

**Comisión Estatal del Agua Resumen  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Al 30 de septiembre de 2025**

**a) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

La elaboración y presentación de los Estados Financieros, así como las Notas respectivas que se anexan tienen como objetivo fundamental la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros que influyen en los datos y cifras generadas por la Comisión Estatal del Agua.

**1. AUTORIZACIÓN E HISTORIA**

- a) Se crea mediante Decreto la Comisión Estatal del Agua como un organismo público Descentralizado, dotado de personalidad Jurídica y patrimonios propios, con residencia en la ciudad de Hermosillo, Sonora, publicado en el Boletín oficial Número 21, Sección III del 9 de septiembre de 1999.
- b) Así mismo se reforman los artículos 6, Fracc. II, 10° y 20° del Decreto, publicado en el Boletín Oficial Número 27, Sección II del 2 de octubre de 2003.  
A la Fecha la Comisión Estatal del Agua está Integrada por Vocalía y Direcciones Generales, los Organismos operadores de Guaymas, San Carlos, Empalme, Vicam, Acueducto Yaqui y Cananea.

**2. PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO**

El presupuesto de egresos de la Comisión Estatal del Agua es aprobado por el Congreso del Estado mediante el decreto número 11 de Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Sonora para el ejercicio fiscal 2025 publicado en el Boletín Oficial Edición Especial de fecha 27 de diciembre de 2024 tomo CCXIV.

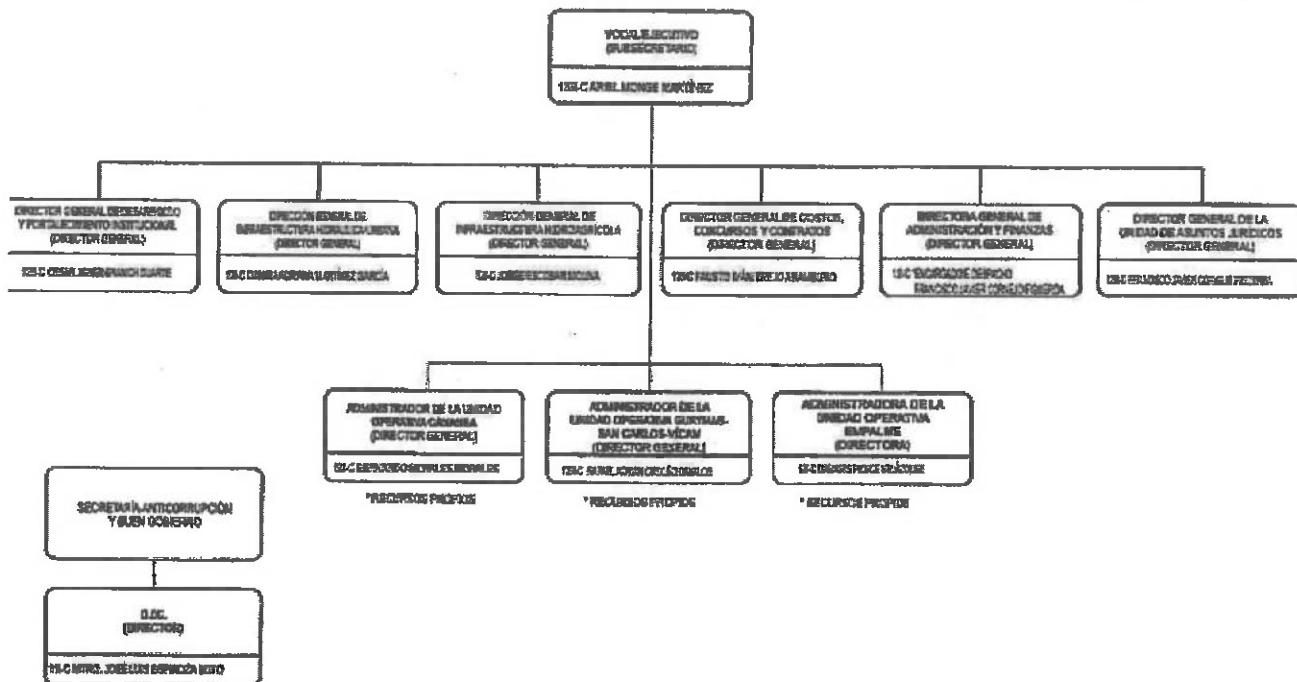
**3. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL**

- a) **Objeto social:** El objetivo social de la Comisión Estatal del Agua se establece en el Art. 2 del Decreto de creación, el cual es:
  - 1.- Coordinar acciones con las instancias federales competentes en materia de agua y ejecutar las acciones y programas, así como aplicar y ejercer los recursos que hayan sido objeto de descentralización al Gobierno del Estado, o lo sean en el futuro, de Acuerdos o convenios celebrados o que se celebren entre el Gobierno Federal y el Gobierno del Estado de Sonora, en materia de agua potable y alcantarillado, desarrollo hidroagrícola y cualquier otro uso del agua.
  - 2.- Llevar a cabo la planeación y evaluación de programas y acciones en materia de agua que las disposiciones de la Ley de Agua Potable y Alcantarillado para el Estado de Sonora y la Ley de Aguas del Estado de Sonora, establecen directamente al Ejecutivo del Estado.
  - 3.- Proponer al titular del Poder Ejecutivo Estatal, la normatividad que en el ámbito estatal deba ser emitida para la mejor regulación, administración y conservación del recurso.
  - 4.- Desarrollar programas de investigación sobre el recurso de agua, a fin de que los servidores públicos que en esta materia se presten en el Estado de Sonora sean de mayor calidad, a la vez que los propios usuarios del recurso adquieran una cultura más profunda del uso racional y mejor aprovechamiento de agua.
- b) **Principal Actividad:** Prestación del servicio de agua potable y alcantarillado a la población a través de los Organismos operadores de Guaymas, San Carlos, Empalme, Vicam y Cananea; contribuir en el desarrollo económico y la generación de bienestar social mediante la construcción, ampliación y rehabilitación de la infraestructura hidráulica para el acceso al agua potable de forma equitativa y a precio asequible. Aplicar y ejercer los recursos que hayan sido objeto de descentralización al Gobierno del Estado, de Acuerdos o convenios que se celebren entre el Gobierno Federal y el Gobierno del Estado de Sonora, en materia de agua potable y alcantarillado, desarrollo hidroagrícola y cualquier otro uso del agua.

- c) Ejercicio Fiscal: Las notas a los estados financieros que se presentan corresponden al ejercicio fiscal 2025.
  - d) Régimen Jurídico: La Comisión Estatal del Agua opera bajo el Régimen de Personas Morales con Fines no Lucrativos.
  - e) Consideraciones Fiscales del ente: La Comisión Estatal del Agua está obligada a la retención y entero del Impuesto sobre la Renta de Sueldos y Salarios, Servicios profesionales y Arrendamientos, pago definitivo mensual de IVA y mensualmente se presenta la declaración informativa de operaciones con terceros (DIOT) permite informar las operaciones con proveedores relacionadas con el Impuesto al Valor Agregado.
- f) Estructura Orgánica

**SECRETARÍA DE AGRICULTURA, GANADERÍA, RECURSOS HIDRÁULICOS, PESCA Y ACUACULTURA  
COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA  
ESTRUCTURA ORGÁNICA DE ACUERDO AL REGLAMENTO INTERIOR**

SEPTIEMBRE 2025



- g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.

**CONTRATO DE ASOCIACIÓN PÚBLICO PRIVADA PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE ENTREGA DE AGUA POTABLE PARA LOS MUNICIPIOS DE GUAYMAS Y EMPALME, SONORA, MEDIANTE LA CAPTACIÓN Y DESALACIÓN DE AGUA, SU POTABILIZACIÓN, CONDUCCIÓN, ENTREGA DE 200 L/S Y LA DISPOSICIÓN DEL AGUA DE RECHAZO QUE CONSISTE EN LA ELABORACIÓN DEL PROYECTO EJECUTIVO, CONSTRUCCIÓN, EQUIPAMIENTO, PUESTA EN MARCHA, OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO POR UN PLAZO DE 20 (VEINTE) AÑOS**

#### 4. BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros y sus Notas fueron elaborados de acuerdo a la normatividad emitida por el Consejo de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con el fin de lograr adecuadamente la armonización Contable.

La Información Financiera presentada fue elaborada con el sistema de contabilidad tradicional en el cual se adecuo desde el año 2012 con el plan de cuentas emitidas por el CONAC, para poder dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental. A la fecha se está implementando el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG.NET.

#### 5. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Se creó una provisión para futuras liquidación en base a la antigüedad de cada uno del personal que labora en esta entidad. En el caso de los organismos operadores la estimación de cuentas incobrables se determina de acuerdo a todas aquellas cuentas que tengan una antigüedad mayor a 60 meses.

La Depreciación se hace en base a los porcentajes establecidos en la guía de la CONAC.

Aplicación de las normas y metodología para los momentos contables de ingreso.

Se amplía el presupuesto de ingresos al recibir recursos federales no contemplados dentro del presupuesto Original.

#### 6. POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO

- a) La entidad no cuenta con Activos en Moneda Extranjera
- b) La entidad no cuenta con Pasivos en Moneda Extranjera
- c) La entidad no cuenta con Posición en Moneda Extranjera

#### 7- REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

La aplicación de la vida útil como de la depreciación y vida útil del Activo Fijo se lleva en base a la guía emitida por la CONAC, como se indica

ACTIVO	VIDA UTIL / AÑOS	%
EDIFICIO	30	3.33
MAQUINARIA Y EQUIPO	10	10
EQUIPO DE COMPUTO	3	33.3
EQUIPO DE TRANSPORTE	5	20
EQUIPO DE OFICINA	10	10
ACTIVO INTANGIBLE	10	10
OTROS EQUIPOS	10	10



## **8. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS**

Este concepto no es aplicable a la Comisión Estatal del Agua.

## **9. REPORTE DE RECAUDACION**

Los ingresos propios de la Comisión Estatal del Agua se encuentran establecidos en la ley número 5 de ingresos y Presupuesto de Ingresos del Estado para el ejercicio fiscal del año 202, publicado en el Boletín Oficial Edición Especial CCXIV, Secc. II de fecha 27 de diciembre de 2024, así mismo por los ingresos que generan la Recuperación de IVA, y en caso de los organismos operadores por los servicios de Agua potable, alcantarillado, conexiones y reconexiones prestados a la población.

- a) Importe recaudado al 30 de septiembre de 2025 por tipo de ingreso \$ 825,378,637.00
  - 1. Ingresos por venta de bienes y prestación de Servicios \$ 208,766,248.00
  - 2. Rendimientos-productos \$ 28,672,750.47
  - 3. Transferencias, asignaciones y subsidios \$ 587,979,637.85
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo por la cantidad de \$ 46,162,051.00

## **10. INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA**

Con fecha 7 de octubre de 2004, la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Sonora (COAPAES), celebro un contrato de apertura de crédito simple con el Banco de Bajío, S.A. por \$ 430,000,000 con vencimiento al 31 de octubre de 2019, constituyéndose como garantía del pago, las participaciones federales correspondientes al Gobierno del Estado. Con fecha 26 de junio de 2008, la CEA celebro un convenio de subrogación de derechos y obligaciones y modificatorio a dicho contrato, donde la CEA asume los derechos y obligaciones del mismo, modificándose la fecha de vencimiento original de octubre 2019 al 25 de diciembre de 2028, así mismo la deuda con banco de Bajío al inicio del ejercicio en los estados financieros era de \$ 177'869,957.80 y al 30 de septiembre de 2025 es de \$ 136,122,492.65 ; la CEA reconoce como egreso presupuestal el pago de dicha deuda, el ingreso se reconoce como una transferencia por parte del Gobierno del Estado, ya que es este quien paga directamente la deuda, los intereses que se han registrado en este ejercicio son de \$12,575,112.32 y la amortización del tercer trimestre de 2025 es de \$ 30,716,798.65

Con fecha de 08 de julio de 2018, la Comisión Estatal del Agua celebro un contrato de Asociación Público Privada con Aqualia Desalación Guaymas, S.A. de C.V y Gobierno del Estado de Sonora como obligado solidario y aval del ente público obligado, para la prestación de los servicios de entrega de agua potable para los municipios de Guaymas y Empalme, mediante captación y desalación de agua, su potabilización, conducción, entrega de 200 L/S y la disposición del agua de rechazo(salmuera) por un monto de Inversión de \$789,866,584.00, constituyéndose como garantía del pago, las participaciones federales correspondientes al Gobierno del Estado. El contrato tiene una vigencia de 240 meses y entra en vigor a partir de la fecha del Acta de Inicio de operaciones el día 20 de julio del 2022; Monto pagado de la inversión del 01 enero al 30 de septiembre de 2025 es de \$ 50,563,652.8; acumulado al 30 de septiembre de 2025 \$ 194,691,789.77 saldo pendiente de pagar de la inversión al 30 de septiembre de 2025 \$ 595,174,794.23

## **11. CALIFICACIONES OTORGADAS**

La Comisión Estatal del Agua, a la fecha no cuenta con ninguna calificación otorgada por alguna institución

## **12. PROCESO DE MEJORAS**

Las medidas de desempeño financiero, metas y alcance, se realizan de acuerdo a Indicadores de gestión de las diferentes áreas administrativas de la entidad, por los conceptos de Apoyo Administrativo, apoyo económico a organismos operadores, realización de contratos, revisión de precios unitarios, capacitación, asesoría administrativa y financiera a organismos operadores, sistemas de gestión, servicios de desazolve, capacitación de cultura del agua, construcción de infraestructura de agua potable, cobertura de servicio de agua potable, índice de cloración de agua para uso doméstico, construcción de Infraestructura de drenaje y alcantarillado, cobertura de drenajes, acciones encaminadas a Infraestructura hidráulica, índice de cumplimiento en el programa de recopilación de información para la ejecución de obras.



### **13. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS**

Nada que informar

### **14. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE**

Al cierre del tercer trimestre 2025 en la Comisión Estatal del Agua no existen eventos posteriores relevantes.

### **15. PARTES RELACIONADAS**

La Comisión Estatal del Agua, cuenta con las siguientes partes relacionadas que influyen en la operación de sus actividades.  
SAGARHPA, debido a que esta entidad es cabecera de sector al que pertenece la CEA.  
CONAGUA, con esta entidad se realizan convenios para el otorgamiento de recursos federales aplicados en las diferentes obras.  
FONDO DE OPERACIÓN DE OBRAS SONORA SI, debido a que existe un convenio de colaboración con el fin de dar apoyo tanto Financiero, Material y de recursos humanos para el logro de los objetivos del FONDO.

### **16. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los funcionarios que rubrican los presentes Estados Financieros declaran " 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) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

##### **INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**

Corresponde a facturación por servicios de agua potable, alcantarillado, reconexión, entre otros, de los organismos operadores por un monto de \$ 280,862,400.52 así mismo se consideran subsidios por parte del Gobierno del Estado \$ 587,979,637.85, productos por \$28,632,750.47, un total general de Ingresos y otros beneficios de \$ 897,474,788.84

##### **GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

Corresponden a los servicios personales que incluye todo lo referente a nómina y prestaciones al personal por un monto de \$203,829,082.05 gastos de operación como materiales y suministros por \$20,701,117.26, Servicios Generales por \$200,766,839.14 (el 50 % corresponde a consumo de energía eléctrica), Otros Gastos y perdidas Extraordinarias correspondientes a la depreciación \$ 10,297,513.06, transferencias \$ 832,000.00 provisiones \$ -21,296,220.68, Intereses de la deuda pública por \$ 12,575,112.33, inversión pública no capitalizable \$ 4,894,973.42 dando un total de gastos y otras perdidas de \$ 432,600,416.58

#### **II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

##### **1. Efectivo y equivalentes:**

Por un total de \$ 510,142,109.41

##### **CAJAS ORGANISMOS OPERADORES \$ 215,200.50**

ORGANISMO	IMPORTE
EMPALME	54,000.50
GUAYMAS	103,100.00
SAN CARLOS	26,100.00
VICAM	1,000.00
CANANEA	31,000.00

BANCOS E INVERSIONES DIRECCIÓN GENERAL Y ORGANISMOS OPERADORES \$ 471,989,190.94

NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
HSBC4038052957NORMAL CONVENIDO	58930.82
BBVA BANCOMER0113736288NOMINA	19811.92
BBVA BANCOMER0117131402 REC-PROPIO	267982.97
BBVA BANCOMER0117131526OPERACIÓN	2750896.4
BBVA BANCOMER117131585DED-APORT. NOMINA	728010.18
BBVA BANCOMER119078509FONDO MINERO	80910.91
BANORTE 1226426942PAIH	4706024.97
BBVA BANCOMER120405132PRODDER	190520.71
BBVA BANCOMER122249448OPERACIÓN	388530.79
BBVA BANCOMER122748940PRODDER	627356.31
BANORTE 1264026951PROAGUA	5111.67
BANORTE 1264362257PROAGUA	5785458.97
BANCO MULTIVA 9225177PAIH	283730845
BBVA BANCOMER122913062REC-PROPIO	26231656.27
BBVA BANCOMER124877330CRED-INFRAEST	19427042.01
BBVA BANCOMER124877357REC-PROPIO	9409.28
BBVA BANCOMER125052602REC-PROPIO	2170708.12
SANTANDER 18000334848PROAGUA	34035752.19
SANTANDER 18000334834PROAGUA	2322179.7
BANAMEX7679512REC-PROPIO	277.36
BANAMEX7679539REC-PROPIO	81829.05
BBVA BANCOMER0179789367REC-PROPIO	917893.98
BBVA BANCOMER0199031278REC-PROPIO	48847.48
BBVA BANCOMER01111480642REC-PROPIO	257238.69
BBVA BANCOMER0118114935REC-PROPIO	69004.86
BBVA BANCOMER119184856REC-PROPIO	33697.53
BANAMEX 7679741REC-PROPIO	35103.4
BBVA BANCOMER0199031308REC-PROPIO	128718.38
BBVA BANCOMER0199031316REC-PROPIO	153988.81
BBVA BANCOMER01111480529REC-PROPIO	754943.17
BBVA BANCOMER0120490016REC-PROPIO	305770.69
BBVA BANCOMER0120489948REC-PROPIO	2066.61
BANAMEX7679482REC-PROPIO	23.18
BBVA BANCOMER0199031340REC-PROPIO	152547.49
BBVA BANCOMER0199031359REC-PROPIO	351126.3
CI BANCO01416286REC-PROPIO	67800.26
BBVA BANCOMER01111480618REC-PROPIO	402862.58
BBVA BANCOMER0199031375REC-PROPIO	76032.21
BBVA BANCOMER0154481607REC-PROPIO	1094164.82
BBVA BANCOMER0155207215REC-PROPIO	170154.69
BBVA BANCOMER0115418909REC-PROPIO	1046597.43
BANORTE 1264360422PROAGUA	26250992.15
<b>Total Bancos</b>	<b>415,938,820.29</b>
NOMBRE DE LA INVERSIÓN	IMPORTE



FDOS BBVA 2052388561 OPERACION	14,749,828.54
FDOS BBVA 2052388545 APORTACIONES Y DEDUCCIONES	8,428.2
FDOS INV BBVA 2058650810 PRODDER 2023	7,9109,81.74
FDOS INV BBVA 2061862065 OPERACIÓN 2024	1,748,076.88
FDOS INV BBVA 2062625784-0122748940 PRODDER EDO 24	17,651,445.57
BBVA CTA 2062341166	20,452.45
INVERSIONES BANCOMER CTA 9948	4,177,939.26
BBVA 2054760603	9,783,218.01
<b>TOTAL, INVERSIONES</b>	<b>\$ 56,050,370.65</b>

2. Derechos a recibir efectivo o equivalentes: por un total de \$ 1,694,644,495.43 se detalla a continuación:

DEUDORES	< 90 DIAS	> 90 DIAS	> 180 DIAS	> 365 DIAS
DEUDORES POR SERVICIOS	48,934,491.83	3,226,823.04	5,721,830.80	764,655,184.62
OTROS DEUDORES				17,428,329.67
CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	16,758,113.17	2,106,767.20	5,823,986.15	9,682,898.63
S.A.T. (IVA POR RECUPERAR)	19,549,885.3	23,383,952.37	44,674,701.87	708,684,304.4

Así mismo se cuenta con las siguientes Derechos a recibir: FOSSI por \$ 24,013,226.38 correspondientes a los derechos de extracción de agua. Derechos a recibir efectivo y equivalente a largo plazo por \$ 595,174,794.23 DESALADORA GUAYMAS.

Hay deudores por servicio del ejercicio 2017, 2018, 2019 Y 2020 que se pasaron de la cuenta de orden a deudores por servicios.

3. Derechos a recibir bienes y servicios: Corresponde a anticipos a proveedores, principalmente contratistas de obra por un monto de \$118,126,570.91
4. Inventarlos: CEA no cuenta con inventarios
5. Almacén: Corresponde a organismos operadores por un monto de \$ 7,085,574.48 por concepto de refacciones y materiales para utilizarse en redes de agua potable, bombas entre otros y la valuación del inventario físico de almacén se realiza en base al método de costo promedio.
6. Inversiones Financieras: No se cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Contratos análogos.
7. Saldos Participaciones y Aportaciones de capital, inversiones a Largo Plazo y Títulos y valores a Largo Plazo. CEA no cuenta con saldos por estos conceptos.

#### 8. Bienes muebles, inmuebles e intangibles:

- Mobiliario y equipo de administración \$ 10,516,901.94
- Maquinaria otros equipos y herramientas por \$ 144,443,183.75
- Equipo de transporte por \$ 12,316,381.36

Con un total general de \$ 167,276,467.05 los cuales se encuentran utilizables.

Total, de Infraestructura, construcciones en proceso, terrenos y edificios por el Importe de \$ 2,675,841,419.29

- Infraestructura por \$ 735,189,763.78
- Construcciones en proceso por \$ 1,920,115,878.03
- Terrenos y edificios por \$ 20,535,777.48

- Software por un monto de \$ 4,897,375.22 por concepto de sistema comercial para la facturación de los organismos operadores, software de gestión por comparación, así como de software utilizados en las diferentes áreas.

Con un total general de \$ 2,848,015,261.56 los cuales se encuentran utilizables y en proceso

ACTIVO	VIDA UTIL / AÑOS	%
EDIFICIO	30	3.33
MAQUINARIA Y EQUIPO	10	10
EQUIPO DE COMPUTO	3	33.3
EQUIPO DE TRANSPORTE	5	20
EQUIPO DE OFICINA	10	10
ACTIVO INTANGIBLE	10	10
OTROS EQUIPOS	10	10
ACTIVOS INTANGIBLES	5	20

- Depreciación, Deterioro y Amortización de Bienes: Corresponde a Dirección General y organismos operadores por un monto al 31 de diciembre de 2024 de -\$156,273,954.41 de depreciación acumulada, depreciación del 3er. trimestre 2025 \$7,414,205.02
- Estimaciones de cuentas incobrables: corresponde a organismos operadores por un monto de -\$ 614,485,726.54 Cabe mencionar que el criterio para considerar una cuenta incobrable es que tenga una antigüedad de 60 o más meses vencidos, de acuerdo a políticas simplificadas de la Comisión Estatal del Agua.
- Otros Activos Diferidos: Incluye depósitos en garantía entregados a Comisión Federal de Electricidad de los organismos operadores, Depósitos por arrendamientos de oficinas, pólizas de seguros que se irán amortizando y fianzas; por un monto total de \$3,988,286.49

#### PASIVO

##### 1. Cuentas y documentos por pagar

Corresponde a los pasivos corto y largo plazo de Dirección General y organismos operadores con factibilidad de pago por un total de \$ 1'336,721,376.45 que se detallan a continuación:

PASIVO	90 DIAS	180 DIAS	≤ 365 DIAS	≥ 365 DIAS
PROVEEDORES	5,474,834.91			
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	78,652,420.56			
DEUDA PUBLICA LARGO PLAZO			11,030,666.50	136'122,492.65
AQUALIA LARGO PLAZO	595,174,794.23			

- Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración. No se cuentan con fondos
- Pasivos Diferidos se reflejan como provisiones a largo plazo en el Estado de Situación Financiera
- La provisión para contingencias a largo plazo ascienden aproximadamente a la cantidad de \$ 104,777,478.35
- Otros Pasivos servicios personales \$ 2,809,310.78, contribuciones por pagar a corto plazo \$ 52,516,511.39, y, Derechos de extracción de agua por el importe de \$ 289,201,846.36 Otros pasivos e intereses \$ 46,225,011.70



1.- Patrimonio Contribuido	336'488,492.92
2.- Se informan las modificaciones al patrimonio generado	
Acerca del Monto:	
Ahorro / Desahorro del Ejercicio 2025	464,874,372.26
3.- Resultado de Ejercicios Anteriores	6'225,590,328.86
4.- Rectificación a Resultado de Ejercicios Anteriores	-3,402,609,081.92

El patrimonio Contribuido por \$ 336'488,491.92 corresponde al saldo de aportaciones del ejercicio 2022 por \$ 71'707,551.04 más el importe de cambios en el patrimonio contribuido neto por \$ 100,002.00 correspondiente a Equipo de Transporte del Organismo Operador de Cananea y donación de pipas por un importe de \$ 12'411,200.00, más donación de obras de infraestructura y equipos CANANEA \$252'269,738.88

El patrimonio Generado de \$ 3,287,855,619.20, se compone del Importe de resultados y rectificaciones de ejercicios anteriores más los Ingresos de gestión y otros Ingresos y beneficios por un importe de \$ 897,474,788.84 menos gastos de funcionamiento, otros gastos y perdidas extraordinarias e inversión pública no capitalizable por un Importe de \$ 432,600,416.58

#### **IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS Y EFECTIVO**

##### **1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

	2025	2024
Efectivo en Bancos – Tesorería	415,938,820.29	799,616,537.53
Efectivo en Bancos – Dependencias		
Inversiones Temporales	56,050,370.65	33'777,265.55
Fondos con afectación específica		
Fondos Fijos de Caja	215,200.50	175,200.00
Total, de efectivo y Equivalentes	472,204,391.44	833,569,003.08

En otros orígenes de operación por \$ 140,700,173.62 pagos anticipados de servicios de agua e IVA cobrado y transferencias entre organismos. En otras aplicaciones de operación por \$ 280,264,105.01 anticipo de obras de inversión, construcciones en proceso, pago de derechos de agua de los organismos operadores, pago de aportaciones voluntarias y reintegro de recursos de inversión de años anteriores. En otras aplicaciones de financiamiento por \$ 43,291,910.97 corresponde pago de deuda pública.

##### **2. DETALLAR LAS ADQUISICIONES DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS, RESPECTO DEL APARTADO DE APLICACIÓN**

CONCEPTO	31 SEPTIEMBRE 2025	31 DE DICIEMBRE 2024
Bienes Muebles, Infraestructura y construcciones en proceso.		
Infraestructura	504,743,209.50	2'124,142,175.02
Construcciones en proceso		
Otros bienes inmuebles		
BIENES MUEBLES		
Mobiliario y equipo de administración	325,515.89	90,829.79
Mobiliario y equipo educacional		
Equipo Instrumental de laboratorio		
Vehículo y equipo de transporte	4,721,549.20	2'734,003.44
Maquinaria y otros equipos		7'937,131.11
Otras inversiones (SOFTWARE)		426,500.00
Total	509,790,274.59	2,135,330,639.36



3. CONCILIACION DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO

Concepto	30 SEPTIEMBRE 2025	31 DICIEMBRE 2024
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	458,770,638.06	1,998,069,626.35
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	10,297,513.06	19'270'849.29
Amortización		
Incremento en Provisiones	-21,296,220.68	38'872,319.86
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
-Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Inversión Pública no capitalizable	4,894,973.42	24'011,019.81
Partidas extraordinarias		

**V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

La conciliación entre ingresos presupuestarios y Contable corresponde a otros ingresos no presupuestarios por la cantidad de \$ 72,096,152.30

Concepto	2025
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	825,378,636.54
<b>2. Mas Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	72,096,152.30
2.1 Ingresos Financieros	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Daño u Obsolescencia	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	72,096,152.30
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	897,474,788.84



En la Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables, en el renglón de Otros Egresos Presupuestales no Contables corresponde a IVA acreditable por el monto de \$23,658,093.13

Concepto	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>1,128,801,195.73</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>685,202,071.53</b>
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	
Mobiliario y Equipo de Administración	598,256.77
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
Vehículos y Equipo de Transporte	6,327,315.66
Equipo de Defensa y Seguridad	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,308,133.33
Activos Biológicos	
Bienes Inmuebles	
Activos Intangibles	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	601,683,806.70
Obra Pública en Bienes Propios	
Acciones y Participaciones de Capital	
Compra de Títulos y Valores	
Concepción de Préstamos	
Inversiones en Fideicomisos, Mandados y Otros Análogos	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
Armonización de la Deuda Pública	30,718,798.64
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	20,909,667.30
Otros Egresos Presupuestales No Contables	23,658,093.13



## NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)



### CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

#### CONTABLES

IVA acreditable por recuperar	\$ 1,710,200.57
Saldos Contratos de Obra al 30 de septiembre de 2025	\$ 1,690,226,880.50
Pasivos contingentes (Juicios laborales y legales)	\$ 115,150,370.84

#### Obras contratadas en el 2025

De enero a septiembre 2025 \$ 314,524,373.96

Del total de las obras proyectadas para el ejercicio están sujetas a la priorización y autorización por parte de CONAGUA, en base a sus reglas de operación que son emitidas en el mes de enero, para poder darnos la contraparte del recurso por cada obra autorizada.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIO

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos

Concepto	2025
Ley de Ingresos Estimada	\$ 1,092'044,957.39
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 322,279,464.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 1,414,324,421.00
Ley de Ingresos Devengada	\$ 825,378,637.00
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 825,378,637.00

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos

Concepto	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 1'092'044,957.39
Modificaciones al presupuesto de Egresos aprobado	\$ 1,028,328,086.21
Presupuesto de egresos por ejercer /modificado	\$ 2,120,373,043.60
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 1,611,108,043.47
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 1,128,801,195.73
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 1,120,376,238.10
Presupuesto de Egresos pagado	\$ 1,027,064,317.40

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

LIC. ISMAEL NORZAGARAY MICHEL  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

LIC. FRANCISCO JAVIER CORNEJO FIGUEROA  
ENCARGADO DE DESPÁCHO  
DE LA DIRECCION GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS