIFICACIÓN DE SERVICIOS  
PERSONALES POR CATEGORÍA LDF**

COMISION MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO COATEPEC



Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF  
 Clasificación de Servicios Personales por Categoría  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025  
 (PESOS)



Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F)	\$36,337,275.28	\$4,259,135.18	\$40,596,410.46	\$38,682,065.55	\$38,421,763.39	\$1,914,344.91
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	\$36,337,275.28	\$4,259,135.18	\$40,596,410.46	\$38,682,065.55	\$38,421,763.39	\$1,914,344.91
B. Magisterio	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
c1) Personal Administrativo	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
c2) Personal Médico, Paramédico y afín	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
D. Seguridad Pública	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas de las mismas (E = e1 + e2)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
e1) nombre del programa o ley 1	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
e2) nombre del programa o ley 2	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
F. Sentencias laborales definitivas	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
B. Magisterio	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
c1) Personal Administrativo	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
c2) Personal Médico, Paramédico y afín	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
D. Seguridad Pública	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas de las mismas (E = e1 + e2)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
e1) nombre del programa o ley 1	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
e2) nombre del programa o ley 2	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
F. Sentencias laborales definitivas	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
III. Total de Gasto en Servicios Personales (III = I + II)	\$36,337,275.28	\$4,259,135.18	\$40,596,410.46	\$38,682,065.55	\$38,421,763.39	\$1,914,344.91



  
 L.C. OLIVIA MORALES COLORADO  
 DIRECTOR GENERAL  
  
 DIRECCIÓN

  
 LIC. JUAN ALBINO ROQUE GUZMÁN  
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO  
  
 SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA



COMISIÓN MUNICIPAL DE  
**AGUA**  
Y SANEAMIENTO  
**COATEPEC**

## 21. GUÍA DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS LDF

“GUÍA DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS”

COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO COATEPEC							
Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios							
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025							
Indicadores de Observancia (c)	Implementación			Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO					
	Mecanismo de Verificación (d)	Fecha estimada de cumplimiento (e)	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)			
<b>INDICADORES PRESUPUESTARIOS</b>							
<b>A. INDICADORES CUANTITATIVOS</b>							
<b>1 Balance Presupuestario Sostenible (j)</b>							
a. Propuesto	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos		\$66,310,607.95	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF		
b. Aprobado	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos		\$66,310,607.95	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF		
c. Ejercido	Cuenta Pública / Formato 4 LDF		\$83,460,451.74	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF		
<b>2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible (k)</b>							
a. Propuesto	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos		\$66,310,607.95	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF		
b. Aprobado	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos		\$66,310,607.95	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF		
c. Ejercido	Cuenta Pública / Formato 4 LDF		\$83,460,451.74	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF		
<b>3 Financiamiento Neto dentro del Techo de Financiamiento Neto (l)</b>							
a. Propuesto	Iniciativa de Ley de Ingresos			pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF		N. A.
b. Aprobado	Ley de Ingresos			pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF		N. A.
c. Ejercido	Cuenta Pública / Formato 4 LDF			pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF		N. A.
<b>4 Recursos destinados a la atención de desastres naturales</b>							
<b>a. Asignación al fideicomiso para desastres naturales (m)</b>							
a.1 Aprobado	Reporte Trim. Formato 6 a)			pesos	Art. 9 de la LDF		N. A.
a.2 Pagado	Cuenta Pública / Formato 6 a)			pesos	Art. 9 de la LDF		N. A.
b. Aportación promedio realizada por la Entidad Federativa durante los 5 ejercicios previos, para infraestructura dañada por desastres naturales (n)	Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN			pesos	Art. 9 de la LDF		N. A.
c. Saldo del fideicomiso para desastres naturales (o)	Cuenta Pública / Auxiliar de Cuentas			pesos	Art. 9 de la LDF		N. A.
d. Costo promedio de los últimos 5 ejercicios de la reconstrucción de infraestructura dañada por desastres naturales (p)	Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN			pesos	Art. 9 de la LDF		N. A.
<b>5 Techo para servicios personales (q)</b>							
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	Reporte Trim. Formato 6 d)		\$36,337,275.28	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF		
b. Ejercido	Reporte Trim. Formato 6 d)		\$38,682,065.55	pesos	Art. 13 fracc. V y 21 de la LDF		
<b>6 Previsiones de gasto para compromisos de pago derivados de APPs (r)</b>							
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	Presupuesto de Egresos			pesos	Art. 11 y 21 de la LDF		N. A.
<b>7 Techo de ADEFAS para el ejercicio fiscal (s)</b>							
a. Propuesto	Proyecto de Presupuesto de Egresos			pesos	Art. 12 y 20 de la LDF		N. A.
b. Aprobado	Reporte Trim. Formato 6 a)			pesos	Art. 12 y 20 de la LDF		N. A.




c. Ejercido		Cuenta Pública / Formato 6 a)			pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	N. A.
<b>B. INDICADORES CUALITATIVOS</b>							
<b>1 Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos</b>							
a.	Objetivos anuales, estrategias y metas para el ejercicio fiscal (t)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 5 y 18 de la LDF	
b.	Proyecciones de ejercicios posteriores (u)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 a) y b)				Art. 5 y 18 de la LDF	
c.	Descripción de riesgos relevantes y propuestas de acción para enfrentarlos (v)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 5 y 18 de la LDF	
d.	Resultados de ejercicios fiscales anteriores y el ejercicio fiscal en cuestión (w)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 c) y d)				Art. 5 y 18 de la LDF	
e.	Estudio actuarial de las pensiones de sus trabajadores (x)	Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formato 8				Art. 5 y 18 de la LDF	
<b>2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles, en caso de ser negativo</b>							
a.	Razones excepcionales que justifican el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (y)	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 6 y 19 de la LDF	
b.	Fuente de recursos para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (z)	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 6 y 19 de la LDF	
c.	Número de ejercicios fiscales y acciones necesarias para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (aa)	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 6 y 19 de la LDF	
d.	Informes Trimestrales sobre el avance de las acciones para recuperar el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (bb)	Reporte Trim. y Cuenta Pública				Art. 6 y 19 de la LDF	
<b>3 Servicios Personales</b>							
a.	Remuneraciones de los servidores públicos (cc)	Proyecto de Presupuesto				Art. 10 y 21 de la LDF	
b.	Previsiones salariales y económicas para cubrir incrementos salariales, creación de plazas y otros (dd)	Proyecto de Presupuesto				Art. 10 y 21 de la LDF	
<b>INDICADORES DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO</b>							
<b>A. INDICADORES CUANTITATIVOS</b>							
<b>1 Ingresos Excedentes derivados de Ingresos de Libre Disposición</b>							
a.	Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD (ee)	Cuenta Pública / Formato 5		21,328,915.79	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
b.	Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción I de la LDF (ff)	Cuenta Pública		7	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
c.	Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, a) de la LDF (gg)	Cuenta Pública			pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
d.	Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, b) de la LDF (hh)	Cuenta Pública			pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
e.	Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del artículo noveno transitorio de la LDF (ii)				pesos	Art. Noveno Transitorio de la LDF	
<b>B. INDICADORES CUALITATIVOS</b>							
1	Análisis Costo-Beneficio para programas o proyectos de inversión mayores a 10 millones de UDIS (jj)	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal				Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	
2	Análisis de conveniencia y análisis de transferencia de riesgos de los proyectos APPs (kk)	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal				Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	
3	Identificación de población objetivo, destino y temporalidad de subsidios (ll)	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal				Art. 13 frac. VII y 21 de la LDF	
<b>INDICADORES DE DEUDA PÚBLICA</b>							
<b>A. INDICADORES CUANTITATIVOS</b>							
<b>1 Obligaciones a Corto Plazo</b>							
a.	Límite de Obligaciones a Corto Plazo (mm)			\$1,028,990.62	pesos	Art. 30 frac. I de la LDF	
b.	Obligaciones a Corto Plazo (nn)			\$252,538.69	pesos	Art. 30 frac. I de la LDF	

*Oh*

*[Signature]*



Bajo protesta de decir verdad declaramos que la información es razonablemente correcta y responsabilidad del emisor



L. C. OLIVIA MORALES COLORADO





LIC. JUAN ALBINO ROQUE GUZMÁN  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO





## INFORMACION PRESUPUESTAL

### 22. ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

Estado Analítico de Ingresos  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6 = 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos	5,428,130.80	0.00	5,428,130.80	5,101,454.39	5,101,454.39	\$-326,676.41
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Derechos	54,935,477.15	2,166,539.98	57,102,017.13	53,090,432.80	53,090,432.80	\$-1,845,044.35
Productos	69,000.00	0.00	69,000.00	21,728.87	21,728.87	\$-47,271.13
Provechamientos	280,000.00	22,951,038.57	23,231,038.57	23,150,612.45	23,150,612.45	\$22,870,612.45
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	53,000.00	59,150.23	112,150.23	112,150.23	112,150.23	\$59,150.23
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	4,325,000.00	-2,732,755.20	1,592,244.80	145,928.00	145,928.00	\$-4,179,072.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,220,000.00	1,662,422.00	2,882,422.00	1,838,145.00	1,838,145.00	\$618,145.00
Ingresos Derivados de financiamiento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
<b>Total</b>	<b>\$66,310,607.95</b>	<b>\$24,106,395.58</b>	<b>\$90,417,003.53</b>	<b>\$83,460,451.74</b>	<b>\$83,460,451.74</b>	
				<b>Ingresos excedentes</b>		\$17,149,843.79

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (6 = 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
<b>Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios</b>	66,257,607.95	24,047,245.35	90,304,853.30	83,348,301.51	83,348,301.51	\$17,090,693.56
Impuestos	5,428,130.80	0.00	5,428,130.80	5,101,454.39	5,101,454.39	\$-326,676.41
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Derechos	54,935,477.15	2,166,539.98	57,102,017.13	53,090,432.80	53,090,432.80	\$-1,845,044.35
Productos	69,000.00	0.00	69,000.00	21,728.87	21,728.87	\$-47,271.13
Provechamientos	280,000.00	22,951,038.57	23,231,038.57	23,150,612.45	23,150,612.45	\$22,870,612.45
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	4,325,000.00	-2,732,755.20	1,592,244.80	145,928.00	145,928.00	\$-4,179,072.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,220,000.00	1,662,422.00	2,882,422.00	1,838,145.00	1,838,145.00	\$618,145.00
<b>Ingresos de los entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Organos Autónomos y del Sector Parastatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Públicas del Estado</b>	53,000.00	59,150.23	112,150.23	112,150.23	112,150.23	\$59,150.23
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	53,000.00	59,150.23	112,150.23	112,150.23	112,150.23	\$59,150.23
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
<b>Ingresos derivados de financiamiento</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
<b>Total</b>	<b>\$66,310,607.95</b>	<b>\$24,106,395.58</b>	<b>\$90,417,003.53</b>	<b>\$83,460,451.74</b>	<b>\$83,460,451.74</b>	
				<b>Ingresos excedentes</b>		\$17,149,843.79



L.C. OLIVIA MORALES COLORADO  
DIRECTOR GENERAL

**DIRECCIÓN**

LIC. JUAN ALBINO ROQUE GUZMÁN  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

**23. ESTADO ANALÍTICO DE EGRESOS CLASIFICACIÓN POR  
OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)**

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
<b>Servicios personales</b>	\$36,337,275.28	\$4,259,135.18	\$40,596,410.46	\$38,682,065.55	\$38,421,763.39	\$1,914,344.91
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$12,780,074.85	\$-161,698.55	\$12,618,376.30	\$12,618,376.30	\$12,617,597.74	-
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	\$6,785,358.24	\$224,819.30	\$7,010,177.54	\$6,293,854.00	\$6,293,854.00	\$716,323.54
Remuneraciones adicionales y especiales	\$6,274,685.22	\$365,436.84	\$6,640,122.06	\$6,640,122.06	\$6,627,459.04	-
Seguridad social	\$5,644,768.92	\$-760,000.00	\$4,884,768.92	\$4,270,120.97	\$4,270,120.97	\$614,647.95
Otras prestaciones sociales y económicas	\$3,061,798.92	\$4,751,812.87	\$7,813,611.79	\$7,230,238.37	\$6,983,377.79	\$583,373.42
Previsiones	-	-	-	-	-	-
Pago de estímulos a servidores públicos	\$1,790,589.13	\$-161,235.28	\$1,629,353.85	\$1,629,353.85	\$1,629,353.85	-
<b>Materiales y suministros</b>	\$12,201,898.67	\$-4,146,645.40	\$8,055,253.27	\$7,600,517.18	\$7,600,517.18	\$454,736.09
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	\$389,698.26	\$310,878.56	\$700,576.82	\$651,645.95	\$651,645.95	\$48,930.87
Alimentos y utensilios	\$67,115.62	\$119,294.24	\$186,409.86	\$137,183.73	\$137,183.73	\$49,226.13
Materias primas y materiales de producción y comercialización	-	-	-	-	-	-
Materiales y artículos de construcción y de reparación	\$6,051,470.55	\$-4,348,358.82	\$1,703,111.73	\$1,661,404.84	\$1,661,404.84	\$41,706.89
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	\$3,592,659.62	\$-143,473.47	\$3,449,186.15	\$3,333,644.00	\$3,333,644.00	\$115,542.15
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$1,000,000.00	\$-155,335.22	\$844,664.78	\$711,241.64	\$711,241.64	\$133,423.14
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	\$662,983.75	\$-100,048.24	\$562,935.51	\$546,416.49	\$546,416.49	\$16,519.02
Materiales y suministros para seguridad	-	-	-	-	-	-
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$437,970.87	\$170,397.55	\$608,368.42	\$558,980.53	\$558,980.53	\$49,387.89
<b>Servicios generales</b>	\$16,041,985.11	\$3,847,062.66	\$19,889,047.77	\$17,047,204.28	\$17,047,204.28	\$2,841,843.49
Servicios básicos	\$2,184,811.43	\$145,859.75	\$2,330,671.18	\$2,175,321.77	\$2,175,321.77	\$155,349.41
Servicios de arrendamiento	\$391,372.74	\$260,392.35	\$651,765.09	\$555,990.96	\$555,990.96	\$95,774.13
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	\$4,551,176.25	\$3,169,403.43	\$7,720,579.68	\$7,323,539.30	\$7,323,539.30	\$397,040.38
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$609,640.45	\$248,754.50	\$858,394.95	\$841,360.46	\$841,360.46	\$17,034.49
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$4,645,161.63	\$-170,732.82	\$4,474,428.81	\$3,330,908.50	\$3,330,908.50	\$1,143,520.31
Servicios de comunicación social y publicidad	\$240,146.50	\$226,240.02	\$466,386.52	\$361,386.52	\$361,386.52	\$105,000.00
Servicios de traslado y viáticos	\$18,958.50	\$-1,980.00	\$16,978.50	-	-	\$16,978.50
Servicios oficiales	\$135,516.11	\$197,599.47	\$333,115.58	\$253,330.11	\$253,330.11	\$79,785.47
Otros servicios generales	\$3,265,201.50	\$-228,474.04	\$3,036,727.46	\$2,205,366.66	\$2,205,366.66	\$831,360.80
<b>Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas</b>	\$164,400.00	\$-101,600.00	\$62,800.00	\$62,800.00	\$62,800.00	-
Transferencias internas y asignaciones al sector público	-	-	-	-	-	-
Transferencias al resto del sector público	-	-	-	-	-	-
Subsidios y subvenciones	-	-	-	-	-	-
Ayudas sociales	\$164,400.00	\$-101,600.00	\$62,800.00	\$62,800.00	\$62,800.00	-
Pensiones y jubilaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-
Transferencias a la seguridad social	-	-	-	-	-	-
Donativos	-	-	-	-	-	-
Transferencias al exterior	-	-	-	-	-	-
<b>Bienes muebles, inmuebles e intangibles</b>	\$1,565,048.89	\$20,248,443.14	\$21,813,492.03	\$17,504,243.40	\$17,504,243.40	\$4,309,248.63
Mobiliario y equipo de administración	\$106,247.20	\$2,677,188.57	\$2,783,435.77	\$106,078.00	\$106,078.00	\$2,677,357.77
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	-	-	-	-	-
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	-	-	-	-	-
Vehículos y equipo de transporte	-	\$5,811,002.00	\$5,811,002.00	\$4,754,000.00	\$4,754,000.00	\$1,057,002.00
Equipo de defensa y seguridad	-	-	-	-	-	-
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$1,444,336.69	\$3,660,252.57	\$5,104,589.26	\$4,544,165.40	\$4,544,165.40	\$560,423.86
Activos biológicos	-	-	-	-	-	-
Bienes inmuebles	-	\$8,100,000.00	\$8,100,000.00	\$8,100,000.00	\$8,100,000.00	-
Activos intangibles	\$14,465.00	-	\$14,465.00	-	-	\$14,465.00
<b>Inversión pública</b>	-	-	-	-	-	-
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-	-	-	-	-	-
Obra Pública en Bienes Propios	-	-	-	-	-	-
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	-	-	-	-	-	-
<b>Inversiones financieras y otras provisiones</b>	-	-	-	-	-	-
Inversiones para el fomento de actividades productivas	-	-	-	-	-	-
Acciones y Participaciones de Capital	-	-	-	-	-	-
Compra de Títulos y Valores	-	-	-	-	-	-
Concesión de Préstamos	-	-	-	-	-	-
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-
Otras Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	-	-	-	-	-
<b>Participaciones y aportaciones</b>	-	-	-	-	-	-
Participaciones	-	-	-	-	-	-
Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Convenios	-	-	-	-	-	-
<b>Deuda pública</b>	-	-	-	-	-	-

Amortización de la deuda pública	-	-	-	-	-	-
Intereses de la deuda pública	-	-	-	-	-	-
Comisiones de la deuda pública	-	-	-	-	-	-
Gastos de la deuda pública	-	-	-	-	-	-
Costo por coberturas	-	-	-	-	-	-
Apoyos financieros	-	-	-	-	-	-
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	-	-	-	-	-
<b>Total del Gasto</b>	<b>\$66,310,607.95</b>	<b>\$24,106,395.58</b>	<b>\$90,417,003.53</b>	<b>\$80,896,830.41</b>	<b>\$80,636,528.25</b>	<b>\$9,520,173.12</b>



  
 \_\_\_\_\_  
 L.C. OLIVIA MORALES COLORADO  
 DIRECTOR GENERAL

  
 \_\_\_\_\_  
 LIC. JUAN ALBINO ROQUE GUZMÁN  
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO





## 24. ESTADO ANALÍTICO DE EGRESOS CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (POR TIPO DE GASTO)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gasto Corriente	\$64,851,806.26	\$24,489,213.01	\$89,341,019.27	\$80,395,735.01	\$80,135,432.85	\$8,945,284.26
Gasto de Capital	\$1,458,801.69	\$-382,817.43	\$1,075,984.26	\$501,095.40	\$501,095.40	\$574,888.86
Amortización de la deuda y disminución de pasivos	-	-	-	-	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-
Participaciones	-	-	-	-	-	-
<b>Total del Gasto</b>	<b>\$66,310,607.95</b>	<b>\$24,106,395.58</b>	<b>\$90,417,003.53</b>	<b>\$80,896,830.41</b>	<b>\$80,636,528.25</b>	<b>\$9,520,173.12</b>



*[Handwritten Signature]*

---

L.C. OLIVA MORALES COLORADO  
DIRECTOR GENERAL



*[Handwritten Signature]*

---

LIC. JUAN ALBINO ROQUE GUZMAN  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

