



Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado  
del Municipio de San Fernando, Tamaulipas  
Estado de Situación Financiera  
A 30 de Septiembre de 2025



|                                                                                    | 2024                  | 2025                  | 2026 | 2027                  |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| (Cifras en pesos)                                                                  |                       |                       |      |                       |
| <b>1 ACTIVO</b>                                                                    |                       |                       |      |                       |
| <b>1.1 Activo Circulante</b>                                                       |                       |                       |      |                       |
| 1.1.1 Efectivo y Equivalentes                                                      | 384,279.58            | 1,044,816.49          |      | 54,253,670.42         |
| 1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                                   | 81,600,371.02         | 82,768,829.41         |      | -                     |
| 1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios                                        | 39,422.11             | 50,554.11             |      | -                     |
| 1.1.4 Inventarios                                                                  | -                     | -                     |      | -                     |
| 1.1.5 Almacenes                                                                    | -                     | -                     |      | -                     |
| 1.1.6 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes                    | -                     | -                     |      | 436,619.87            |
| 1.1.9 Otros Activos Circulantes                                                    | -                     | -                     |      | 191,356.00            |
| <b>Total de Activos Circulantes</b>                                                | <b>82,024,072.71</b>  | <b>83,864,200.01</b>  |      | <b>54,881,646.29</b>  |
| <b>1.2 Activo No Circulante</b>                                                    |                       |                       |      |                       |
| 1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo                                        | -                     | -                     |      | 918,396.10            |
| 1.2.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo                     | 165,447.28            | 165,447.28            |      | 488,908.00            |
| 1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso                | 39,965,349.12         | 39,965,349.12         |      | -                     |
| 1.2.4 Bienes Muebles                                                               | 5,361,180.62          | 5,333,249.03          |      | -                     |
| 1.2.5 Activos Intangibles                                                          | 177,303.22            | 177,303.22            |      | -                     |
| 1.2.6 Depreciaciones, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes                 | -                     | -                     |      | -                     |
| 1.2.7 Activos Diferidos                                                            | -                     | -                     |      | -                     |
| 1.2.8 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes                 | -                     | -                     |      | -                     |
| 1.2.9 Otros Activos no Circulantes                                                 | -                     | -                     |      | -                     |
| <b>Total de Activos No Circulantes</b>                                             | <b>40,379,251.11</b>  | <b>40,411,058.66</b>  |      | <b>1,407,304.10</b>   |
| <b>Total de Pasivos No Circulantes</b>                                             | <b>56,288,950.39</b>  | <b>56,288,950.39</b>  |      | <b>53,958,306.63</b>  |
| <b>3 HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>                                             |                       |                       |      |                       |
| <b>3.1 Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido</b>                               |                       |                       |      |                       |
| 3.1.1 Aportaciones                                                                 | -                     | -                     |      | 43,841,006.04         |
| 3.1.2 Donaciones de Capital                                                        | -                     | -                     |      | 43,791,006.04         |
| 3.1.3 Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio                            | -                     | -                     |      | 50,000.00             |
| <b>3.2 Hacienda Pública / Patrimonio Generado</b>                                  |                       |                       |      |                       |
| 3.2.1 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)                                   | 24,145,302.24         | 24,145,302.24         |      | 24,604,011.15         |
| 3.2.2 Resultado de Ejercicios Anteriores                                           | -                     | -                     |      | -                     |
| 3.2.3 Revaluos                                                                     | -                     | -                     |      | -                     |
| 3.2.4 Reservas                                                                     | -                     | -                     |      | -                     |
| 3.2.5 Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores                       | -                     | -                     |      | -                     |
| 3.3 Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | 137,438.02            | 137,438.02            |      | 140,247.80            |
| 3.3.1 Resultado por Posición Monetaria                                             | -                     | -                     |      | -                     |
| 3.3.2 Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios                              | -                     | -                     |      | -                     |
| <b>Total Hacienda Pública / Patrimonio</b>                                         | <b>67,986,308.28</b>  | <b>67,986,308.28</b>  |      | <b>68,445,017.19</b>  |
| <b>Total de Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>                             | <b>124,275,258.67</b> | <b>124,275,258.67</b> |      | <b>122,403,323.82</b> |

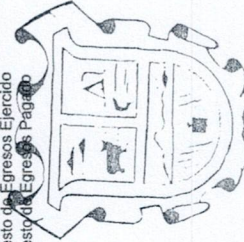
7 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

|                                                    |               |
|----------------------------------------------------|---------------|
| <b>8.1 LEY DE INGRESOS</b>                         |               |
| 8.1.1 Ley de Ingresos Estimada                     | 30,750,500.00 |
| 8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar                 | 15,263,174.99 |
| 8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 3,828,100.00  |
| 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada                    | 17,350,325.01 |
| 8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada                    | 17,350,325.01 |

|                                                         |               |
|---------------------------------------------------------|---------------|
| <b>8.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>                       |               |
| 8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado                   | 25,763,000.00 |
| 8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer                | 9,154,250.55  |
| 8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 3,828,100.00  |
| 8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido               | 20,436,849.45 |
| 8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado                  | 20,436,849.45 |
| 8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido                   | 17,350,325.01 |
| 8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado                     | 17,350,325.01 |

|                                   |              |
|-----------------------------------|--------------|
| 7.7.1 Bonificaciones de servicios | 7,930,749.65 |
| 7.7.2 Bonificaciones de servicios | 7,930,749.65 |

|               |               |
|---------------|---------------|
| 30,750,500.00 | 25,763,000.00 |
| 8,333,598.27  | 1,033,557.57  |
| 1,863,000.00  | 3,828,100.00  |
| 24,279,901.73 | 28,557,542.43 |
| 17,860,581.28 | 27,811,973.06 |
| 16,177,441.30 | 23,788,691.34 |
| 16,149,895.78 | 23,000,646.12 |



C.P. Y.M.A. JOSE LUIS FLORES GUEVARA  
CONTADOR

LCP CLAUDIO DE LA CRUZ RAMIREZ  
AUXILIAR CONTABLE  
RESPONSABLE DE ELABORACION