

**Comision Estatal del Agua**  
**Estado de Situación Financiera Detallado - LDF**  
**Al 31 de Marzo de 2026 y al 31 de Diciembre de 2025 (b)**

(PESOS)

Concepto (c)	2026	31 de diciembre de 2025	Concepto (c)	2026	31 de diciembre de 2025
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
<b>a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)</b>	<b>192,939,540.08</b>	<b>277,590,892.33</b>	<b>a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)</b>	<b>434,438,968.17</b>	<b>560,334,175.21</b>
a1) Efectivo	203,200.50	198,200.50	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,269,015.86	879,654.67
a2) Bancos/Tesorería	153,665,027.86	242,495,635.43	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	4,357,455.00	14,687,630.87
a3) Bancos/Dependencias y Otros	0.00	-	a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	23,960,151.50	115,083,074.32
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	39,071,311.72	34,897,056.40	a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	323,793.14	-
a5) Fondos con Afectación Específica	0.00	-	a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	6,128,365.39	38,940,656.06
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	-	a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	16,100,233.92	16,100,233.92
a7) Otros Efectivos y Equivalentes	-	-	a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	57,936,490.31	60,224,264.01
<b>b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)</b>	<b>1,755,187,948.11</b>	<b>1,766,492,738.50</b>	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00	-
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo	-	-	a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$324,363,463.05	314,418,661.36
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	782,128,035.73	781,912,065.12	<b>b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)</b>	<b>1,383,553.36</b>	<b>2,574,992.23</b>
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	927,131,214.41	929,705,590.67	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	-	-
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	-	b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-	-
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00	-	b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$1,383,553.36	2,574,992.23
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo	16,364,064.89	-	<b>c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)</b>	<b>37,046,893.21</b>	<b>0.02</b>
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	29,564,633.08	54,875,082.71	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	37,046,893.21	0.02
<b>c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)</b>	<b>33,955,314.80</b>	<b>45,069,329.06</b>	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	-	-
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	5,558.45	884.00	d. Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	5,025,059.70	5,025,059.70	<b>e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)</b>		
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	-	-	e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	-
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	28,924,696.65	40,043,385.36	e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	-
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	-	-	e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
<b>d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)</b>			<b>f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)</b>		
d1) Inventario de Mercancías para Venta	-	-	f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo	-	-
d2) Inventario de Mercancías Terminadas	-	-	f2) Fondos en Administración a Corto Plazo	-	-
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	-	-	f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo	-	-
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	-	-	f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	-	-
d5) Bienes en Tránsito	-	-	f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
<b>e. Almacenes</b>	<b>7,185,120.37</b>	<b>8,051,343.59</b>	f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	-	-

Concepto (c)	2026	31 de diciembre de 2025	Concepto (c)	2026	31 de diciembre de 2025
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)	663,429,504.46	644,268,873.72	g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)		
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	663,429,504.46	644,268,873.72	g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo		
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios			g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo		
g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)			g3) Otras Provisiones a Corto Plazo		
g1) Valores en Garantía			h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)		
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)			h1) Ingresos por Clasificar		
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago			h2) Recaudación por Participar		
g4) Adquisición con Fondos de Terceros			h3) Otros Pasivos Circulantes		
IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g)	1,325,838,418.90	1,452,935,429.76	IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)	472,869,414.74	562,909,167.46
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo			a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	560,766,674.51	578,091,019.28	b. Documentos por Pagar a Largo Plazo		
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,963,382,729.92	2,911,249,207.01	c. Deuda Pública a Largo Plazo	87,623,715.94	136,122,492.65
d. Bienes Muebles	169,383,501.84	169,037,302.83	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
e. Activos Intangibles	5,367,375.22	5,367,375.22	e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	171,056,238.41	168,223,389.99	f. Provisiones a Largo Plazo	664,409,426.66	682,109,610.28
g. Activos Diferidos	3,988,286.49	3,988,286.49	II.B. Total de Pasivos No Circulantes (IIB=a + b + c + d + e + f)	752,033,142.60	818,232,102.93
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
i. Otros Activos no Circulantes			II. Total del Pasivo (II = IIA + IIB)	1,224,902,557.34	1,381,141,270.39
IB. Total de Activos No Circulantes (IB = a + b + c + d + e + f + g + h + i)	3,531,832,329.57	3,499,509,800.84	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
I. Total del Activo (I = IA + IB)	4,857,670,748.47	4,952,445,230.60	IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA =a +b+c)	336,488,492.92	336,488,492.92
			a. Aportaciones	336,488,492.92	336,488,492.92
			b. Donaciones de Capital		
			c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)	3,296,279,698.21	3,234,815,467.29
			a. Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	96,388,080.21	623,518,944.79
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	6,849,109,273.65	6,225,590,328.86
			c. Revalúos		
			d. Reservas		
			e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-3,649,217,655.65	3,614,293,806.36
			IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (IIIC=a+b)		
			a. Resultado por Posición Monetaria		
			b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = IIIA + IIIB + IIIC)	3,632,768,191.13	3,571,303,960.21
			IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV =II+III)	4,857,670,748.47	4,952,445,230.60

LIC. ISMAEL NORZAGARAY MICHEL  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. ROSELA POMPA PADILLA  
DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS