

### Introducción

Los Estados Financieros de la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Veracruz; proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, como sería el H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, Entidades Fiscalizadoras y a los Ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos – financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

### 1. Autorización e Historia

Se crea la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Veracruz, por decreto emitido por el Gobernador del Estado, de fecha 03 de octubre de 1994, publicado en la Gaceta Oficial del Estado, con fecha 5 de noviembre de 1994; así como, decreto de transferencia de la prestación de los servicios públicos de agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de aguas residuales, de parte del Gobierno del Estado de Veracruz, al Municipio de Xalapa – Enríquez, Veracruz, conforme al acuerdo publicado en la Gaceta Oficial del Estado, de fecha 4 de febrero de 2002.

Mediante decreto número 547 con fecha 30 de abril de 2009, publicado en la Gaceta Oficial del Estado se constituyó la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver., como un Organismo Descentralizado de la Administración Pública Municipal, con personalidad jurídica y Patrimonio propio.

Los Organismos Operadores Municipales, de acuerdo con el ordenamiento, tienen a su cargo la responsabilidad de organizar y tomar a su cargo la administración, funcionamiento, conservación y operación de los servicios públicos que deben suministrar.

### 2. Panorama Económico Financiero

En general, las tensiones políticas y los problemas de estabilidad financiera repercutieron en el ámbito nacional en un debilitamiento generalizado de la economía que el Gobierno Federal enfrentó mediante la reducción del gasto público y el anuncio de que el Presupuesto de Egresos del ejercicio 2022 se elaboraría bajo la metodología del Presupuesto base Cero (PbC).

El panorama de los gobiernos locales en México se ha tornado complejo y diverso en el cuarto lustro del siglo XXI. Las estrategias asumidas por el Ayuntamiento de Xalapa han permitido ampliar la cobertura, mejorar la calidad de los servicios y fortalecer la intervención territorial; este nuevo modelo de gobernanza municipal ha hecho énfasis en el uso de las tecnologías y la democratización de la información, marcando una nueva etapa en la gestión institucional.

Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración.

### 3. Organización y Objeto Social

#### a) Objeto social

El objetivo principal de la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver., es garantizar el buen funcionamiento y regular la adecuada prestación de los servicios de agua potable, saneamiento y alcantarillado, así como el tratamiento de las aguas residuales y satisfacer las demandas de los usuarios desarrollando la infraestructura necesaria, así mismo promover las acciones necesarias para lograr autosuficiencia.

#### b) Principal Actividad

El Gobierno y la Administración de la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Veracruz, estará a cargo de:

- I. Un Órgano de Gobierno, conformado de acuerdo a lo estipulado en el artículo 37 de la Ley Número 21 de Aguas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave;
- II. Una Contraloría Interna; y
- III. Un Director General;

Las atribuciones conferidas al Órgano de Gobierno y Director General están enmarcadas en los artículos 38, 39, 40 y 41 de la Ley de Aguas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

El Órgano de Gobierno de la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Veracruz, en sesión ordinaria celebrada el día veinte de enero del año dos mil catorce, y con las facultades contenidas en el artículo 38 Fracción XIV de la Ley 21 de Aguas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, expidió el Reglamento Interior del Organismo Operador de los Servicios Públicos de Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado y Disposición de Aguas Residuales de Xalapa, Veracruz; Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Veracruz, publicado el día 01 de abril de 2014 en la Gaceta Oficial del Estado; asimismo en la sesión extraordinaria del 28 de marzo de 2018, aprobó las modificaciones a la Estructura Organizacional de la Contraloría Interna, las cuales fueron publicadas el 07 de mayo de 2018 en la citada Gaceta Oficial, para dejar la estructura del Organismo de la siguiente manera:

#### c) Ejercicio Fiscal

Ejercicio fiscal Año 2025

#### d) Régimen Jurídico

El Órgano de Gobierno de la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Veracruz, en sesión ordinaria celebrada el día veinte de enero del año dos mil catorce, y con las facultades contenidas en el artículo 38 Fracción XIV de la Ley 21 de Aguas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, expidió el Reglamento Interior del Organismo Operador de los Servicios Públicos de Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado y Disposición de Aguas Residuales de Xalapa, Veracruz; Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Veracruz, publicado el día 01 de abril de 2014 en la Gaceta Oficial del Estado; asimismo en la sesión extraordinaria del 28 de marzo de 2018, aprobó las modificaciones a la Estructura Organizacional de la Contraloría Interna, las cuales fueron publicadas el 07 de mayo de 2018 en la citada Gaceta Oficial, para dejar la estructura del Organismo de la siguiente manera:

Cabe comentar que en la Primera Sesión Extraordinaria del Órgano de Gobierno de la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Veracruz, de fecha catorce de enero de dos mil veintiuno, se aprobó el Reglamento Interior de la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, publicado en la Gaceta Oficial del Estado, número extraordinario 042 de fecha veintinueve de enero de dos mil veintiuno.

#### Obligaciones Legales

En la administración y ejercicio del recurso público, la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver., tiene la obligación de atender los siguientes ordenamientos:

#### Ordenamientos Federales

- a) Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- b) Ley de Coordinación Fiscal
- c) Ley del Impuesto sobre la Renta y su Reglamento
- d) Ley del Impuesto al Valor Agregado
- e) Ley General de Contabilidad Gubernamental
- f) Ley de Disciplina Financiera para las Entidades Federativas y Municipios
- g) Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria

L.C.P. RUBÉN ARMANDO BARONA ALBA  
GERENTE DE RECURSOS FINANCIEROS

MTRA. CLAUDIA PACHECO ARANDA  
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

ING. ANA IRIS RUIZ GÓMEZ  
DIRECTORA GENERAL

- h) Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública
- i) Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público
- j) Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas
- k) Reglas de Operación de Programas Federales en materia de Agua, Drenaje y Saneamiento

**Ordenamientos Estatales**

- a) Constitución Política del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
- b) Ley de Coordinación Fiscal para el Estado y los Municipios de Veracruz de Ignacio de la Llave
- c) Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
- d) Ley de Planeación del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
- e) Ley Número 21 de Aguas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
- f) Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
- g) Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Administración y Enajenación de Bienes Muebles del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
- h) Ley Número 825 de Obras Públicas y Servicios Relacionados con ellas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
- i) Código Financiero para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

**Ordenamientos Municipales**

- a) Ley Orgánica del Municipio Libre
- b) Código Hacendario para el Municipio de Xalapa, Veracruz de Ignacio de la Llave
- c) Reglamento Interior del Organismo
- d) Plan Municipal de Desarrollo 2022-2025
- e) Manuales Administrativos

**e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.**

Presentar la declaración y pago provisional mensual de las retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) realizadas por el pago de bienes inmuebles.  
Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.  
Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.  
Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por arrendamiento.  
Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto al Valor Agregado (IVA) por las retenciones realizadas a proveedores y contratistas.  
Realizar el pago mensual de las Cuotas Obrero-Patronales al Instituto Mexicano del Seguro Social.  
Realizar el pago bimestral de las Cuotas Obrero-Patronales al Instituto del Fondo Nacional para la Vivienda para los Trabajadores.  
Presentar declaración mensual del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal 3%.  
Realizar el pago bimestral del Sistema de Ahorro para el Retiro.

**f) Estructura Organizacional Básica**

La estructura orgánica de la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver., se encuentra definida en el reglamento de la Administración Pública Municipal conforme a lo siguiente:

2025

Órgano de Gobierno  
Secretaría Técnica  
Controloría Interna  
    Coordinación de Auditoría Técnica Financiera y Administrativa  
        Unidad de Auditoría Financiera y Administrativa  
        Unidad de Auditoría Técnica  
    Coordinación de Responsabilidades Administrativas  
        Unidad Investigadora  
        Unidad de Sustanciación y Situación Patrimonial

Dirección General  
    Oficina de Asesores  
    Coordinación Jurídica  
        Unidad de Asuntos Contenciosos  
        Unidad de Asuntos Administrativos  
    Unidad de Transparencia  
    Unidad de Gestión Integral de Recursos Hídricos  
    Unidad de Género  
    Unidad Interna de Protección Civil  
    Unidad Interna de Comunicación Social  
    Unidad de Control Archivístico

Dirección de Administración  
    Departamento de Informática y Desarrollo de Sistemas  
    Gerencia de Recursos Materiales y Servicios Generales  
        Departamento de Adquisiciones  
        Departamento de Servicios Generales, Control de Maquinaria y Transporte  
        Departamento de Almacén y Control de Inventarios  
    Gerencia de Recursos Humanos  
        Departamento de Nómina  
        Departamento de Prestaciones Sociales  
        Departamento de Capacitación  
        Departamento de Control de Personal  
    Gerencia de Recursos Financieros  
        Departamento de Contabilidad  
        Departamento de Ingresos

L.C.P. RUBÉN ARMANDO BARONA ALBA  
GERENTE DE RECURSOS FINANCIEROS

MTRA. CLAUDIA PACHECO ARANDA  
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

ING. ANA IRIS RUIZ GÓMEZ  
DIRECTORA GENERAL

Departamento de Egresos  
Departamento de Control de Presupuestal  
Dirección de Servicios al Usuario  
Gerencia Comercial  
Departamento de Atención a Usuarios  
Departamento de Cobranza  
Departamento de Comercialización  
Oficina de Facturación  
Oficina de Padrón de Usuarios  
Gerencia de Administración de Tomas  
Departamento de Supervisión y Consumo  
Departamento de Control de Tomas de Agua  
Dirección de Operación  
Gerencia de Operación y Mantenimiento  
Oficina de Agua Potable  
Oficina de Alcantarillado  
Departamento de Atención Prioritaria Emergente  
Departamento de Potabilización  
Departamento de Saneamiento  
Gerencia de Planeación  
Departamento de Factibilidades  
Departamento de Estudios y Proyectos  
Gerencia de Infraestructura  
Departamento de Supervisión y Control de Obra  
Departamento de Construcción

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

En relación al Contrato de Apertura de Crédito Simple, Deuda Solidaria y Constitución de Garantía, signado por Banobras, S.N.C. y la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver. Con fecha 20 de Septiembre de 2010, se celebró un Convenio de Reestructuración y de Reconocimiento de Adeudo, en cuya cláusula Décima Primera el acreditado y/o deudor solidario, se obligan a constituir en el Fideicomiso de Fuente Alternativa de Pago, en un plazo de 30 días contado a partir de que surta efectos el convenio de Reestructuración, un Fondo de Reserva que se deberá mantener vigente durante todo el nuevo plazo del crédito.

**4. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

- Con fundamento en los artículos 7 y cuarto transitorio de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa adoptó, las normas contables aplicables en materia de Contabilidad Gubernamental y demás lineamientos emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).
- Con fundamento en las fracciones XII y XIII del artículo 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el CONAC puede realizar ajustes a los plazos para la armonización progresiva del sistema y la adopción de las disposiciones emitidas por el Consejo.
- Los Estados Financieros se preparan conforme a las "Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y características de sus Notas" y principios técnicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables nacionales e internacionales.
- Los registros presupuestales y patrimoniales se sustentan en los postulados básicos de contabilidad gubernamental, adoptados como los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental, teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan a la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, y que permiten la obtención de información veraz, oportuna, clara y concisa.
- La valuación de las transacciones patrimoniales se realizan de conformidad a las Reglas específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el CONAC.

La actual administración, en el ejercicio 2024, presentó los Estados Financieros contables y presupuestales, con base a la información generada por el sistema de Contabilidad Montecristo Technology. El sistema de contabilidad, registra de manera armónica, delimitada y específica las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión del Organismo denominado Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver., así como otros flujos económicos. Así mismo, genera estados financieros, confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, los cuales son expresados en términos monetarios, con la finalidad de cumplir con lo establecido en el Art. 16 de la L.G.C.G., hasta el ejercicio 2023, el sistema contable utilizado por este Organismo era el sistema comercial CONTPAQ.

De manera supletoria se aplican las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera A.C. (CINIF), como la mejor práctica contable nacional.

**5. Políticas de Contabilidad Significativas**

a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.

Los valores de inmediata realización se registran a su costo de adquisición. El Efectivo y Equivalentes se integra por valores realizables representados por depósitos bancarios e inversiones disponibles a la vista de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios de valor, se registran a su valor nominal. Los intereses ganados se registran en resultados conforme se devengan.

Cuentas por cobrar de ejercicios anteriores, derivadas del reconocimiento de ingresos devengados no recaudados, se revelan en cuentas de orden y afectarán presupuestariamente todos los momentos de ingresos al momento de su cobro; los depósitos en donde no se identifique el número de cuenta del beneficiario, se reconoce en la partida "Otros Derechos" y se registrará en los momentos presupuestales del Devengo y Recaudado cuando se identifique la cuenta del beneficiario y por ende el rubro de ingreso, situación que se revelará en la Conciliación Contable Presupuestal del Ingreso. Para efecto del cierre del ejercicio el saldo del rubro "Otros Derechos" se reconocerá en los momentos presupuestales del Devengo y Recaudado.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro).

No aplica

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

No aplica

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

La cuenta de almacén se encuentra integrada por las existencias en los inventarios de materiales y bienes de consumo, registrados a costos identificados y valuados a valor de adquisición.

Las obras en proceso se registran en el Grupo de Activo no Circulante, Rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. El costo de la obra pública incluye el de la elaboración de proyectos, la propia construcción y la supervisión, así como los gastos y costos relacionados con la misma.

La Obra Capitalizable, cuando se concluye, se transfiere el saldo al activo no circulante que corresponda.

La Obra de Dominio Público, al concluirse, se transfiere el saldo a los gastos del periodo, en el caso que corresponda al presupuesto del mismo ejercicio, por lo que se refiere a erogaciones de presupuestos de años anteriores se reconoce en el resultado de ejercicios anteriores para mostrar el resultado real de las operaciones del ente público a una fecha determinada

C.P. RUBÉN ARMANDO BARONA ALBA  
GERENTE DE RECURSOS FINANCIEROS

MTR. CLAUDIA PACHECO ARANDA  
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

ING. ANA IRIS RUIZ GÓMEZ  
DIRECTORA GENERAL

El reconocimiento inicial de los bienes inmuebles no es inferior al valor catastral.

El reconocimiento inicial de los bienes muebles es a valor de adquisición el cual incluye aranceles de importación y otros impuestos que no sean recuperables, la transportación, el almacenamiento y otros gastos directamente aplicables.

Los bienes muebles e intangibles cuyo costo unitario de adquisición sea menor a 70 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA), podrán registrarse contablemente como un gasto y serán sujetos a los controles correspondientes.

Los bienes muebles e intangibles cuyo costo unitario de adquisición sea igual o superior a 70 veces el valor diario de la UMA, se registrarán contablemente como un aumento en el activo no circulante y se deberán identificar en el control administrativo para efectos de conciliación contable. Excepto en el caso de Activos Intangibles, cuya licencia tenga vigencia menor a un año, entonces se le dará el tratamiento de gasto del período.

La depreciación se calcula con base en la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación", publicada en el Diario Oficial de la Federación el 15 de agosto de 2012 y se reconocerá al cierre de cada periodo fiscal.

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

No aplica

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.

Se reconoce una provisión cuando existe una obligación presente (legal o asumida) resultante de un evento pasado a cargo de la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Veracruz; es probable que se presente la salida de recursos económicos como medio para liquidar dicha obligación y ésta puede estimarse razonablemente. Las provisiones para demandas y juicios a Corto Plazo se comprometerán presupuestalmente en el ejercicio que se determine la sentencia definitiva y/o firme, mediante un fallo o resolución dictada por un juez, sin posibilidad de ser apelada, es decir que pone fin al proceso y contra la que no cabe recurso alguno.

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.

Sin información que revelar

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.

Sin información que revelar

i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

Sin información que revelar

j) Depuración y cancelación de saldos.

Sin información que revelar

k) La deuda total contempla todo tipo de financiamientos a corto y largo plazo que incluye deuda bancaria, emisiones bursátiles y deuda no bancaria, así como las provisiones de cualquier tipo de gasto devengado.

l) El ingreso devengado e ingreso recaudado se registran de forma simultánea al momento de percepción del recurso, salvo por los ingresos por venta de bienes y servicios, y aportaciones.

m) Atendiendo a la NICS 10-Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias, se actualiza el patrimonio cuando el INPC acumulada durante un periodo de tres años sea igual o superior al 100%. El efecto de la actualización de las cuentas de activo, pasivo y patrimonio (reexpresión) se realizarán contra la cuenta 3.1.3 Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio

n) Atendiendo a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, las reparaciones no son capitalizables debido a que su efecto es conservar el activo en condiciones normales de servicio. Su importe debe aplicarse a los gastos del período.

ñ) El cálculo de la depreciación acumulada del ejercicio fiscal vigente se realizará y registrará contablemente de manera mensual.

o) De conformidad con las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio se establece aplicar los años de vida útil y el porcentaje de Depreciación sugeridos en la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación" emitidos por el CONAC.

p) Se considera valor de adquisición para la comprobación de Fondos Federales el importe total que incluye el Impuesto al Valor Agregado (IVA), en caso de que la adquisición incluya Recursos Fiscales, deberá excluirse del valor de adquisición la parte proporcional del IVA que corresponda al monto pagado con estos recursos.

#### 6) Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

La Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver., no cuenta con Activos y/o Pasivos en Moneda Extranjera por lo que no es necesario realizar acciones para la protección de recursos derivados de cambio de divisas.

#### 7. Reporte Analítico del Activo

a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas.

Los calculos para los diferentes Activos de esta Comisión, se llevan a cabo de acuerdo con la normatividad vigente del CONAC.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro.

Sin cambios en el periodo

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

No aplica

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

No aplica

e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

No aplica

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el Activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

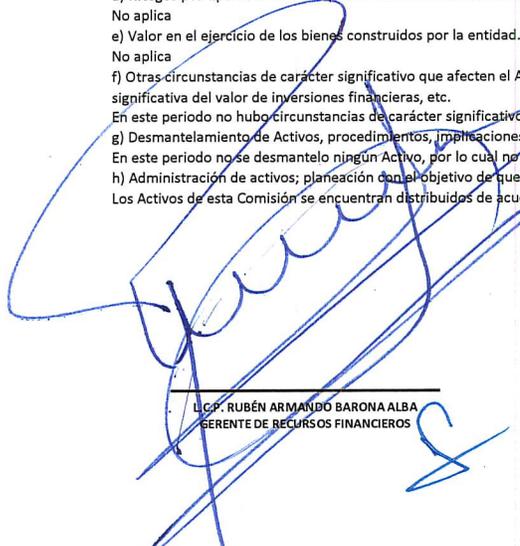
En este periodo no hubo circunstancias de carácter significativo que afecten el Activo.

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

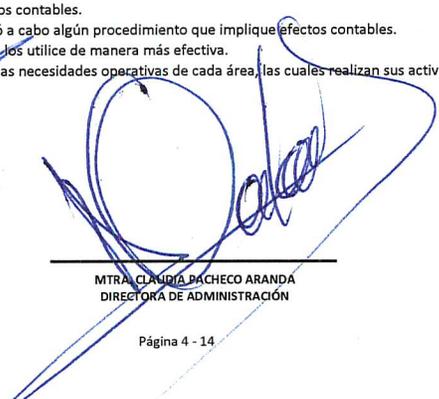
En este periodo no se desmantelo ningún Activo, por lo cual no se llevó a cabo algún procedimiento que implique efectos contables.

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Los Activos de esta Comisión se encuentran distribuidos de acuerdo a las necesidades operativas de cada área, las cuales realizan sus actividades eficientemente.



LIC. RUBÉN ARMANDO BARONA ALBA  
SERENTE DE RECURSOS FINANCIEROS



MTRA. CLAUDIA PACHECO ARANDA  
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN



ING. ANA IRIS RUIZ GÓMEZ  
DIRECTORA GENERAL

**Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2025**  
(Cifras en pesos)

Adicionalmente se muestran las principales variaciones en el Activo:

- a) Inversiones en valores.  
No aplica
- b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control  
No aplica
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.  
No aplica
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.  
No aplica
- e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control  
No aplica

**8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Esta Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver., no cuenta con fideicomiso a nombre propio.

**9. Reporte de Recaudación**

Al 31 de julio de 2025 se cuenta con un aumento en los ingresos con relación al año anterior, por 20.35 mdp conforme a lo siguiente:

	2025	2024	Variación
Contribuciones de Mejoras	593,375.26	2,766,863.00	-2,173,487.74
Derechos	570,997,706.33	547,609,319.29	23,388,387.04
Productos	12,814,901.42	14,212,985.15	-1,398,083.73
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	587,055.00	0.00	587,055.00
Otros ingresos y servicios	851,512.36	1,179,985.05	-328,472.69
<b>Total:</b>	<b>586,213,442.48</b>	<b>565,863,106.17</b>	<b>20,350,336.31</b>

Para 2024 se utilizó: Balanza de Comprobación Acumulada Enero-Julio 2024 y para 2025 Balanza de Comprobación Acumulada Enero-Julio 2025

**10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de Deuda**

- a) La actual administración no ha contratado Deuda Pública.
- b) Se reconoce la amortización mensual de la Deuda Pública a Largo Plazo en el Corto Plazo al momento que la Institución Bancaria da a conocer la proporción de deuda pública que se amortizará en el mes, el saldo corresponde al monto por pagar de Agosto a Diciembre de 2025

**Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo**

Porción a corto plazo de la deuda pública interna

Total Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo

	2025	2024
Porción a corto plazo de la deuda pública interna	8,121,136.64	7,207,093.87
<b>Total Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo</b>	<b>\$ 8,121,136.64</b>	<b>\$ 7,207,093.87</b>

**Deuda Pública a Largo Plazo**

En relación al Contrato de Apertura de Crédito Simple, Deuda Solidaria y Constitución de Garantía, signado por Banobras, S.N.C. y la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver. Con fecha 20 de Septiembre de 2010 se celebró un Convenio de Reestructuración y de Reconocimiento de Adeudo, mediante el cual se reconoció que el adeudo por concepto de saldo insoluto el crédito a razón de \$446,003,556.89 más la comisión por reestructura de \$2,586,820.62 (IVA incluido), es por la cantidad total de \$448,590,377.51.

Asimismo, la Comisión se obliga a cubrir el monto del adeudo en un plazo de hasta 288 meses, mediante abonos mensuales, crecientes y consecutivos de capital más los intereses correspondientes, comenzando a realizar pagos a partir del día 11 de Octubre de 2010. su vencimiento es en el mes de Septiembre del 2034.

Dentro del mismo Convenio de Reestructuración y de Reconocimiento de Adeudo, el Municipio de Xalapa, Veracruz se constituyó como deudor solidario, señalando como fuente alterna de pago un porcentaje de los derechos e ingresos de las participaciones presentes y futuras que en ingresos federales mensuales le correspondan.

En el mes de septiembre de 2022 se realizó un abono para disminución de la deuda por \$50,000,000.00, de los cuales \$49,316,429.12 fueron abonados a capital, \$683,570.88 fueron tomados como pago anticipado de la amortización que se cubriera en el mes de octubre de 2022.

En el mes de marzo de 2022 se realizó un abono para disminuir la deuda por \$50,000,000.00, de los cuales \$47,987,224.43 fueron abonados a capital, \$1,204,931.70 fueron tomados como pago anticipado de la amortización del mes de Abril de 2023 y los \$807,843.87 fueron tomados por banobras para el pago parcial de los intereses correspondientes al mes de Abril de 2023

Existe un saldo insoluto del crédito por el orden de \$219,166,822.87 reconocidos en el rubro Deuda Pública a Corto Plazo por \$8,121,136.64 y a Largo Plazo por \$211,045,686.23 a una tasa de interés de TIE a 28 días mas 1.43%.

**Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo**

	2025	2024
Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	211,045,686.23	229,878,554.99
<b>Total de Deuda Pública a Largo Plazo</b>	<b>\$ 211,045,686.23</b>	<b>\$ 229,878,554.99</b>

**11. Calificaciones Otorgadas**

Esta Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver., no realizaron transacciones que hayan sido sujetas a una calificación crediticia.

**12. Proceso de Mejora**

- a) Las políticas de control interno están diseñadas para evitar el deterioro del patrimonio de la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver., y la disposición indebida de los bienes de su propiedad; promoviendo la eficiencia en la operación de la Administración Pública del Organismo.
- b) La administración de la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, ver., actual pretende efficientar el uso de los recursos públicos mediante políticas de austeridad aplicables el ejercicio del Presupuesto.

**13. Información por Segmentos**

La información financiera no se presenta por segmentos, sin embargo, se anexa información a los Estados Financieros y Presupuestarios que pueden contribuir al análisis de la Situación financiera, manejo del Presupuesto y el crecimiento de la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver.

**14. Eventos Posteriores al Cierre**

No se tiene algún evento posterior al cierre.

**15. Partes Relacionadas**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**16. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros**

La información contable se encuentran firmados en cada página e incluye a final la leyenda "Bajo Protesta, de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

LC.P. RUBÉN ARMANDO BARONA ALBA  
GERENTE DE RECURSOS FINANCIEROS

MTRA. CLAUDIA DACHECO ARANDA  
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

ING. ANA IRIS RUIZ GÓMEZ  
DIRECTORA GENERAL

**b) NOTAS DE DESGLOSE**

**I.I Información Contable**

**I) Notas al Estado de Actividades.**

Para este Estado Financiero se utilizaron: Balanza de Comprobación Acumulada Enero-Julio 2024 y Balanza de Comprobación Acumulada Enero-Julio 2025

**I.1 Ingresos de Gestión y Otros beneficios**

Ingresos recaudados al 31 de julio:

	2025	2024
Contribuciones de mejoras	593,375.26	2,766,863.00
Derechos	570,997,706.33	547,609,319.29
Productos de Tipo Corriente	12,814,901.42	14,212,985.15
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	587,055.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	368,892.11	93,953.68
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	851,512.36	1,179,985.05
<b>Total de Ingresos y Otros beneficios</b>	<b>\$ 586,213,442.48</b>	<b>\$ 565,863,106.17</b>

**I.2 Gastos y Otras Pérdidas**

**Servicios Personales**

	2025	2024
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente.	33,612,013.39	32,696,008.99
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	47,291,100.22	43,641,590.57
Remuneraciones Adicionales y Especiales	14,701,629.68	14,677,631.95
Seguridad Social	46,242,062.92	42,472,466.26
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	51,718,405.58	52,939,572.97
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	11,628,699.05	11,329,754.79
<b>Total de Servicios Personales</b>	<b>\$ 205,193,910.84</b>	<b>\$ 197,757,025.53</b>

**Materiales y Suministros**

Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos

	2025	2024
Oficiales	1,083,109.89	1,103,649.12
Alimentos y utensilios	482,246.43	508,622.72
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	42,385.75
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	25,909,401.36	7,997,373.42
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorios	2,572,111.42	2,098,354.11
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	5,972,614.09	4,614,245.00
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	4,371,517.73	3,925,633.56
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	5,768,823.74	5,236,020.11
<b>Total de Materiales y Suministros</b>	<b>\$ 46,159,824.66</b>	<b>\$ 25,526,283.76</b>

**Servicios Generales**

	2025	2024
Servicios Básicos	14,136,333.96	10,967,912.18
Servicios de Arrendamiento	4,825,916.63	5,477,752.74
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	12,862,331.91	7,023,951.71
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	5,859,205.90	5,121,573.00
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	4,771,741.63	4,159,531.40
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	600,236.86	886,137.89
Servicios de Traslado y Viáticos	249,541.29	218,651.86
Servicios Oficiales	121,960.73	151,564.90
Otros Servicios Generales	21,133,458.93	22,428,288.79
<b>Total de Servicios Generales</b>	<b>\$ 64,560,727.84</b>	<b>\$ 56,435,364.47</b>

**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

	2025	2024
Ayudas Sociales	180,936.00	324,297.00
Pensiones y Jubilaciones	24,793,571.06	24,007,523.05
<b>Total Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>\$ 24,974,507.06</b>	<b>\$ 24,331,820.05</b>

**Participaciones y Aportaciones**

	2025	2024
Convenios	6,550,222.99	5,936,616.62
<b>Total Participaciones y Aportaciones</b>	<b>\$ 6,550,222.99</b>	<b>\$ 5,936,616.62</b>

**Intereses, Comisiones y Otros Gastos de Deuda Pública**

	2025	2024
Intereses de la Deuda Pública	16,530,224.93	21,074,742.44
Comisiones de la deuda pública	0.00	0.00
<b>Total Intereses, Comisiones y Otros Gastos de Deuda Pública</b>	<b>\$ 16,530,224.93</b>	<b>\$ 21,074,742.44</b>

**Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia**

	2025	2024
Depreciación de bienes muebles	8,191,486.02	7,337,263.50
Deterioro de los activos biológicos	8,416.48	9,819.53
Amortización de activos intangibles	3,111,785.81	3,116,181.32
<b>Total Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia</b>	<b>\$ 11,311,688.31</b>	<b>\$ 10,463,264.35</b>

**Total de Gastos y Otras Pérdidas**

	375,281,106.63	341,525,117.22
--	----------------	----------------

**II) Notas al Estado de Situación Financiera**

Para este Estado Financiero se utilizaron: Balanza de Comprobación Acumulada Enero-Julio 2024 y Balanza de Comprobación Acumulada Enero-Julio 2025

**Activo**

**II.1 Efectivo y Equivalentes**

	2025	2024
Efectivo	40,000.00	40,000.00
<b>Efectivo</b>	<b>\$ 40,000.00</b>	<b>\$ 40,000.00</b>

Es el importe de efectivo al 31 de julio, disponible para cambio en los centros de cobro de la CMAS.

L.C.P. RUBÉN ARMANDO BARONA ALBA  
GERENTE DE RECURSOS FINANCIEROS

MTRA. CLAUDIA PACHECO ARANDA  
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

ING. ANA IRIS RUIZ GÓMEZ  
DIRECTORA GENERAL

Banamex S.A. Cta. 01018073036	28,756.25	42,208.82
Banamex 1-4428003	5,013.69	5,013.69
Bancomer S.A. Cta. 01801444460	1,558,467.89	1,482,889.88
Bancomer S.A. Cta. 0180145262	18,162.87	19,285.62
Bancomer 0118126984 (Nómina)	17,548.93	10,445.61
Banorte S.A. Cta. 0800745532	20,653.40	37,312.40
Banorte S.A. Cta. 0212956155	118,724.93	57,063.49
Banorte S.A. Cta. 0215693796	695,875.79	630,699.86
Banorte 01111435385 (2% Servicios Ambientales)	3,198,684.18	5,048,182.07
Banorte 1172845154 (Recaudación TPV)	835,516.71	663,920.05
Banorte 1174588923 (Obras públicas bipartitas)	71,502.40	260,974.12
Santander S.A. Cta. -45900029-3	25,643.71	54,402.72
Santander 65506934301	28,601.79	28,590.21
Santander 65-50724115-8	949,747.76	907,213.33
Santander 65510018634 Convenio CMIC 2023	0.00	101,699.75
Santander 65510263496 Obra Pública PGI 2024	0.00	178,768.80
Santander 65510505303 Convenio CMIC 2024	423,298.02	9,191.13
Santander 65510835625 Obra Pública PGI 2025	0.00	0.00
Santander 65510923548	1.12	0.00
Scotiabank 25604177434	0.00	4,423.31
Banco Azteca 0115226451	41,698.62	25,539.64
<b>Cuentas Bancarias que Integran Recursos Propios</b>	<b>\$ 8,037,898.06</b>	<b>\$ 9,567,824.50</b>
Banorte 0326015801 (ESTIMULO FISCAL ISR)	229,475.88	194,669.39
<b>Cuentas Bancarias que Integran Recursos de Programas Federales</b>	<b>\$ 229,475.88</b>	<b>\$ 194,669.39</b>
Banorte 0502808072	20,000,000.00	15,000,000.00
Santander 65510263496 Obra Pública PGI24	0.00	1,000,000.00
Santander 65510923548	195,685,206.17	0.00
<b>Cuentas de Inversiones que Integran Recursos Propios</b>	<b>\$ 215,685,206.17</b>	<b>\$ 194,000,000.00</b>
<b>Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración</b>		
Llanco Servicios Inmobiliarios S.A. de C.V.	13,697.57	13,101.45
Tiendas Chedraui S.A. de C.V.	31,124.08	29,769.57
Exportadores de Café de Xalapa, S.A.	36,648.31	33,016.50
<b>Depósitos en garantía y/o administración</b>	<b>\$ 81,469.96</b>	<b>\$ 75,887.52</b>
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 224,074,050.07</b>	<b>\$ 203,878,381.41</b>

	2025	2024
<b>II.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>		
Cuentas por cobrar a corto plazo	20,708,476.23	12,388,783.81
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	49,822.72	119,838.41
Ingresos por recuperar a corto plazo	0.00	0.00
Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo	35,000.00	30,000.00
Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto plazo	260.35	15,148.45
<b>Total de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>\$ 20,793,559.30</b>	<b>\$ 12,553,770.67</b>

Representa el importe de los adeudos pendientes de recuperar de personas físicas o morales con la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver. Incluye Impuestos a favor acumulados a la fecha y el importe por concepto de las incapacidades pagadas a los trabajadores pendientes de reembolso por el Instituto Mexicano del Seguro Social, entre otros conceptos.

	2025	2024
<b>II.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>		
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	10,083,988.14	43,323,280.49
Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	1,969,244.73	1,811,616.41
<b>Total de Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	<b>\$ 12,053,232.87</b>	<b>\$ 45,134,896.90</b>

Este saldo se integra con los anticipos otorgados por el Organismo a terceros para la adquisición de bienes, servicio y por obra pública contratada.

El importe de \$ 1,032,464.00 (Un millón treinta y dos mil cuatrocientos sesenta y cuatro pesos 00/100 M.N.) corresponde al anticipo que se dio al C. Simón Barradas Acosta, por la compra del inmueble ubicado en el Ejido Chiltoyac, en el que se construirá la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales denominada Xalapa-Norte. Mediante Memorándum CJ-UAA/D-644/2021, la Coordinación Jurídica informa que este Organismo Operador cuenta con la posesión de la parcela No. 2028Z-1P1/1 del Ejido de Chiltoyac y el Certificado Parcelario No. 000001096946, al C. Simón Barradas Acosta, el cual lo acredita como propietario ejidal de la parcela No. 2028Z-1/1 del ejido de Chiltoyac, Municipio de Xalapa, Ver. De lo anterior en cumplimiento al Contrato de Enajenación de Derechos Parcelarios a Título Oneroso.

L.C.P. RUBÉN ARMANDO BARONA ALBA  
GERENTE DE RECURSOS FINANCIEROS

MTRA. CLAUDIA PACHECO ARANDA  
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

ING. ANA IRIS RUIZ GÓMEZ  
DIRECTORA GENERAL

**II.5 Almacenes**

	2025	2024
Materiales de administración, emisión de documento	1,148,837.00	995,316.96
Alimentos y utensilios	56,931.60	61,267.00
Materiales y artículos de construcción y de reparación	19,358,023.09	16,960,062.13
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	1,957,414.87	1,583,713.62
Combustibles, lubricantes y aditivos	45,088.11	47,364.61
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos	1,785,442.87	3,061,632.96
Herramientas, refacciones y accesorios menores	14,813,974.13	14,076,213.68
<b>Total de Almacenes</b>	<b>\$ 39,165,711.67</b>	<b>\$ 36,785,570.96</b>

Representa el importe de los bienes materiales propiedad del Organismo utilizados en su operación normal, se utiliza el sistema de costo de adquisición y el sistema PEPS como método de valoración de inventario. Es importante precisar que, los costos de los bienes adquiridos con recursos federales, se registran incluyendo el IVA por no ser acreditable el impuesto para la Comisión.

**II.6 Inversiones Financieras a Largo plazo**

	2025	2024
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	0.00	5,483,918.32
<b>Total de Inversiones financieras a largo plazo</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 5,483,918.32</b>

En relación al Contrato de Apertura de Crédito Simple, Deuda Solidaria y Constitución de Garantía, signado por Banobras, S.N.C. y la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver. Con fecha 20 de Septiembre de 2010, se celebró un Convenio de Reestructuración y de Reconocimiento de Adeudo, en cuya cláusula Décima Primera el acreditado y/o deudor solidario, se obligan a constituir en el Fideicomiso de Fuente Alternativa de Pago, en un plazo de 30 días contado a partir de que surta efectos el convenio de Reestructuración, un Fondo de Reserva que se deberá mantener vigente durante todo el nuevo plazo del crédito, el cual se encuentra representado en esta sección.

Derivado del contrato de Apertura de Crédito simple, el deudor solidario esta obligado a llevar el registro contable del fondo de reserva del fideicomiso de administración y Fuente de Pago con número de contrato 16761-2 subcuenta 5057238 del Banco Nacional de México, S.A. I.B.M. (Citibanamex), el cual fue constituido con participaciones federales del H. Ayuntamiento de Xalapa, Ver.; debido a lo anterior esta Comisión no debe llevar el registro de dicha cuenta contable, ya que el H. Ayuntamiento de Xalapa, Ver. es el encargado de informar a la autoridad competente sobre dicho Fideicomiso.

**II.8 Bienes Muebles**

	2025		2024	
	Valor de Adquisición	Depreciación Acumulada	Valor de Adquisición	Depreciación Acumulada
Mobiliario y Equipo de Administración	16,903,788.32	15,526,935.81	15,598,673.82	13,518,616.86
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,199,521.26	770,391.88	1,199,521.26	397,765.72
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,884,719.43	2,384,149.42	2,764,893.82	2,001,518.40
Vehículos y Equipo de Transporte	85,008,560.63	54,212,708.63	79,137,390.43	46,954,778.10
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	28,805,950.70	16,588,637.44	23,563,041.80	14,809,951.66
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	9,000.00	0.00	9,000.00	0.00
Activos Biológicos	101,000.00	101,791.75	101,000.00	86,361.32
<b>Total de Bienes Muebles</b>	<b>\$ 134,912,540.34</b>	<b>\$ 89,584,614.93</b>	<b>\$ 122,373,521.13</b>	<b>\$ 77,768,992.06</b>

Se integra con el costo de los Bienes Muebles, propiedad de este Organismo y el monto de la depreciación acumulada al cierre del periodo.

**II.9 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

	2025		2024	
	Valor de Adquisición	Depreciación Acumulada	Valor de Adquisición	Depreciación Acumulada
Terrenos	40,230,891.39	0.00	36,447,953.00	0.00
Edificios no habitacionales	56,797,406.23	0.00	56,315,756.23	0.00
Infraestructura	1,249,387,566.82	0.00	765,591,562.77	0.00
Construcciones en proceso en bienes propios	45,039,305.50	0.00	288,090,820.03	0.00
<b>Total Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>\$ 1,391,455,169.94</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 1,146,446,092.03</b>	<b>\$ -</b>

Se integra con el costo de los Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso propiedad de este Organismo, los saldos se presentan sin depreciar al corte. Cuando las construcciones en proceso se terminen, serán registradas como activo fijo o como gasto de obra no capitalizable según corresponda, el costo de los Bienes Inmuebles es a costo histórico, mientras que los Inmuebles de los que no cuenta con documentación comprobatoria, se lleva a cabo un análisis para tomar en cuenta el valor catastral, lo anterior con fundamento en el punto III Definiciones y Elementos del Activo, Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio de las Principales Reglas Específicas y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

El saldo inicial de la Infraestructura se integró con base a la revaluación de las obras de agua y alcantarillado en la operación de la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Xalapa, Ver. de fecha 1 de diciembre de 1997, por un monto de \$ 982,985,025.52 (Novecientos ochenta y dos millones novecientos ochenta y cinco mil veinticinco pesos 52/100 M.N.), dictaminado por el Ing. Carlos González Loranca, Subdirector Técnico.

Con fecha 28 de febrero 2009, se registró la baja del patrimonio y posterior reclasificación a cuentas de orden las obras de agua potable en operación y obras de alcantarillado en operación por un importe de \$ 982,985,025.52 (Novecientos ochenta y dos millones novecientos ochenta y cinco mil veinticinco pesos 52/100 M.N.), aprobado por el Órgano de Gobierno con el acuerdo 022/OG/2009 y registrado contablemente con la póliza de diario no. 108 del 28 de febrero del 2009.

Posteriormente, con fecha 27 de febrero de 2015 se emite dictamen de justificación de cancelación de cuentas de orden, por un importe de \$ 982,985,025.52 (Novecientos ochenta y dos millones novecientos ochenta y cinco mil veinticinco pesos 52/100 M.N.), aprobada por el Órgano de Gobierno con el acuerdo 058/OG/2015.

**II.10 Activos Intangibles**

	2025		2024	
	Valor de Adquisición	Amortización Acumulada	Valor de Adquisición	Amortización Acumulada
Software	21,422,863.00	17,055,863.69	21,422,863.00	12,292,000.85
Licencias	1,846,851.76	1,446,907.18	1,846,851.76	874,396.57
<b>Total de Activos Intangibles</b>	<b>\$ 23,269,714.76</b>	<b>\$ 18,502,770.87</b>	<b>\$ 23,269,714.76</b>	<b>\$ 13,166,397.42</b>

**II.11 Activos Diferidos**

	2024		2023	
	Valor de Adquisición	Amortización Acumulada	Valor de Adquisición	Amortización Acumulada
Estudios, Formulación y Evaluación	0.00	-	0.00	-
<b>Total de Activos Diferidos</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>

L.C.P. RUBÉN ARMANDO BARONA ALBA  
GERENTE DE RECURSOS FINANCIEROS

MTRA. CLAUDIA PACHECO ARANDA  
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN  
Página 8 - 14

ING. ANA IRIS RUIZ GÓMEZ  
DIRECTORA GENERAL

**Pasivo**

**II.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

	2025	2024
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	8,780,833.66	8,062,219.40
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,755,948.37	942,029.09
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	176,626.13	181,599.53
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	1,825,726.00	2,671,164.98
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	5,846,210.65	5,348,862.28
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	911.00
<b>Total de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>\$ 19,385,344.81</b>	<b>\$ 17,206,786.28</b>

**II.1A - Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

	2025	2024
Remuneraciones al Personal de carácter permanente	135,089.03	163,439.08
Remuneraciones al Personal de carácter transitorio	7,839.42	11,123.87
Remuneraciones adicionales y especiales	3.51	2,424.01
Seguridad Social	8,026,658.79	7,382,958.80
Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	611,242.91	502,273.64
Pagos de estímulos a servidores públicos	0.00	0.00
<b>Total de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>\$ 8,780,833.66</b>	<b>\$ 8,062,219.40</b>

Se integra con las cuentas por pagar derivadas de las remuneraciones al personal, como son: Sueldos (base, confianza y jubilado) provisionados el mes inmediato anterior, fondo de ahorro, y conceptos anuales que serán liquidados en el transcurso del ejercicio o al final del mismo, según sea el caso.

**II.1B - Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

	2025	2024
Materiales y Suministros	2,217,592.82	575,632.04
Servicios Generales	538,355.55	366,397.05
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
<b>Total de Proveedores por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>\$ 2,755,948.37</b>	<b>\$ 942,029.09</b>

**II.1C - Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo**

	2025	2024
Obra pública en bienes propios	176,626.13	181,599.53
<b>Total Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>\$ 176,626.13</b>	<b>\$ 181,599.53</b>

**II.1D - Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo**

	2025	2024
Convenios	0.00	0.00
<b>Total Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>

Se integra de las obligaciones por pagar derivadas de los Convenios que tiene firmado este Organismo.

**II.1E - Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por pagar a corto plazo**

	2025	2024
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por pagar a corto plazo	1,825,726.00	2,671,164.98
<b>Total de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por pagar a corto plazo</b>	<b>\$ 1,825,726.00</b>	<b>\$ 2,671,164.98</b>

Corresponde a los intereses mensuales derivados de la deuda pública con Banobras, S.N.C. a pagar en el mes de agosto de 2025.

**II.1F - Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo**

	2025	2024
Retenciones y Contribuciones Federales	1,623,553.92	1,821,933.73
Impuestos sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral	550,158.42	544,013.52
Fomento a la Educación	82,523.76	81,602.02
Otras Retenciones y Contribuciones	956,032.55	952,716.01
Impuestos por Pagar	2,633,942.00	1,948,597.00
<b>Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>\$ 5,846,210.65</b>	<b>\$ 5,348,862.28</b>

Se integra por las obligaciones fiscales que tiene el Organismo derivado de contribuciones federales (ISR, IVA, IMSS E INFONAVIT) y estatales por pagar (3% ISERTP, entre otras).

**II.1G - Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

	2025	2024
Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ -	\$ 911.00
<b>Total de Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 911.00</b>

**II.4 Provisiones a Corto Plazo**

	2025	2024
Provisión para demandas y juicios a Corto Plazo	8,714,318.23	5,677,051.51
<b>Total Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo</b>	<b>\$ 8,714,318.23</b>	<b>\$ 5,677,051.51</b>

Representa el saldo pendiente de cubrir derivado de asuntos en litigio en contra del Organismo, con alta probabilidad de representar una salida económica de recursos.

**II.5 Otros Pasivos a Corto Plazo**

	2025	2024
Ingresos por clasificar	39,731.94	44,776.47
<b>Total Ingresos por clasificar</b>	<b>\$ 39,731.94</b>	<b>\$ 44,776.47</b>

Representa el saldo derivado de los depósitos realizados al organismo pendientes de clasificar.

**III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública y Patrimonio.**

Para este Estado Financiero se utilizaron: Balanza de Comprobación Acumulada Enero-Diciembre 2024 y Balanza de Comprobación Acumulada Enero-Julio 2025

	2025	2024
Donaciones de Capital	11,202,581.12	1,742,902.07
<b>Total de Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>\$ 11,202,581.12</b>	<b>\$ 1,742,902.07</b>

Representa el valor de los bienes donados a la Comisión al cierre del ejercicio anterior

LC.P. RUBÉN ARMANDO BARRÓN ALBA  
GERENTE DE RECURSOS FINANCIEROS

MTRA. AUDIA PACHECO ARANDA  
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

ING. ANA IRIS RUIZ GÓMEZ  
DIRECTORA GENERAL

III.I Modificaciones al Patrimonio Generado

	2025	2024
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	210,932,335.85	224,337,988.95
Resultados de Ejercicios Anteriores	961,742,607.29	708,228,162.61
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	306,452,851.04	310,667,159.95
<b>Total de Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>\$ 1,479,127,794.18</b>	<b>\$ 1,243,233,311.51</b>

En el Estado de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio para este reporte los importes que muestra de los saldos de resultado de ejercicios anteriores, los saldos modificados del periodo y su efecto en la Hacienda Pública, como se muestra en el Estado de Situación Financiera.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo:

Para este Estado Financiero se utilizaron: Balanza de Comprobación Acumulada Enero-Diciembre 2024 y Balanza de Comprobación Acumulada Enero-Julio 2025

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

4.I Efectivo y Equivalentes (Cifras en pesos)		
Concepto	2025	2024
Efectivo	40,000.00	40,000.00
Bancos/Tesorería	8,267,373.94	9,762,493.89
Inversiones Temporales	215,685,206.17	194,000,000.00
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o ad	81,469.96	75,887.52
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 224,074,050.07</b>	<b>\$ 203,878,381.41</b>

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,391,455,169.94	1,146,446,092.03
Terrenos	40,230,891.39	36,447,953.00
Edificios no Habitacionales	56,797,406.23	56,315,756.23
Infraestructura	1,249,387,566.82	765,591,562.77
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	45,039,305.50	288,090,820.03
<b>Bienes Muebles</b>	<b>134,912,540.34</b>	<b>122,373,521.13</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	16,903,788.32	15,598,673.82
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,199,521.26	1,199,521.26
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,884,719.43	2,764,893.82
Vehículos y Equipo de Transporte	85,008,560.63	79,137,390.43
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	28,805,950.70	23,563,041.80
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	9,000.00	9,000.00
Archivos Biológicos	101,000.00	101,000.00
<b>Total Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construc. en Proceso</b>	<b>\$ 1,526,367,710.28</b>	<b>\$ 1,268,819,613.16</b>

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos		
Concepto	2025	2024
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	210,932,335.85	224,337,988.95
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación, deterioro y amortización acumulada	108,087,385.80	90,935,389.48
Ganancia/Pérdida en venta de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00	0.00
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>\$ 102,844,950.05</b>	<b>\$ 133,402,599.47</b>

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2025 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 641,238,378.29</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>\$ 5,145,917.02</b>
Ingresos Financieros	-	
Incremento por variación de inventarios	-	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	-	
Otros ingresos contables no presupuestarios	5,145,917.02	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$ 60,170,852.83</b>
Aprovechamientos Patrimoniales	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros ingresos presupuestarios no contables	60,170,852.83	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$ 586,213,442.48</b>

L.C.P. RUBÉN ARMANDO BARONA ALBA  
GERENTE DE RECURSOS FINANCIEROS

MTRA. CLAUDIA PACHECO ARANDA  
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

ING. ANA IRIS RUIZ GÓMEZ  
DIRECTORA GENERAL

Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver.  
**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2025 (Cifras en pesos)

		\$	432,997,777.65
<b>1. Total de Egresos (Presupuestarios)</b>			
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		\$	73,752,862.41
Materias primas y Materiales de producción y comercialización	-		
Materiales y Suministros	-		
Mobiliario y equipo de administración	665,535.06		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-		
Equipo e instrumental medico y de laboratorio	-		
Vehículos y equipo de transporte	8,273,280.00		
Equipo de defensa y seguridad	-		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10,084,693.14		
Activos biológicos	-		
Bienes Inmuebles	-		
Activos Intangibles	-		
Obra pública en bienes de dominio público	-		
Obra pública en bienes propios	42,314,595.70		
Acciones y participaciones de capital	-		
Compra de títulos y valores	-		
Concesión de préstamos	-		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-		
Amortización de la deuda publica	12,303,797.81		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-		
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	110,960.70		
<b>3. Más gastos contables no presupuestarios</b>		\$	16,036,191.39
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	11,311,688.31		
Provisiones	-		
Disminución de inventarios	-		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-		
Aumento por insuficiencia de provisiones	-		
Otros gastos	-		
Otros gastos Contables No Presupuestarios	4,724,503.08		
<b>4. Total de Gasto Contable (4= 1-2+3)</b>		\$	375,281,106.63

**c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES**

**Valores**

La Comisión de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa no recibe bienes o valores en custodia; no entrega ni recibe instrumentos de crédito en garantía (valores gubernamentales).

**Emisión de Obligaciones**

La Comisión no cuenta con contratación de Deuda Pública.

**Avales y Garantías**

Derivado de la Deuda Pública con el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos la Comisión tiene como aval al H. Ayuntamiento de Xalapa.

**Juicios**

	2025	2024
Pasivos Contingentes por Juicios Laborales	109,390,673.30	101,630,775.60
Pasivos Contingentes por Juicios Contenciosos Administrativos	19,345,277.49	1,496,566.75
Pasivos Contingentes por Juicios en Materia Mercantil	14,427,133.43	4,327,133.43
Pasivos Contingentes de Responsabilidad Patrimonial por daños a terceros	41,825.68	4,060.00
Juicios de Amparo	10,000,000.00	10,000,000.00
Juicios de Protección de Derechos Humanos	3,150,000.00	3,150,000.00
<b>Total reflejado en el Informe de Pasivos Contingentes</b>	<b>156,354,909.90</b>	<b>120,608,535.78</b>

Pasivos contingentes derivados de Juicios Laborales, Contenciosos Administrativos, en Materia Mercantil y de Responsabilidad Patrimonial por daños a terceros, que a la fecha no han sido resueltos por la autoridad competente.

Con el Memorandum No. C/1701/2025 de la Coordinación Jurídica, signado por el Lic. Emmanuel Armenta Méndez, se desglosan la cuantificación de los expedientes que integran los pasivos contingentes.

1.- Relación de Expedientes que corresponden a Juicios laborales

N°	Expediente	Monto Pendiente de Pago
1	210/2017/M Y ACUM.	\$ 181,329.03
2	410/2018	\$ 168,000.00
3	958/2018-IV	\$ 343,174.82
4	1578/2018-II	\$ 6,011,015.52
5	1668/2018-II	\$ 93,351.25
6	2642/2018-IV	\$ 169,642.86
7	1004/2018-II	\$ 466,517.86
8	DB 007/2019-I	\$ 1,109,950.00
9	118/2019-IV	\$ 181,464.87
10	119/2019-V	\$ 330,486.73
11	156/2019-VI	\$ 210,579.42
12	217/2019-I	\$ 1,732,550.49
13	220/2019-VI Y ACUM.	\$ 9,847,334.64
14	221/2019-V	\$ 349,929.74
15	266/2019-II	\$ 254,025.25

L.C.P. RUBÉN ARMANDO BARONA ALBA  
GERENTE DE RECURSOS FINANCIEROS

MTRA. CLAUDIA PACHECO ARANDA  
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN  
Página 11 de 14

ING. ANA IRIS RUIZ GÓMEZ  
DIRECTORA GENERAL

Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2025

(Cifras en pesos)

16	271/2019-I	\$	118,750.00
17	295/2019 Y ACUM.	\$	239,539.00
18	363/2019-III	\$	74,066.67
19	457/2019-I Y ACUM.	\$	204,138.89
20	458/2019-II	\$	348,520.93
21	655/2019-I	\$	327,985.71
22	670/2019-IV	\$	228,600.31
23	683/2019-V	\$	204,644.72
24	1438/2019-IV	\$	334,489.12
25	17/2020-V	\$	316,160.40
26	391/2020-I	\$	190,377.60
27	437/2020-V	\$	130,968.64
28	438/2020-VI	\$	5,071,011.43
29	447/2020-III	\$	131,514.37
30	453/2020-III	\$	132,060.10
31	608/2020-II	\$	93,330.87
32	747/2020-III	\$	843,243.95
33	DB 002/2021-II Y ACUM	\$	33,842.10
34	98/2021-II	\$	215,371.23
35	DB 098/2021-II	\$	-
36	271/2021-I	\$	160,271.20
37	DB 283/2021-I	\$	1,109,950.00
38	DB 312/2021-VI	\$	1,109,950.00
39	DB 372/2021-VI	\$	1,109,950.00
40	530/2021-II	\$	58,810.90
41	584/2021-II	\$	194,119.79
42	676/2021-IV	\$	628,537.20
43	701/2021-V	\$	146,751.30
44	890/2021-II	\$	204,141.25
45	931/2021-I	\$	287,800.00
46	1072/2021-IV	\$	158,764.00
47	1264/2021-IV	\$	18,062,231.51
48	1275/2021	\$	1,399,109.88
49	021/2022-III	\$	120,247.77
50	65/2022-V	\$	271,555.72
51	076/2022-IV	\$	771,342.06
52	180/2022-IV	\$	610,716.70
53	181/2022-I	\$	591,971.93
54	182/2022-II	\$	251,987.11
55	184/2022-IV	\$	251,987.11
56	190/2022-IV	\$	252,210.92
57	274/2022-IV	\$	499,707.60
58	285/2022-III	\$	377,956.14
59	293/2022-V	\$	265,280.71
60	338/2022-II	\$	520,369.11
61	476/2022-II	\$	202,437.62
62	486/2022-VI	\$	354,231.25
63	497/2022-V	\$	432,243.19
64	522/2022-IV	\$	1,200,000.00
65	542/2022-II	\$	429,606.75
66	562/2022-IV	\$	209,528.71
67	569/2022-V	\$	371,599.03
68	584/2022-II	\$	239,419.85
69	636/2022-VI	\$	397,029.65
70	655/2022-I	\$	526,639.53
71	664/2022-IV	\$	462,716.60
72	666/2022-VI	\$	328,730.08
73	697/2022-I	\$	441,665.90
74	698/2022-II	\$	268,894.13
75	707/2022-IV	\$	150,518.00
76	721/2022-IV	\$	288,238.10
77	722/2022-II	\$	362,489.35
78	723/2022-III	\$	314,471.95
79	724/2022-IV	\$	703,490.77
80	725/2022-V	\$	362,489.35
81	731/2022-V	\$	312,900.98
82	736/2022-IV	\$	292,997.50
83	746/2022-II	\$	241,380.15
84	766/2022-IV	\$	201,891.78
85	774/2022-VI	\$	109,055.25
86	775/2022-IV	\$	4,264,178.69
87	780/2022-VI	\$	105,669.19
88	820/2022-IV	\$	3,055,214.30
89	846/2022-VI	\$	1,867,776.79
90	847/2022-I	\$	1,782,241.23
91	893/2022-V	\$	152,579.84
92	934/2022-IV	\$	191,102.00
93	321/2022-II	\$	281,461.13
94	597/2022-III	\$	179,827.05
95	506/2022-II	\$	216,198.06
96	241/2022-I	\$	269,136.87
97	575/2022-V	\$	640,712.77
98	688/2022-IV	\$	216,198.06
99	983/2022-V	\$	89,712.29
100	819/2022-III Y ACUM	\$	4,800,118.97
101	1320/2022-VI	\$	430,962.08
102	491/2022-V	\$	67,646.64
103	1002/2022-VI	\$	237,542.02
104	325/2022-I	\$	115,358.90
105	1098/2022-VI	\$	107,034.80
106	1225/2022-I	\$	162,498.70
107	765/2022-III	\$	175,426.13
108	726/2022-VI	\$	219,013.69
109	1115/2022-V	\$	183,240.48
110	1339/2022-I	\$	386,196.42
111	916/2022-IV	\$	284,958.97
112	313/2023-I	\$	85,858.92
113	231/2023-II	\$	202,545.33
114	1170/2022-VI	\$	389,284.27

C.P. RUBÉN ARMANDO BARONA ALBA  
GERENTE DE RECURSOS FINANCIEROS

MTRA. CLAUDIA PACRECO RIVERANDA  
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

ING. ANA IRIS RUIZ GÓMEZ  
DIRECTORA GENERAL

(Cifras en pesos)

115	195/2023-III	\$	306,893.96
116	321/2023-III	\$	263,910.44
117	328/2023-IV	\$	176,233.95
118	270/2023-VI	\$	1,300,631.65
119	2174/2018-IV	\$	146,725.12
120	350/2023-II	\$	478,828.94
121	475/2023-I	\$	197,018.91
122	909/2022-III	\$	173,259.23
123	301/2023-I	\$	1,213,752.28
124	418/2022-IV	\$	407,156.80
125	230/2023-II	\$	167,056.23
126	472/2023-IV	\$	323,716.50
127	1266/2022-VI	\$	1,128,971.89
128	857/2023-V	\$	76,650.00
129	395/2023-V	\$	892,318.09
130	413/2023-V	\$	1,675,973.08
131	D.B. 242/2021-II	\$	324,131.11
132	1335/2022-III	\$	551,562.92
133	270/2023-VI	\$	370,704.29
134	125/2024-V	\$	456,726.06
135	1124/2022-II	\$	331,412.12
136	257/2024-V	\$	255,390.76
137	349/2024-I	\$	476,700.00
138	430/2024-IV	\$	2,555,547.96
139	821/2023-V	\$	826,654.60
140	371/2024-V	\$	603,757.33
141	415/2024-I	\$	162,685.90
142	368/2025	\$	1,532,700.00
143	D.B. 80/2024	\$	53,400.00
144	396/2023	\$	1,042,754.89
<b>Total</b>			<b>\$ 109,390,673.30</b>

2.- Relación de Expedientes que corresponden a los juicios contenciosos administrativos:

Nº	Expediente	Monto
1	088/2019/III/IV	\$77,493.73
2	827/2019	\$140,000.00
3	463/2020	\$324,425.03
4	398/2021/2ª-I	\$12,689.00
5	1035/2021/2ª-I	\$0.00
6	1254/2021/2ª-IV	\$101,459.00
7	067/2022/4a-I	\$232,829.45
8	080/2022/3ª-III	\$9,622.00
9	234/2022-VI	\$10,000.00
10	456/2022/4ª-I	\$33,863.00
11	462/2022/2ª-IV	\$3,716.00
12	510/2022 1ª-III	\$16,969.00
13	781/2022 3ª-I	\$0.00
14	888/2022/SRC-IV	\$0.00
15	284/2024/SRC-X	\$6,128.39
16	806/2022/SRC-IV	\$34,729.73
17	876/2024/SRC-VI	\$0.00
18	850/2024/SRC-VII	\$0.00
19	172/2024/SRC-III	\$0.00
20	1014/2024/SRC-VIII	\$5,750.46
21	1012/2024/SRC-VII	\$179,809.00
22	1015/2024/SRC-X	\$31,941.64
23	3/2025/SRC-V	\$40,251.00
24	159/2025/ SRC-II	\$10,662.00
25	69/2025/SRC-III	\$93,414.30
26	159/2025/SRC-II	\$10,662.00
27	1091/2025-13-02-03	\$1,616,876.30
28	208/2025/SRC-VI	\$16,285,500.00
29	161/2025/SRC-IV	\$58,486.46
<b>Total</b>		<b>\$19,345,277.49</b>

3.- Relación de Expedientes que corresponden a juicios en materia mercantil:

Nº	Expediente	Monto
1	722/2017	\$3,327,133.43
2	238/2021-IV	\$1,000,000.00
3	457/2024/VII	\$10,100,000.00
<b>Total</b>		<b>\$14,427,133.43</b>

4.- Relación de expedientes de Procedimientos Reclamatorios por Responsabilidad Patrimonial:

Nº	Expediente	Monto
1	PRA/08/2022	\$41,825.68
<b>Total</b>		<b>\$41,825.68</b>

5.- Relación de Expedientes que corresponden a Juicios de Amparo:

Nº	Expediente	Monto
1	435/2023	\$10,000,000.00
2	454/2024	\$0.00
<b>Total</b>		<b>\$10,000,000.00</b>

6.- Relación de Expedientes de Juicios de Protección de Derechos Humanos:

Nº	Expediente	Monto
1	3JP/2023	\$150,000.00
2	4JP/2023	\$150,000.00
3	5JP/2023	\$150,000.00
4	6JP/2023	\$150,000.00
5	7JP/2023	\$150,000.00
6	8JP/2023	\$150,000.00
7	9JP/2023	\$150,000.00
8	10JP/2023	\$150,000.00
9	11JP/2023	\$150,000.00
10	12JP/2023	\$150,000.00
11	14JP/2023	\$150,000.00
12	15JP/2023	\$150,000.00
13	16JP/2023	\$150,000.00
14	17JP/2023	\$150,000.00
15	18JP/2023	\$150,000.00
16	19JP/2023	\$150,000.00
17	20JP/2023	\$150,000.00
18	21JP/2023	\$150,000.00
19	22JP/2023	\$150,000.00
20	23JP/2023	\$150,000.00
21	3JP/2024	\$150,000.00
<b>Total</b>		<b>\$3,150,000.00</b>

Monto total de pasivos por Juicios Laborales, Contenciosos Administrativos, Mercantiles, Procedimientos Reclamatorios, Juicios de Amparo y Juicios de Protección de Derechos Humanos: **\$156,354,909.90** (CIENTO CINCUENTA Y SEIS MILLONES TRESCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO MIL NOVECIENTOS NUEVE PESOS 90/100 M.N.).

L.C.P. RUBÉN ARMANDO BARONA ALBA  
GERENTE DE RECURSOS FINANCIEROS

MTRA. CLAUDIA PACHECO ARANDA  
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

ING. ANA IRIS RUIZ GÓMEZ  
DIRECTORA GENERAL

**Inversión mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares.**

La Comisión no cuenta con inversiones por reportar.

**Bienes Concesionados o en Comodato.**

La Comisión no tiene Bienes Concesionados o en Comodato que reportar.

	2025	2024
Cuentas por Cobrar Corriente	15,288,458.95	14,899,479.94

El saldo de Cuentas por Cobrar Corriente muestra el importe total de las facturas de usuarios de la Comisión, las cuales no ha vencido la fecha de pago.

	2025	2024
Cuentas por Cobrar	222,845,695.45	212,331,586.03

El saldo al 31 de JULIO de 2025 se encuentra integrado de la siguiente manera:

De 2 a 60 meses \$104,354,376.77

De más de 60 meses \$118,491,318.68

A la fecha se cuenta con 1321 Procedimientos Administrativos en Ejecución para la recuperación de la cartera vencida (PAES).

Asimismo, se ha efectuado la recuperación de \$9,908,436.85, que corresponden a 9,938 cuentas.

	2025	2024
Ingresos por Identificar	3,018,665.99	3,123,787.24
<b>Total de Ingresos por Identificar</b>	<b>\$ 3,018,665.99</b>	<b>\$ 3,123,787.24</b>

Representan el saldo de los depósitos bancarios recibidos en ejercicios anteriores, de los cuales no es posible identificar la cuenta del beneficiario que realizó el pago al cierre de este periodo.

**Cuentas de Orden Presupuestario**

A) Presupuesto de Egresos	Importe	Variación Porcentual
Presupuesto de Egresos Autorizado	809,231,805.38	
Presupuesto de Egresos Devengado	432,997,777.65	53.51%
Presupuesto de Egresos Modificado	916,444,154.39	
Presupuesto de Egresos Devengado	432,997,777.65	47.25%
<b>B) Ley de Ingresos</b>	<b>Importe</b>	<b>Variación Porcentual</b>
Ley de Ingresos Autorizada	809,231,805.38	
Ley de Ingresos Recaudada	641,238,378.29	79.24%
Ley de Ingresos Modificada	916,444,154.39	
Ley de Ingresos Recaudada	641,238,378.29	69.97%

El ingreso recaudado asciende a \$641,238,378.29 y el egreso devengado a \$432,997,777.65 y adeudo a corto plazo a \$36,260,531.62 lo que da como resultado un superávit presupuestal de \$171,980,069.02

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos (Cifras en Pesos)		2025
Concepto		
Ley de Ingresos Estimada		809,231,805.38
Ley de Ingresos por Ejecutar		275,205,776.10
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada		107,212,349.01
Ley de Ingresos Devengada		641,238,378.29
Ley de Ingresos Recaudada		641,238,378.29

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos (Cifras en pesos)		2025
Concepto		
Presupuesto de Egresos Aprobado		809,231,805.38
Presupuesto de Egresos por Ejercer		376,926,057.15
Modificaciones a la Ley de Egresos Aprobado		107,212,349.01
Presupuesto de Egresos Comprometido		539,518,097.24
Presupuesto de Egresos Devengado		432,997,777.65
Presupuesto de Egresos Ejercido		432,997,777.65
Presupuesto de Egresos Pagado		418,131,129.28

El importe de ampliaciones presupuestales se integra de la siguiente manera:

AMPLIACIONES PRESUPUESTALES		
CONCEPTO	NO. DE ACUERO	IMPORTE
Remanentes de ejercicios anteriores	026/OG/2025	39,630,473.75
Recursos Fiscales	037/OG/2025	17,000,000.00
Contribuciones de Mejora	037/OG/2025	56,000.00
Recursos Fiscales	059/OG/2025	27,000,000.00
Contribuciones de Mejora	059/OG/2025	263,462.63
Recursos Fiscales	067/OG/2025	7,000,000.00
Contribuciones de Mejora	067/OG/2025	204,912.63
Recursos Fiscales	069/OG/2025	8,000,000.00
Contribuciones de Mejora	069/OG/2025	19,000.00
Recursos Fiscales	078/OG/2025	8,000,000.00
Contribuciones de Mejora	078/OG/2025	38,500.00
<b>TOTAL</b>		<b>107,212,349.01</b>

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

L.C.P. RUBÉN ARMANDO BARONA ALBA  
GERENTE DE RECURSOS FINANCIEROS

MTM. CLAUDIA PACHECO ARANDA  
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

ING. ANA IRIS RUIZ GÓMEZ  
DIRECTORA GENERAL