GOBIERNO MUNICIPAL DE
COATEPEC
2026-2029

Coatepec

CMAS
COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA
Y SANEAMIENTO COATEPEC

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DETALLADO.

SIGMAVER

COMISION MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO COATEPEC

Estado de Situación Financiera Detallado - LDF

Al 31 de Diciembre de 2025 y al 30 de Septiembre de 2026

(Cifras en pesos)

Concepto	2026	31 de Diciembre de 2025
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	$44,059,086.40	$31,775,756.31
Efectivo	$8,000.00	$0.00
Bancos/Tesoreria	$44,051,086.40	$31,775,756.31
Bancos/Dependencias y Otros	$0.00	$0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	$0.00	$0.00
Fondos con Afectación Especifica	$0.00	$0.00
Depositos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	$0.00	$0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	$0.00	$0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	$3,480,348.82	$3,458,688.67
Inversiones Financieras de Corto Plazo	$0.00	$0.00
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	$3,248,267.84	$3,441,310.75
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	$207,080.98	$17,377.92
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	$0.00	$0.00
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	$25,000.00	$0.00
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	$0.00	$0.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	$0.00	$0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	$0.00	$0.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	$0.00	$0.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	$0.00	$0.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	$0.00	$0.00
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	$0.00	$0.00
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	$0.00	$0.00
Inventarios	$0.00	$0.00
Inventario de Mercancías para Venta	$0.00	$0.00
Inventario de Mercancías Terminadas	$0.00	$0.00
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	$0.00	$0.00
Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	$0.00	$0.00
Bienes en Tránsito	$0.00	$0.00
Almacenes	$2,331,572.97	$2,797,089.08
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	$0.00	$0.00
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	$0.00	$0.00
Estimación por Deterioro de Inventarios	$0.00	$0.00
Otros Activos Circulantes	$0.00	$0.00
Valores en Garantía	$0.00	$0.00
Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	$0.00	$0.00
Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	$0.00	$0.00
Adquisición con Fondos de Terceros	$0.00	$0.00
Total de ACTIVO CIRCULANTE	$49,871,008.19	$38,031,534.06
ACTIVO NO CIRCULANTE		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	$0.00	$0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	$0.00	$0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	$46,570,000.00	$46,570,000.00
Bienes Muebles	$18,479,224.53	$16,447,222.33
Activos Intangibles	$415,336.21	$415,336.21
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-$5,956,424.35	-$5,956,424.35
Activos Diferidos	$229.37	$229.37
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	$0.00	$0.00
Otros Activos no Circulantes	$0.00	$0.00
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	$59,508,365.76	$57,476,363.56
I. Total del Activo (I = IA + IB)	$109,379,373.95	$95,507,897.62

Concepto	2026	31 de Diciembre de 2025
PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	$1,230,223.63	$241,181.19
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	$260,302.23	$260,302.16
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	$6,209.95	$0.00
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	$0.00	$0.00
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	$0.00	$0.00
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	$0.00	$0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	$0.00	$0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	$904,420.19	-$19,120.97
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	$0.00	$0.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	$59,291.26	$0.00
Documentos por Pagar a Corto Plazo	$0.00	$0.00
Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	$0.00	$0.00
Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	$0.00	$0.00
Otros 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
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	$0.00	$0.00
Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	$0.00	$0.00
Títulos y Valores a Corto Plazo	$0.00	$0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	$0.00	$0.00
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	$0.00	$0.00
Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	$0.00	$0.00
Otros 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
Fondos en Garantía a Corto Plazo	$0.00	$0.00
Fondos en Administración a Corto Plazo	$0.00	$0.00
Fondos Contingentes a Corto Plazo	$0.00	$0.00
Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	$0.00	$0.00
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	$0.00	$0.00
Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	$0.00	$0.00
Provisiones a Corto Plazo	$0.00	$0.00
Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	$0.00	$0.00
Provisión para Contingencias a Corto Plazo	$0.00	$0.00
Otras Provisiones a Corto Plazo	$0.00	$0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	$18,830.33	$11,357.50
Ingresos por Clasificar	$18,830.33	$11,357.50
Recaudación por Participar	$0.00	$0.00
Otros Pasivos Circulantes	$0.00	$0.00
Total de PASIVO CIRCULANTE	$1,249,053.96	$252,538.69
PASIVO NO CIRCULANTE		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	$0.00	$0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	$0.00	$0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	$0.00	$0.00
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	$0.00	$0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	$0.00	$0.00
Provisiones a Largo Plazo	$0.00	$0.00
Total de PASIVO NO CIRCULANTE	$0.00	$0.00
Total de PASIVO	$1,249,053.96	$252,538.69
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
Aportaciones	$0.00	$0.00
Donaciones de Capital	$0.00	$0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	$0.00	$0.00
Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	$0.00	$0.00
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO		
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	$13,460,550.06	-$1,961,314.56
Resultados de Ejercicios Anteriores	$51,216,329.00	$53,763,232.56
Revalúos	$24,314,424.93	$24,314,424.93
Reservas	$0.00	$0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	$19,139,016.00	$19,139,016.00
Total de HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	$108,130,319.99	$95,255,358.93
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		

SIGMAVER

COMISION MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO COATEPEC

Estado de Situación Financiera Detallado - LDF

Al 31 de Diciembre de 2025 y al 30 de Septiembre de 2026

(Cifras en pesos)

Concepto	2026	31 de Diciembre de 2025
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 ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	$0.00	$0.00
Total de HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	$108,130,319.99	$95,255,358.93
IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = II + III)	$109,379,373.95	$95,507,897.62

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

ING. LINDA ISABEL RIVERA BASURTO
ENCARGADA DE DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL

LIC. ANDREA MUNGUÍA OLIVARES
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

CMAS COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO COATEPEC
DIRECCIÓN GENERAL

CMAS COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO COATEPEC
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA