H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES
2024-2027

Aguascalientes
LA CIUDAD DE TU VIDA

# COMISIÓN CIUDADANA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES CCAPAMA

## INFORME MENSUAL

(Cuenta Pública Mensual)

1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2026

**CCAPAMA**

**MISIÓN CIUDADANA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES (CCAPAMA)**
**Estado de Actividades**
**Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026**
**(Cifras en Pesos)**

| Concepto | 2026 | 2025 |
|---|---|---|
| **INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS** | | |
| **Ingresos de Gestión** | **347,847** | **907,957** |
| Impuestos | 0 | 0 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 | 0 |
| Contribuciones de Mejoras | 0 | 0 |
| Derechos | 0 | 0 |
| Productos | 347,847 | 907,957 |
| Aprovechamientos | 0 | 0 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | 0 | 0 |
| **Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones** | **10,151,187** | **18,284,873** |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 0 | 0 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 10,151,187 | 18,284,873 |
| **Otros Ingresos y Beneficios** | **0** | **74,314** |
| Ingresos Financieros | 0 | 0 |
| Incremento por Variación de Inventarios | 0 | 0 |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0 | 0 |
| Disminución del Exceso de Provisiones | 0 | 0 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0 | 74,314 |
| **Total de Ingresos y Otros Beneficios** | **10,499,034** | **19,267,143** |
| | | |
| **GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS** | | |
| **Gastos de Funcionamiento** | **8,432,397** | **17,890,867** |
| Servicios Personales | 4,031,840 | 8,632,987 |
| Materiales y Suministros | 33,099 | 302,462 |
| Servicios Generales | 4,367,458 | 8,955,418 |
| **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** | **535,676** | **1,210,675** |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 0 | 0 |
| Transferencias al Resto del Sector Público | 0 | 0 |
| Subsidios y Subvenciones | 0 | 0 |
| Ayudas Sociales | 0 | 0 |
| Pensiones y Jubilaciones | 535,676 | 1,210,675 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 0 | 0 |
| Transferencias a la Seguridad Social | 0 | 0 |
| Donativos | 0 | 0 |
| Transferencias al Exterior | 0 | 0 |
| **Participaciones y Aportaciones** | **0** | **0** |
| Participaciones | 0 | 0 |
| Aportaciones | 0 | 0 |
| Convenios | 0 | 0 |
| **Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública** | **0** | **0** |
| Intereses de la Deuda Pública | 0 | 0 |
| Comisiones de la Deuda Pública | 0 | 0 |
| Gastos de la Deuda Pública | 0 | 0 |
| Costo por Coberturas | 0 | 0 |
| Apoyos Financieros | 0 | 0 |
| **Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias** | **4,233,317** | **8,597,978** |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 4,233,317 | 8,597,978 |
| Provisiones | 0 | 0 |
| Disminución de Inventarios | 0 | 0 |
| Otros Gastos | 0 | 0 |
| **Inversión Pública** | **0** | **36,024,079** |
| Inversión Pública no Capitalizable | 0 | 36,024,079 |
| **Total de Gastos y Otras Pérdidas** | **13,201,390** | **63,723,599** |
| | | |
| **Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)** | **-2,702,356** | **-44,456,457** |

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

ING. RAFAEL BERUMEN ESPARZA
Encargado de Despacho de la Dirección General

C.P. RICARDO HEREDIA TROUSSELLE
Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa

CCAPAMA

**COMISIÓN CIUDADANA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES (CCAPAMA)**
**Estado de Situación Financiera**
**Al 30 de Junio de 2026**
**(Cifras en Pesos)**

| Concepto | 2026 | 2025 | Concepto | 2026 | 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| **ACTIVO** | | | **PASIVO** | | |
| **Activo Circulante** | | | **Pasivo Circulante** | | |
| Efectivo y Equivalentes | 14,810,435 | 13,635,812 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 143,721 | 438,559 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 4,342,856 | 4,342,857 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 148,000 | 148,000 | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Inventarios | 0 | 0 | Títulos y Valores a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Almacenes | 0 | 0 | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 4,328,039 | 4,328,039 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0 | 0 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Otros Activos Circulantes | 152,283 | 148,283 | Provisiones a Corto Plazo | 985,074 | 985,074 |
| | | | Otros Pasivos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| **Total de Activos Circulantes** | **19,453,574** | **18,274,952** | | | |
| | | | **Total de Pasivos Circulantes** | **5,456,834** | **5,751,672** |
| **Activo No Circulante** | | | | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0 | 0 | **Pasivo No Circulante** | | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 27,011,987 | 27,011,987 | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 375,813,430 | 375,813,430 | Documentos por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Bienes Muebles | 23,608,876 | 23,564,435 | Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Activos Intangibles | 400,309 | 400,309 | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 7,585,668 | 7,585,668 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -48,066,740 | -43,833,113 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Activos Diferidos | 0 | 0 | Provisiones a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | 0 | | | |
| Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 | **Total de Pasivos No Circulantes** | **7,585,668** | **7,585,668** |
| | | | | | |
| **Total de Activos No Circulantes** | **378,767,862** | **382,957,047** | **Total del Pasivo** | **13,042,502** | **13,337,340** |
| | | | | | |
| **Total del Activo** | **398,221,436** | **401,232,000** | **HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO** | | |
| | | | | | |
| | | | **Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido** | **73,016,491** | **73,016,491** |
| | | | Aportaciones | 67,552,125 | 67,552,125 |
| | | | Donaciones de Capital | 5,464,366 | 5,464,366 |
| | | | Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio | 0 | 0 |
| | | | | | |
| | | | **Hacienda Pública/Patrimonio Generado** | **312,162,443** | **314,878,169** |
| | | | Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | -2,702,356 | -44,456,457 |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | 332,043,978 | 376,513,496 |
| | | | Revalúos | -37,403 | -37,403 |
| | | | Reservas | 0 | 0 |
| | | | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | -17,141,777 | -17,141,467 |
| | | | | | |
| | | | **Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio** | **0** | **0** |
| | | | Resultado por Posición Monetaria | 0 | 0 |
| | | | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | 0 | 0 |
| | | | | | |
| | | | **Total Hacienda Pública/Patrimonio** | **385,178,934** | **387,894,660** |
| | | | | | |
| | | | **Total del Pasivo y Hacienda Pública /Patrimonio** | **398,221,436** | **401,232,000** |

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

ING. RAFAEL BERUMEN ESPARZA
Encargado de Despacho de la Dirección General

C.P. RICARDO HEREDIA TROUSSELLE
Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa

**COMISIÓN CIUDADANA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES (CCAPAMA)**

**Estado de Variación en la Hacienda Pública**

**Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026**

**(Cifras en Pesos)**

| Concepto | Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |
| **Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2025** | **73,016,491** | | | | **73,016,491** |
| Aportaciones | 67,552,125 | 0 | 0 | 0 | 67,552,125 |
| Donaciones de Capital | 5,464,366 | 0 | 0 | 0 | 5,464,366 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | |
| **Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2025** | | **359,334,626** | **-44,456,457** | | **314,878,169** |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 0 | 0 | -44,456,457 | 0 | -44,456,457 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 376,513,496 | 0 | 0 | 376,513,496 |
| Revalúos | 0 | -37,403 | 0 | 0 | -37,403 |
| Reservas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | -17,141,467 | 0 | 0 | -17,141,467 |
| | | | | | |
| **Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2025** | | | | **0** | **0** |
| Resultado por Posición Monetaria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | |
| **Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2025** | **73,016,491** | **359,334,626** | **-44,456,457** | **0** | **387,894,660** |
| | | | | | |
| **Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2026** | **0** | | | | **0** |
| Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Donaciones de Capital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | |
| **Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2026** | | **-44,469,518** | **41,753,791** | | **-2,715,726** |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 0 | 0 | -2,702,356 | 0 | -2,702,356 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | -44,469,518 | 44,456,457 | 0 | -13,061 |
| Revalúos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reservas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 0 | -310 | 0 | -310 |
| | | | | | |
| **Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2026** | | | | **0** | **0** |
| Resultado por Posición Monetaria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | |
| **Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2026** | **73,016,491** | **314,865,108** | **-2,702,665** | **0** | **385,178,934** |

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

ING. RAFAEL BERUMEN ESPARZA
Encargado de Despacho de la Dirección General

C.P. RICARDO HEREDIA TROUSSELLE
Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa

**CCAPAMA** IA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES (CCAPAMA)

**Estado de Cambios en la Situación Financiera**

**Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026**

**(Cifras en Pesos)**

| Concepto | Origen | Aplicación |
|---|---|---|
| **ACTIVO** | **4,233,628** | **1,223,064** |
| **Activo Circulante** | **1** | **1,178,623** |
| Efectivo y Equivalentes | 0 | 1,174,623 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 1 | 0 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 0 | 0 |
| Inventarios | 0 | 0 |
| Almacenes | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0 | 0 |
| Otros Activos Circulantes | 0 | 4,000 |
| | | |
| **Activo No Circulante** | **4,233,627** | **44,442** |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0 | 0 |
| Bienes Muebles | 0 | 44,442 |
| Activos Intangibles | 0 | 0 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 4,233,627 | 0 |
| Activos Diferidos | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | 0 |
| Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 |
| | | |
| **PASIVO** | **0** | **294,837** |
| **Pasivo Circulante** | **0** | **294,837** |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 0 | 294,837 |
| Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Títulos y Valores a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Provisiones a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Otros Pasivos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| | | |
| **Pasivo No Circulante** | **0** | **0** |
| Cuentas por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Documentos por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Provisiones a Largo Plazo | 0 | 0 |
| | | |
| **HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO** | **41,754,101** | **44,469,827** |
| | | |
| **Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido** | **0** | **0** |
| Aportaciones | 0 | 0 |
| Donaciones de Capital | 0 | 0 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0 | 0 |
| | | |
| **Hacienda Pública/Patrimonio Generado** | **41,754,101** | **44,469,827** |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 41,754,101 | 0 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 44,469,518 |
| Revalúos | 0 | 0 |
| Reservas | 0 | 0 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 310 |
| | | |
| **Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio** | **0** | **0** |
| Resultado por Posición Monetaria | 0 | 0 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | 0 | 0 |
| | | |

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

ING. RAFAEL BERUMEN ESPARZA

Encargado de Despacho de la Dirección General

C.P. RICARDO HEREDIA TROUSSELLE

Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa

**COMISIÓN CIUDADANA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES (CCAPAMA)**
**Estado de Flujos de Efectivo**
**Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026**
**(Cifras en Pesos)**

CCAPAMA

| Concepto | 2026 | 2025 |
|---|---|---|
| **Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación** | | |
| **Origen** | **10,499,034** | **19,192,829** |
| Impuestos | 0 | 0 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 | 0 |
| Contribuciones de Mejoras | 0 | 0 |
| Derechos | 0 | 0 |
| Productos | 347,847 | 907,957 |
| Aprovechamientos | 0 | 0 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | 0 | 0 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 0 | 0 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 10,151,187 | 18,284,873 |
| Otros Orígenes de Operación | 0 | 0 |
| | | |
| **Aplicación** | **9,279,970** | **27,198,277** |
| Servicios Personales | 4,031,840 | 8,613,377 |
| Materiales y Suministros | 33,099 | 302,462 |
| Servicios Generales | 4,367,458 | 8,898,989 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 0 | 0 |
| Transferencias al Resto del Sector Público | 0 | 0 |
| Subsidios y Subvenciones | 0 | 0 |
| Ayudas Sociales | 0 | 0 |
| Pensiones y Jubilaciones | 535,676 | 1,210,675 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 0 | 0 |
| Transferencias a la Seguridad Social | 0 | 0 |
| Donativos | 0 | 0 |
| Transferencias al Exterior | 0 | 0 |
| Participaciones | 0 | 0 |
| Aportaciones | 0 | 0 |
| Convenios | 0 | 0 |
| Otras Aplicaciones de Operación | 311,897 | 8,172,774 |
| **Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación** | **1,219,064** | **-8,005,448** |
| | | |
| **Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión** | | |
| **Origen** | **0** | **0** |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0 | 0 |
| Bienes Muebles | 0 | 0 |
| Otros Orígenes de Inversión | 0 | 0 |
| | | |
| **Aplicación** | **44,442** | **71,518,663** |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0 | 71,505,303 |
| Bienes Muebles | 44,442 | 11,153 |
| Otras Aplicaciones de Inversión | 0 | 2,208 |
| **Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión** | **-44,442** | **-71,518,663** |
| | | |
| **Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento** | | |
| **Origen** | **0** | **0** |
| Endeudamiento Neto | 0 | 0 |
| Interno | 0 | 0 |
| Externo | 0 | 0 |
| Otros Orígenes de Financiamiento | 0 | 0 |
| | | |
| **Aplicación** | **0** | **0** |
| Servicios de la Deuda | 0 | 0 |
| Interno | 0 | 0 |
| Externo | 0 | 0 |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento | 0 | 0 |
| **Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento** | **0** | **0** |
| | | |
| **Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo** | **1,174,623** | **-79,524,112** |
| | | |
| **Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio** | **13,635,812** | **93,159,924** |
| | | |
| **Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio** | **14,810,435** | **13,635,812** |

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

ING. RAFAEL BERUMEN ESPARZA
Encargado de Despacho de la Dirección General

C.P. RICARDO HEREDIA TROUSSELLE
Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa

CCAPAMA

**N CIUDADANA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES (CCAPAMA)**

**Estado Analítico del Activo**

**Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026**

**(Cifras en Pesos)**

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES

| Concepto | Saldo Inicial | Cargos del Periodo | Abonos del Periodo | Saldo Final | Variación del Periodo |
|---|---|---|---|---|---|
| **ACTIVO** | **401,232,000** | **22,743,202** | **25,753,766** | **398,221,436** | **-3,010,564** |
| **Activo Circulante** | **18,274,952** | **22,698,760** | **21,520,139** | **19,453,574** | **1,178,621** |
| Efectivo y Equivalentes | 13,635,812 | 11,911,474 | 10,736,852 | 14,810,435 | 1,174,623 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 4,342,857 | 10,783,286 | 10,783,287 | 4,342,856 | -1 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 148,000 | 0 | 0 | 148,000 | 0 |
| Inventarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Almacenes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros Activos Circulantes | 148,283 | 4,000 | 0 | 152,283 | 4,000 |
| **Activo No Circulante** | **382,957,047** | **44,442** | **4,233,627** | **378,767,862** | **-4,189,185** |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 27,011,987 | 0 | 0 | 27,011,987 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 375,813,430 | 0 | 0 | 375,813,430 | 0 |
| Bienes Muebles | 23,564,435 | 44,442 | 0 | 23,608,876 | 44,442 |
| Activos Intangibles | 400,309 | 0 | 0 | 400,309 | 0 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -43,833,113 | 0 | 4,233,627 | -48,066,740 | -4,233,627 |
| Activos Diferidos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

ING. RAFAEL BERUMEN ESPARZA
Encargado de Despacho de la Dirección General

C.P. RICARDO HEREDIA TROUSSELLE
Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa

**COMISIÓN CIUDADANA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES (CCAPAMA)**

**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**

**Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026**

**(Cifras en Pesos)**

CCAPAMA

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES

| Denominación de las Deudas | Moneda de Contratación | Institución o País Acreedor | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo |
|---|---|---|---|---|
| **DEUDA PÚBLICA** | | | | |
| **Corto Plazo** | | | | |
| **Deuda Interna** | | | **0** | **0** |
| Instituciones de Crédito | Peso | México | 0 | 0 |
| Títulos y Valores | Peso | México | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | Peso | México | 0 | 0 |
| | | | | |
| **Deuda Externa** | | | **0** | **0** |
| Organismos Financieros Internacionales | Peso | México | 0 | 0 |
| Deuda Bilateral | Peso | México | 0 | 0 |
| Títulos y Valores | Peso | México | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | Peso | México | 0 | 0 |
| | | | | |
| **Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo** | | | **0** | **0** |
| | | | | |
| **Largo Plazo** | | | | |
| **Deuda Interna** | | | **0** | **0** |
| Instituciones de Crédito | Peso | México | 0 | 0 |
| Títulos y Valores | Peso | México | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | Peso | México | 0 | 0 |
| | | | | |
| **Deuda Externa** | | | **0** | **0** |
| Organismos Financieros Internacionales | Peso | México | 0 | 0 |
| Deuda Bilateral | Peso | México | 0 | 0 |
| Títulos y Valores | Peso | México | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | Peso | México | 0 | 0 |
| | | | | |
| **Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo** | | | **0** | **0** |
| | | | | |
| **Total de Otros Pasivos** | Peso | México | **13,337,340** | **13,042,502** |
| | | | | |
| **Total de Deuda Pública y Otros Pasivos** | | | **13,337,340** | **13,042,502** |

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

ING. RAFAEL BERUMEN ESPARZA
Encargado de Despacho de la Dirección General

C.P. RICARDO HEREDIA TROUSSELLE
Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa

**COMISIÓN CIUDADANA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES (CCAPAMA)**

CCAPAMA

**Informe sobre Pasivos Contingentes**
**al 30 de Junio de 2026**
**(Cifras en Pesos)**

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES

*En cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 46, Fracción I, Inciso f) y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de conformidad con lo establecido en el Capítulo VII, Numeral II, Inciso h) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, el Ente Público informa lo siguiente:*

| Cuenta | Concepto | Importe |
|---|---|---|
| 2171 | JUICIO LABORAL PENDIENTE | $74,905.59 |
| 2171 | JUICIO LABORAL PENDIENTE | $18,145.65 |
| 2171 | JUICIO LABORAL PENDIENTE | $117,937.90 |
| 2171 | JUICIO LABORAL PENDIENTE | $91,227.65 |
| 2171 | JUICIO LABORAL PENDIENTE | $130,209.17 |
| 2171 | JUICIO LABORAL PENDIENTE | $34,212.06 |
| 2171 | JUICIO LABORAL PENDIENTE | $133,592.08 |
| 2171 | JUICIO LABORAL PENDIENTE | $84,185.71 |
| 2171 | JUICIO LABORAL PENDIENTE | $104,992.74 |
| 2171 | JUICIO LABORAL PENDIENTE | $127,633.28 |
| 2171 | JUICIO LABORAL PENDIENTE | $68,032.63 |
| | **TOTAL** | **$985,074.46** |

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

ING. RAFAEL BERUMEN ESPARZA
Encargado de Despacho de la Dirección General

C.P. RICARDO HEREDIA TROUSSELLE
Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa

# Comisión Ciudadana de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Aguascalientes

CCAPAMA

## DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA
## DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
## NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES

**AL 30 DE JUNIO DE 2026**
**(Cifras en Pesos)**

*Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.*

*Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).*

*Las Notas a los Estados Financieros deberán incluir en el encabezado los siguientes datos: Nombre del Ente Público, la denominación "Notas a los Estados Financieros", periodo de que se trata y la unidad monetaria en que están expresadas las cifras (pesos).*

*A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros, a saber:*

a) *Notas de gestión administrativa.*
b) *Notas de desglose, y*
c) *Notas de memoria (cuentas de orden).*

## a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

*Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.*

*De esta manera, se informan y explican las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.*

### 1. Autorización e Historia

*Se informará sobre:*

a) *Fecha de creación de la COMISIÓN CIUDADANA DE AGUA DE POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES se registro ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público el 10 de Octubre de 1997*
b) *Principales cambios en su estructura.*

### 2. Panorama Económico y Financiero

*Derivado de la creación del Modelo Integral de Aguas de Aguascalientes (MIAA) la Comisión Ciudadana de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Aguascalientes (CCAPAMA) continuará ejerciendo actividades hasta su total conclusión y se realice la entrega-recepción a MIAA de todos los asuntos jurídicos, administrativos, recursos humanos en lo concerniente a personas servidoras públicas de base, mobiliario, bienes muebles e inmuebles, vehículos, instrumentos, aparatos, maquinaria, archivos y en general, el equipo destinado para la atención de sus atribuciones y facultades, en consecuencia, CCAPAMA seguira ejerciendo recursos financieros para el pago de los Derechos de Extracción de Agua Potable hasta la transmisión de las Concesiones de Aprovechamiento de Aguas subterraneas y contará con el personal necesario para realizar la Entrega-Recepción y EXTINCIÓN de CCAPAMA.*

### 3. Organización y Objeto Social

*Se informará sobre:*

a) *Objeto social: Regular y garantizar los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento, a los asentamientos humanos municipales del Municipio de Aguascalientes*
b) *Principal activida: Supervisión, control, evaluación, intervención, normatividad y asistencia a los concesionarios o contratantes*
c) *Ejercicio fiscal 2026:* **AL 30 DE JUNIO DE 2026**
d) *Régimen jurídico:Personas Morales con Fines no Lucrativos*
e) *Consideraciones fiscales del ente: retenciones de ISR por sueldos y salarios, porarrendamiento, por servicios profesionales, de ISR por ingresos asimiladosa salarios,*
f) *Estructura organizacional básica.*
g) *Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.*

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

*Se informará sobre:*

a) *Los presentes Estados Financieros se encuentran expresados en Moneda Nacional y han sido elaborados de conformidad con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental que entró*
b) *Los presentes Estados Financieros han sido elaborados a partir por el Sistema Integral de Información Financiera Gubernamental (SIIFG) por la Comisión Ciudadana de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Aguascalientes, conforme a los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC)*
c) *Los presentes Estados Financieros se realizan cumpliento los Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).*

## 5. Políticas de Contabilidad Significativas

*Son los principios, bases, reglas y procedimientos específicos adoptados por la CCAPAMA en la elaboración y presentación de sus estados financieros.*

*El ente público seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares.*

*Se informará sobre:*

a) *Actualización: La CCAPAMA no realiza la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio*
b) *La CCAPAMA no realiza operaciones en el extranjero*
c) *La CCAPAMA no tiene inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.*
d) *La CCAPAMA no vende ni transforma inventarios como actividad principal*
e) *Los beneficios a empleados estan a cargo del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales para los Servidores Públicos del Estado de Aguascalientes.*
f) *La CCAPAMA cuenta con Provisiones de Carácter Laboral por 13 demandas laborales por un monto de $985,074.46.*
g) *La CCAPAMA no cuenta con reservas*
h) *La CCAPAMA no ha realizado Cambios en políticas contables y corrección de errores*

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

*Se informará sobre:*

s) *Activos en moneda extranjera NO APLICA*
b) *Pasivos en moneda extranjera NO APLICA*
c) *Posición en moneda extranjera NO APLICA*
d) *Tipo de cambio NO APLICA*
e) *Equivalente en moneda nacional NO APLICA*

## 7. Reporte Analítico del Activo

*Debe mostrar la siguiente información:*

a) *Derivado del proceso de Entrega-Recepción de CCAPAMA a MIAA se esta en face de actualización de Inventarios de bienes muebles e Inmuebles para realizar dicha entrega.*
b) *No se tiene conocimiento a la fecha de circunstancias de carácter significativo que afecten al activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargo, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financiera*
c) *A la fecha se ha realizado la entrega del padrón vehícular a MIAA, la CCAPAMA solo cuenta con 3 vehículos actualmente*
d) *Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.*
e) *Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.*
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.*
g) *Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.*
h) *Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.*

*Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:*

a) *Inversiones en valores.*
b) *Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.*
c) *Inversiones en empresas de participación mayoritaria.*
d) *Inversiones en empresas de participación minoritaria.*
e) *Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda.*

## 8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

*Se deberá informar:*

a) *Por ramo administrativo que los reporta.*
b) *Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.*

## 9. Reporte de la Recaudación

a) *La CCAPAMA se encuentra en proceso de EXTINCIÓN por lo que el Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente tiene subsidio del Municipio de Aguascalientes y del programa federal PR*
b) *La CCAPAMA se encuentra en proceso de EXTINCIÓN por lo que la Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo NO APLICA.*

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

a) *La CCAPAMA a la fecha no cuenta con DEUDA Pública*

## 11. Calificaciones otorgadas

*NO APLICA*

**12. Proceso de Mejora**

*Se informará de:*

*a) Principales Políticas de control interno.NO APLICA por estar en proceso de EXTINCIÓN*
*b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.NO APLICA por estar en proceso de EXTINCIÓN*

**13. Información por Segmentos**

*No Aplica por estar en Proceso de EXTINCIÓN*

**14. Eventos Posteriores al Cierre**

***AL 30 DE JUNIO DE 2026*** *no se tienen eventos que reportar.*

**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 la Información Contable**

*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**

*1.* Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión; Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones; y Otros Ingresos y Beneficios, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

| Concepto | Importe |
|---|---|
| INGRESOS DE GESTIÓN | $ 347,847.21 |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORA | $ 10,151,187.22 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | $ .00 |
| **Suma** | **10,499,034.43** |

| Concepto | Importe | % |
|---|---|---|
| IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS | $ .00 | Configurar formula de porcentaje de su preferencia |
| PARTICIPACIONES | $ .00 | Configurar formula de porcentaje de su preferencia |
| OTROS INGRESOS VARIOS Y BENEFICIOS | $ .00 | Configurar formula de porcentaje de su preferencia |

**Ingresos de Gestión**

| Concepto | Importe |
|---|---|
| RENDIMIENTO BANCARIO | $ 805.32 |
| RENDIMIENTO DIRECTO CCAPAMA | $ 347,041.89 |
| **Suma** | **347,847.21** |

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**

| Concepto | Importe |
|---|---|
| | $ .00 |
| | $ .00 |
| **Subtotal PARTICIPACIONES** | **0.00** |
| APORTACIONES | $ .00 |
| **Subtotal APORTACIONES** | **0.00** |
| CONVENIOS | $ .00 |
| **Subtotal CONVENIOS** | **0.00** |
| INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL | $ .00 |
| **Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL** | **0.00** |
| FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES | $ .00 |
| **Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES** | **0.00** |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO | $ .00 |
| **Subtotal TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO** | **0.00** |
| SUBSIDIOS MUNICIPALES | $ .00 |
| SUBSIDIOS MIAA | $ 3,976,191.22 |
| PARTICIPACIONES FEDERALES Ramo 28 | $ 6,174,996.00 |
| **Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES** | **10,151,187.22** |
| PENSIONES Y JUBILACIONES | $ .00 |
| **Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES** | **0.00** |
| **Suma** | **10,151,187.22** |

**Otros Ingresos y Beneficios**

| Concepto | Importe |
|---|---|
| OTROS INGRESOS VARIOS Y BENEFICIOS | - |
| | |
| **Suma** | **0.00** |

**NOTA ESTADOS DE ACTIVIDADES 1.- El ingreso recaudado en el rubro de "OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS, corresponde el importe recuperado por el pago de la aseguradora de vehículo siniestrado**

**Gastos y Otras Pérdidas:**

**1.** Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

| Concepto | Importe |
|---|---|
| SERVICIOS PERSONALES | $ 4,031,839.52 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | $ 33,099.28 |
| SERVICIOS GENERALES | $ 4,367,457.82 |
| PENSIONES Y JUBILACIONES | $ 535,676.20 |
| | |
| | |
| **Suma** | **8,968,072.82** |

**Gastos de Funcionamiento**

| Concepto | Importe |
|---|---|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | $ 8,432,396.62 |
| | |
| **Suma** | **8,432,396.62** |

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

| Concepto | Importe |
|---|---|
| PENSIONES | $ 535,676.20 |
| | |
| **Suma** | **535,676.20** |

**Participaciones y Aportaciones**

| Concepto | Importe |
|---|---|
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | $ .00 |
| | |
| **Suma** | **0.00** |

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

| Concepto | Importe |
|---|---|
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | $ .00 |
| | |
| **Suma** | **0.00** |

**Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias**

| Concepto | Importe |
|---|---|
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | $ 4,233,317.19 |
| | |
| **Suma** | **4,233,317.19** |

**Inversión Pública**

| Concepto | Importe |
|---|---|
| INVERSIÓN PÚBLICA | $ .00 |
| | |
| **Suma** | **0.00** |

## II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

**Activo**

- **Efectivo y Equivalentes**

*1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones temporales se revelará su tipo y monto.*

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

| Concepto | 2026 | 2025 |
|---|---|---|
| EFECTIVO | $ 6,293.00 | -$ .34 |
| BANCOS/TESORERÍA | $ 1,992,875.19 | $ 1,171,592.14 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | $ 12,811,266.82 | $ 12,464,220.56 |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | $ .00 | $ .00 |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADI | $ .10 | $ .10 |
| OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES | $ .00 | $ .00 |
| **Suma** | **14,810,435.01** | **13,635,812.46** |

**Efectivo**

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración.

| Concepto | Importe |
|---|---|
| FONDO FIJO | $ .00 |
| ANA MARGARITA SANCHEZ DIAZ | $ 1,293.00 |
| RICARDO HEREDIA TROUSSELLE | $ 5,000.00 |
| **Suma** | **6,293.00** |

**Bancos/Tesorería**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de CCAPAMA, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

| Banco | Importe |
|---|---|
| BANORTE 0609159891 OPERATIVA | $ 649,173.24 |
| BANORTE 0226044554 FACTIBILIDADES | $ .00 |
| BANORTE 1233595882 PROAGUA (MPAL) | $ 181,816.49 |
| BANORTE 1245274434 PRODDER 2023 | $ 806.10 |
| BANORTE 1245748355 PRODDER 2024 | $ .00 |
| BANORTE 1333465979 Recurso Federal 2025 | $ .00 |
| BANORTE 1350294194 PARTICIPACIONES 2026 | $ 1,157,069.02 |
| BANCOMER 1199203151 | $ 4,010.34 |
| | |
| **Suma** | **1,992,875.19** |

**Inversiones Temporales**

Representa el monto de efectivo invertido por CCAPAMA, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

| Banco | Importe |
|---|---|
| Contrato Banorte 0501455468 Inversión Global | $ 12,811,266.82 |
| Contrato Banorte 0509439127 Inversión PRODDER 2024 | $ .00 |
| | |
| **Suma** | **12,811,266.82** |

**Fondos con Afectación Específica**

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

| Banco | Importe |
|---|---|
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | 0.00 |
| | |
| | |
| **Suma** | **0.00** |

- **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios**

**2.** *Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.*

**3.** *Se informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas.*

| Concepto | 2026 | 2025 |
|---|---|---|
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES | $ 4,342,856.15 | $ 4,346,561.43 |
| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | $ 148,000.00 | $ 148,000.00 |
| | | |
| **Suma** | **4,490,856.15** | **4,494,561.43** |

**Cuentas por Cobrar a Corto Plazo**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

| Concepto | 2026 | 2025 |
|---|---|---|
| DJ 23-2022 CONSTRUCTORA SAN JOSE PREMIER BC | $ 2,461,750.67 | $ 2,461,750.67 |
| DJ 16-2023 IMPULSORA Y PROYECTOS INMOBILIARIC | $ 1,865,988.21 | $ 1,865,988.21 |
| DJ 013 2023 AURICO SA DE CV COBALTO PONIENTE | $ 300.02 | $ 300.02 |
| | | |
| Suma | **4,328,038.90** | **4,328,038.90** |

**Notas a los Estados Financieros en el Apartado de Pasivos Diferidos a corto plazo por el importe mencionado de la cuenta contable numero 2151 Ingresos Cobrados por adelantado a Corto Plazo, se hace la aclaración que el importe NO REPRESENTA UN ADEUDO, sino que en ejercicios anteriores se tenía la práctica de registrar erróneamente los convenios por concepto de factibilidades, realizando el registro de la cuenta contable numero 1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO contra la cuenta numero 2151 INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO, debiendo ser lo correcto la cuenta de INGRESOS contra la CUENTA POR COBRAR, derivado de lo anterior, se está en integración del expediente de los saldos registrados erróneamente para solicitar al Consejo Directivo la autorización para la cancelación de los mismos, en el mes de diciembre se realizó la Sesión donde se dio a conocer a los integrantes los saldos definitivos, quedando pendiente la revisión documental de los expedientes para hacer los ajustes a los saldos y así mismo cancelar las cuentas por cobra.**

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

**Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo**

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

**Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo**

Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

- **Inventarios**

**4.** *Se clasificarán como inventarios los bienes disponibles para su transformación. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.*

*En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.*

- **Almacenes**

**5.** *De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.*

- **Inversiones Financieras**

**6.** *De la cuenta Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos se informarán los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.*

**7.** *Se informarán los saldos e integración de las cuentas: Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.*

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

**8.** *Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas determinadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.*

**Bienes Muebles**

| Concepto | SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2026 | SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 |
|---|---|---|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | $ 8,060,478.33 | $ 8,016,036.56 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | $ 258,247.09 | $ 258,247.09 |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | $ 1,045,816.63 | $ 1,045,816.63 |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | $ 12,324,056.56 | $ 12,324,056.56 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | $ 1,920,277.66 | $ 1,920,277.66 |
| **Total BIENES MUEBLES** | **23,608,876.27** | **23,564,434.50** |

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

| Concepto | SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2026 | SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 |
|---|---|---|
| TERRENOS | $ 13,974,621.17 | $ 13,974,621.17 |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | $ 9,286,595.23 | $ 9,286,595.23 |
| INFRAESTRUCTURA | $ 352,552,213.30 | $ 352,552,213.30 |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚB | $ .03 | $ .03 |
| **Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO** | **23,261,216.40** | **23,261,216.40** |

**Depreciaciones**

| Concepto | TASA DE DEPRECIACIÓN | SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2026 | SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 |
|---|---|---|---|
| **MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN** | | **$ 7,596,842.56** | **7,247,579.98** |
| Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración y | 10.00% | $ 681,131.61 | $ 678,484.81 |
| Depreciación Acumulada de Muebles excepto de Oficina | 10.00% | $ 39,364.32 | $ 38,927.34 |
| Depreciación Acumulada de Equipo de Cómputo | 33.33% | $ 6,876,346.63 | $ 6,530,167.83 |
| **MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO** | | **$ 624,955.22** | **602,320.98** |
| Depreciación Acumulada de Equipod Audiovisuales | 33.33% | $ 220,906.34 | $ 216,413.36 |
| Depreciación Acumulada de Cámaras Fotograficas y video | 33.33% | $ 54,201.34 | $ 53,745.81 |
| Depreciación Acumulada de Equipo de Comunicación | 33.33% | $ 209,838.64 | $ 206,600.73 |
| Depreciación Acumulada de Otros Mobiliarios y Equipos de Admon | 33.33% | $ 140,008.90 | $ 125,561.08 |
| **EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO** | | **$ 1,034,065.48** | **1,033,450.36** |
| Depreciación Acumulada de Instrumental Médico y de Laboratorio. | 10.00% | $ 1,031,693.11 | $ 1,031,442.97 |
| Depreciación Acumulada de Equipo Médico | 10.00% | $ 2,372.37 | $ 2,007.39 |
| **VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE** | | **$ 11,470,894.13** | **11,211,094.19** |
| Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte. | 20.00% | $ 11,470,894.13 | $ 11,211,094.19 |
| **MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS** | | **$ 1,086,687.11** | **1,051,830.30** |
| Depreciación Acumulada de Equipo de Generacion Electrica | 10.00% | $ 126,875.87 | $ 121,045.43 |
| Depreciación Acumulada de Herramientas Maquinas -herramientas | 10.00% | $ 699,117.06 | $ 687,339.12 |
| Depreciación Acumulada de Sistemas de Aire Acondicionado | 10.00% | $ 203,194.11 | $ 188,544.26 |
| Depreciacion Acumulada de otros equipos de plantas, trabajo y segu | 10.00% | $ 57,500.07 | $ 54,901.49 |
| **Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES** | | **21,813,444.50** | **21,146,275.81** |

**Notas: en el ejercicio 2025 las Depreciaciones correspondientes a este ejercicio se realizaron en el mes de diciembre y de manera automática por el mismo sistema de Control de Bienes Patrimoniales.**

*9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.*

**Activos Intangibles**

| Concepto | SALDO AL 30 DE JUNIO | SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 |
|---|---|---|
| ACTIVOS INTANGIBLES | $ 400,309.45 | $ 400,309.45 |
| LICENCIAS | $ 400,309.45 | $ 400,309.45 |
| **Total ACTIVOS INTANGIBLES** | **400,309.45** | **400,309.45** |

**Notas: el saldo de la cuenta "1191 Valores En Garantía" corresponden a Depositos en Garantia de la Contratación de Servicio de Energía Electrica de la Planta Tratadora de Agua de Paseos de Sur por un importe de $129,097.56 y un importe de $19,185.00 el cual no ha sido posible identificar, ya que es anterior al año 2018.**

**Activo Diferido**

| Concepto | SALDO AL 30 DE JUNIO | SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 |
|---|---|---|
| OTROS ACTIVOS DIFERIDOS | $ .00 | $ .00 |
| **Total ACTIVOS DIFERIDOS** | **0.00** | **0.00** |

**Amortizaciones**

| Concepto | SALDO AL 30 DE JUNIO | SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 |
|---|---|---|
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES | $ 342,093.59 | $ 301,157.45 |
| **Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU** | **342,093.59** | **301,157.45** |

- **Estimaciones y Deterioros**

***10.*** *Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación por deterioro de inventarios, deterioro de bienes y cualquier otra que aplique.*

- **Otros Activos**

**11.** De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

**Otros Activos Circulantes**

| Concepto | 2026 | 2025 |
|---|---|---|
| VALORES EN GARANTÍA | $ 152,282.56 | $ 148,282.56 |
| BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS) | $ .00 | $ .00 |
| **Total** | **152,282.56** | **148,282.56** |

**Otros Activos No Circulantes**

| Concepto | 2026 | 2025 |
|---|---|---|
| BIENES EN CONCESIÓN | $ .00 | $ .00 |
| BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | $ .00 | $ .00 |
| **Total** | **0.00** | **0.00** |

**Pasivo**

- **Cuentas y Documentos por pagar**

***1.*** *Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.*

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

| Concepto | Importe |
|---|---|
| Ricardo Heredia Trousselle | $ 11.00 |
| CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS | $ .00 |
| MA IVONNE VAZQUEZ ROSALES | $ .00 |
| IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACI | $ .00 |
| **Suma** | **11.00** |

- **Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración**

***2.*** *Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.*

- **Pasivos Diferidos**

***3.*** *Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.*

**Pasivos Diferidos a Corto Plazo**

| Concepto | 2026 | 2025 |
|---|---|---|
| INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO | $ 4,328,038.90 | $ 4,328,038.90 |
| OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO | $ .00 | $ .00 |
| | | |
| **Total** | **4,328,038.90** | **4,328,038.90** |

**Notas a los Estados Financieros en el Apartado de Pasivos Diferidos a corto plazo por el importe mencionado de la cuenta contable numero 2151 Ingresos Cobrados por adelantado a Corto Plazo, se hace la aclaración que el importe NO REPRESENTA UN ADEUDO, sino que en ejercicios anteriores se tenía la práctica de registrar erróneamente los convenios por concepto de factibilidades, realizando el registro de la cuenta contable numero 1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO contra la cuenta numero 2151 INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO, debiendo ser lo correcto la cuenta de INGRESOS contra la CUENTA POR COBRAR, derivado de lo anterior, se está en integración del expediente de los saldos registrados erróneamente para solicitar al Consejo Directivo la autorización para la cancelación de los**

**Pasivos Diferidos a Largo Plazo**

| Concepto | 2026 | 2025 |
|---|---|---|
| CRÉDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO | $ 7,585,667.76 | $ 7,585,667.76 |
| INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO | $ .00 | $ .00 |
| | | |
| **Total** | **7,585,667.76** | **7,585,667.76** |

**Notas a los Estados Financieros en el Apartado de Pasivos Diferidos a Largo plazo por el importe mencionado de la cuenta contable numero 2241 CREDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO, se hace la aclaración que el importe NO REPRESENTA UN ADEUDO, sino que en ejercicios anteriores se tenía la práctica de registrar erróneamente los convenios por concepto de factibilidades, realizando el registro de la cuenta contable numero 1121 DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO contra la cuenta numero 2241 CREDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO, debiendo ser lo correcto la cuenta de INGRESOS contra la CUENTA POR COBRAR, derivado de lo anterior, se está en integración del expediente de los saldos registrados erróneamente para solicitar al Consejo Directivo la autorización para la cancelación de los mismos.**

- **Provisiones**

***4.*** *Se informará de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten.*

**Provisiones a Corto Plazo**

| Concepto | 2026 | 2025 |
|---|---|---|
| PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO | $ 985,074.46 | $ 985,074.46 |
| | $ .00 | $ .00 |
| | | |
| **Total** | **985,074.46** | **985,074.46** |

**Provisiones a Largo Plazo**

| Concepto | 2026 | 2025 |
|---|---|---|
| | $ .00 | $ .00 |
| | $ .00 | $ .00 |
| | | |
| **Total** | **0.00** | **0.00** |

- **Otros Pasivos**

***5.*** *De las cuentas de otros pasivos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.*

## III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

***1.*** *Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.*

***2.*** *Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.*

## IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

**Efectivo y equivalentes**

***1.*** *Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (20XN) y periodo anterior (20XN-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:*

| Efectivo y Equivalentes | | |
|---|---|---|
| **Concepto** | **2026** | **2025** |
| Efectivo | 6,293.00 | -0.34 |
| Bancos/Tesorería | 1,992,875.19 | 1,171,592.14 |
| Bancos/Dependencias y Otros | $ .00 | $ .00 |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | 12,811,266.82 | 12,464,220.56 |
| Fondos con Afectación Específica | 0.00 | 0.00 |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 0.10 | 0.10 |
| Otros Efectivos y Equivalentes | 0.00 | 0.00 |
| **Total** | **14,810,435.11** | **13,635,812.46** |

**2.** *Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.*

| Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas | | |
|---|---|---|
| **Concepto** | **2026** | **2025** |
| **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso** | | |
| Terrenos | 0.00 | 0.00 |
| Viviendas | 0.00 | 0.00 |
| Edificios no Habitacionales | 0.00 | 0.00 |
| Infraestructura | 0.00 | 0.00 |
| **Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público** | **$71,505,302.76** | 0.00 |
| PRODDER 001/2024 "SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE EQUIPAMIENTOELECTROMECANICO DE POZO "P-104B EL CONEJAL 2", DISTRITO | $ 8,259,827.62 | 0.00 |
| PRODDER 002/2024 "SUMINISTRO E INSTALACION DE EQUIPAMIENTO ELECTROMECANICO DE POZO "P-028B EL CONEJAL 1", DISTRITO MIRADORES | $ 9,742,309.42 | 0.00 |
| PRODDER 003/2024 "CONSTRUCCIÓN DE LINEA DE CONDUCCION DEL POZO 2P-144 SAN JORGE" EN EL FRACC. LAS PALMAS I A LA LINEA DE CONDUCCIÓN DEL POZO "P-130 SOLIDARIDAD II" FRACC. J. GUADALUPE PERALTA GAMEZ" | $ 2,006,456.60 | 0.00 |
| PRODDER 004/2024 "SUMINISTRO E INSTALACION DE EQUIPAMIENTO ELECTROMECANICO DE POZO "P-192 NATURA 5" DISTRITO CARTAGENA | $ 10,263,709.85 | 0.00 |
| PRODDER 005/2024 "CONSTRUCCIÓN DE LINEA DE CONDUCCION DEL POZO P-196 LOMAS DEL SUR" AL TANQUE REGULADOR "TR163", FRACC, LOMAS DEL SUR" | $ 1,187,555.25 | 0.00 |
| PRODDER 006/2024 "SUMINISTRO E INSTALACION DE TANQUE ELEVADO DE ACERO "TR-072A" DE 540 M3 DE CAPACIDAD, EN AV.JULIO DIAZ TORRES CASI ESQUINA AV. CAROLINA VILLANUEVA DE GARCIA, FRACC CD. INDUSTRIAL" | $ 7,215,376.49 | 0.00 |
| PRODDER 007/2024 "CONSTRUCCIÓN DE LÍNEA DE CONDUCCIÓN DEL POZO "P-192 NATURA 5" AL TANQUE REGULADOR "TQ-267" DISTRITO CARTAGENA NORTE" | $ 3,668,737.12 | 0.00 |
| PRODDER 008/2024 "CONSTRUCCION DE LA RED DE AGUA POTABLE, INICIANDO DE LA LINEA DE DISTRIBUCION DE VILLACANTO A LA PRIVADA LA HERRADA, COMUNIDAD LA HERRADA, DISTRITO MIRADORES | $ 1,306,547.59 | 0.00 |
| PRODDER 009/2024 "CONSTRUCCION DE LA LINEA DE CONDUCCION DEL POZO "P-028B EL CONEJAL 1" A INTERCONECTARSE CON LA LINEA DE CONDUCCION DEL POZO "P-104B EL CONEJAL 2", DISTRITO MIRADORES" | $ 2,720,647.40 | 0.00 |
| PRODDER 010/2024 "CONSTRUCCION DE LINEA DE CONDUCCION DEL POZO "P-104B EL CONEJAL 2" A INTERCONECTARSE CON LA LINEA DEL POZO "P-146 LA | $ 15,877,076.58 | 0.00 |
| PRODDER 011/2024 "CONSTRUCCION DE LINEA DE CONDUCCION DEL TANQUE DE REEBOMBEO "TQ-238 VILLA DE LAS PALMNAS III" AL TANQUE ELEVADO "TQ-062 DEL FRACC. VILLA DE LAS PALMAS" | $ 1,173,980.35 | 0.00 |
| PRODDER 012/2024 "LIMPIEZA CON AIRE COMPRIMIDO DE CUATRO POZOS PROFUNDOS, POZO "P-141", POZO "P-021A", POZO "P-165" Y POZO "P096A" EN DISTRITO MUJERES ILUSTRES" | $ 1,883,575.92 | 0.00 |
| AUSTURIAS 2" AL TANQUE "TQ-238 VILLA DE LAS PALMAS III. DISTRITO MUJERES ILUSTRES" | $ 6,199,502.57 | 0.00 |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 0.00 | 0.00 |
| Otros Bienes Inmuebles | 0.00 | 0.00 |
| **Bienes Muebles** | **0.00** | |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 0.00 | 0.00 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 0.00 | 0.00 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0.00 | 0.00 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 0.00 | 0.00 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 0.00 | 0.00 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0.00 | 0.00 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 0.00 | 0.00 |
| Activos Biológicos | 0.00 | 0.00 |
| **Otras Inversiones** | | |
| **Total** | **71,505,302.76** | **0.00** |

**3.** *Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguie*

| CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS | | |
|---|---|---|
| **Concepto** | **2026** | **2025** |
| **Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro** | **2,702,356.00** | **-44,456,457.00** |
| ***Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo*** | -4,233,626.95 | -43,833,112.81 |
| Depreciación | -4,192,690.81 | -43,833,112.81 |
| Amortización | -40,936.14 | |
| Incrementos en las provisiones | | |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | | |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e | | |
| Incremento en cuentas por cobrar | | |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación** | 1,531,270.95 | -623,344.19 |

*Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.*

## V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

*La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el "Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables" y sus modificaciones.*

| | |
|---|---|
| **1. Total de Ingresos Presupuestarios** | **10,499,034** |
| | |
| **2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios** | **0** |
| 2.1 Ingresos Financieros | 0 |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios | 0 |
| 2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0 |
| 2.4 Disminución del Exceso de Provisiones | 0 |
| 2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0 |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | 0 |
| | |
| **3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables** | **0** |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | 0 |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos | 0 |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | 0 |
| | |
| **4. Total de Ingresos Contables** | **10,499,034** |

| | |
|---|---|
| **1. Total de Egresos Presupuestarios** | **9,012,515** |
| | |
| **2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables** | **77,541** |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0 |
| 2.2 Materiales y Suministros | 33,099 |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | 44,442 |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 0 |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | 0 |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | 0 |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0 |
| 2.9 Activos Biológicos | 0 |
| 2.10 Bienes Inmuebles | 0 |
| 2.11 Activos Intangibles | 0 |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 0 |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios | 0 |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital | 0 |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores | 0 |
| 2.16 Concesión de Préstamos | 0 |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | 0 |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | 0 |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública | 0 |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 0 |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0 |
| | |
| **3. Más Gastos Contables No Presupuestarios** | **4,266,416** |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 4,233,317 |
| 3.2 Provisiones | 0 |
| 3.3 Disminución de Inventarios | 0 |
| 3.4 Otros Gastos | 0 |
| 3.5 Inversión Pública no Capitalizable | 0 |
| 3.6 Materiales y Suministros (Consumos) | 33,099 |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0 |
| | |
| **4. Total de Gasto Contable** | **13,201,390** |

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

*Las Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.*

*Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:*

**Cuentas de Orden Contables**

*Valores*
*Emisión de obligaciones*
*Avales y garantías*
*Juicios*
*Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares*
*Bienes concesionados o en comodato*

*Se informará al menos lo siguiente:*

1. *Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.*
2. *Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.*
3. *Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.*

*Las cuentas de orden contables señaladas, se indican de manera enunciativa, por lo tanto, deberán informar sobre las cuentas de orden contable que utilice el ente público y que presenten saldos al periodo que se reporta.*

| Concepto | Importe |
|---|---|
| VALORES EN CUSTODIA | $ .00 |
| CUSTODIA DE VALORES | $ .00 |
| BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO | $ .00 |
| CONTRATO DE COMODATO POR BIENES | $ .00 |
| **CUENTAS DE ORDEN CONTABLES** | **0.00** |

**Cuentas de Orden Presupuestario**

*Cuentas de ingresos*
*Cuentas de egresos*

*En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.*

| Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos | |
|---|---|
| **Concepto** | **2026** |
| Ley de Ingresos Estimada | $ 26,200,000.00 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | $ 15,700,965.57 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | $ .00 |
| Ley de Ingresos Devengada | $ 10,499,034.43 * |
| Ley de Ingresos Recaudada | $ 10,499,034.43 |

* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta.

| Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos | |
|---|---|
| **Concepto** | **2026** |
| Presupuesto de Egresos Aprobado | $ 26,200,000.00 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | $ 11,359,544.27 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | $ .00 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | $ 14,840,455.73 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | $ 9,012,514.59 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | $ 9,012,514.59 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | $ 9,012,514.59 |

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.
R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)

ING. RAFAEL BERUMEN ESPARZA
Encargado de Despacho de la Dirección General

C.P. RICARDO HEREDIA TROUSSELLE
Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa

**COMISIÓN CIUDADANA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES (CCAPAMA)**
**Estado Analítico de Ingresos**
**Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026**
**(Cifras en Pesos)**

| Rubro de Ingresos / Fuente de Financiamiento | Ingreso | | | | | Diferencia |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Estimado | Ampliaciones / (Reducciones) | Modificado | Devengado | Recaudado | |
| Impuestos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Contribuciones de Mejoras | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Derechos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Productos | 350,000 | 0 | 350,000 | 347,847 | 347,847 | -2,153 |
| Aprovechamientos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 25,850,000 | 0 | 25,850,000 | 10,151,187 | 10,151,187 | -15,698,813 |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Total** | **26,200,000** | **0** | **26,200,000** | **10,499,034** | **10,499,034** | |
| | | | | **Ingresos excedentes** | | **-15,700,966** |

| Rubro de Ingresos / Fuente de Financiamiento | Ingreso | | | | | Diferencia |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Estimado | Ampliaciones / (Reducciones) | Modificado | Devengado | Recaudado | |
| **Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Impuestos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Contribuciones de Mejoras | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Derechos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Productos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aprovechamientos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado** | **26,200,000** | **0** | **26,200,000** | **10,499,034** | **10,499,034** | **-15,700,966** |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Productos | 350,000 | 0 | 350,000 | 347,847 | 347,847 | -2,153 |
| Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 25,850,000 | 0 | 25,850,000 | 10,151,187 | 10,151,187 | -15,698,813 |
| **Ingresos derivados de financiamiento** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Total** | **26,200,000** | **0** | **26,200,000** | **10,499,034** | **10,499,034** | |
| | | | | **Ingresos excedentes** | | **-15,700,966** |

ING. RAFAEL BERUMEN ESPARZA
Encargado de Despacho de la Dirección General

C.P. RICARDO HEREDIA TROUSSELLE
Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa

CCAPAMA

**COMISIÓN CIUDADANA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES (CCAPAMA)**
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**
**Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)**
**Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026**
**(Cifras en Pesos)**

| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| **Servicios Personales** | **10,032,345** | **0** | **10,032,345** | **4,031,840** | **4,031,840** | **6,000,505** |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 1,855,439 | 0 | 1,855,439 | 969,875 | 969,875 | 885,564 |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 426,206 | 0 | 426,206 | 181,429 | 181,429 | 244,778 |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | 5,109,646 | -55,042 | 5,054,604 | 2,118,011 | 2,118,011 | 2,936,593 |
| Seguridad Social | 1,366,092 | 0 | 1,366,092 | 594,034 | 594,034 | 772,058 |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 238,074 | 55,042 | 293,116 | 168,491 | 168,491 | 124,626 |
| Previsiones | 1,036,888 | 0 | 1,036,888 | 0 | 0 | 1,036,888 |
| Pago de Estímulos a Servidores Públicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Materiales y Suministros** | **254,155** | **0** | **254,155** | **33,099** | **33,099** | **221,056** |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 110,000 | 3,729 | 113,729 | 3,729 | 3,729 | 110,000 |
| Alimentos y Utensilios | 18,000 | 2,945 | 20,945 | 2,816 | 2,816 | 18,129 |
| Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 100,000 | -13,721 | 86,279 | 19,620 | 19,620 | 66,658 |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Materiales y Suministros Para Seguridad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 26,155 | 7,048 | 33,203 | 6,935 | 6,935 | 26,268 |
| **Servicios Generales** | **14,468,500** | **0** | **14,468,500** | **4,367,458** | **4,367,458** | **10,101,042** |
| Servicios Básicos | 10,110,000 | 76,776 | 10,186,776 | 3,822,918 | 3,822,918 | 6,363,858 |
| Servicios de Arrendamiento | 60,000 | -40,520 | 19,480 | 8,626 | 8,626 | 10,854 |
| Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios | 127,000 | -9,886 | 117,114 | 55,746 | 55,746 | 61,368 |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 90,000 | 2,988 | 92,988 | 60,614 | 60,614 | 32,373 |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 160,000 | -66,138 | 93,862 | 25,734 | 25,734 | 68,128 |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Servicios de Traslado y Viáticos | 0 | 36,657 | 36,657 | 24,091 | 24,091 | 12,565 |
| Servicios Oficiales | 41,500 | 0 | 41,500 | 0 | 0 | 41,500 |
| Otros Servicios Generales | 3,880,000 | 124 | 3,880,124 | 369,728 | 369,728 | 3,510,396 |
| **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** | **1,400,000** | **0** | **1,400,000** | **535,676** | **535,676** | **864,324** |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transferencias al Resto del Sector Público | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Subsidios y Subvenciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ayudas Sociales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pensiones y Jubilaciones | 1,400,000 | 0 | 1,400,000 | 535,676 | 535,676 | 864,324 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transferencias a la Seguridad Social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Donativos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transferencias al Exterior | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** | **45,000** | **0** | **45,000** | **44,442** | **44,442** | **558** |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 45,000 | 0 | 45,000 | 44,442 | 44,442 | 558 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Activos Biológicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

CCAPAMA

**COMISIÓN CIUDADANA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES (CCAPAMA)**
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**
**Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)**
**Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026**
**(Cifras en Pesos)**

| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| Activos Intangibles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Inversión Pública** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obra Pública en Bienes Propios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Proyectos Productivos y Acciones de Fomento | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Inversiones Financieras y Otras Provisiones** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acciones y Participaciones de Capital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Compra de Títulos y Valores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Concesión de Préstamos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otras Inversiones Financieras | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Participaciones y Aportaciones** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Participaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Convenios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Deuda Pública** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Amortización de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Intereses de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Comisiones de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gastos de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Costo por Coberturas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Apoyos Financieros | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Total del Egreso** | **26,200,000** | **0** | **26,200,000** | **9,012,515** | **9,012,515** | **17,187,485** |

ING. RAFAEL BERUMEN ESPARZA
Encargado de Despacho de la Dirección General

C.P. RICARDO HEREDIA TROUSSELLE
Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa

**COMISIÓN CIUDADANA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES (CCAPAMA)**
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**
**Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)**
**Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026**
**(Cifras en Pesos)**

| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| **Gasto Corriente** | 24,755,000 | 0 | 24,755,000 | 8,432,397 | 8,432,397 | 16,322,603 |
| **Gasto de Capital** | 45,000 | 0 | 45,000 | 44,442 | 44,442 | 558 |
| **Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Pensiones y Jubilaciones** | 1,400,000 | 0 | 1,400,000 | 535,676 | 535,676 | 864,324 |
| **Participaciones** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Total del Egreso** | **26,200,000** | **0** | **26,200,000** | **9,012,515** | **9,012,515** | **17,187,485** |

ING. RAFAEL BERUMEN ESPARZA
Encargado de Despacho de la Dirección General

C.P. RICARDO HEREDIA TROUSSELLE
Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa

**Cuenta Pública 2026**
**COMISIÓN CIUDADANA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES (CCAPAMA)**
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**
**Clasificación Administrativa**
**Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026**
**(Cifras en Pesos)**

| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| **CCAPAMA G** | **1,827,500** | **-6,657** | **1,820,843** | **744,093** | **744,093** | **1,076,750** |
| DIRECCION GENERAL | 1,827,500 | -6,657 | 1,820,843 | 744,093 | 744,093 | 1,076,750 |
| **CCAPAMA A** | **10,582,500** | **0** | **10,582,500** | **4,207,830** | **4,207,830** | **6,374,670** |
| DIRECCION ADMINISTRATIVA | 10,582,500 | 0 | 10,582,500 | 4,207,830 | 4,207,830 | 6,374,670 |
| **CCAPAMA J** | **0** | **68,736** | **68,736** | **19,881** | **19,881** | **48,855** |
| DIRECCCION ASESORIA JURIDICA | 0 | 68,736 | 68,736 | 19,881 | 19,881 | 48,855 |
| **CCAPAMA T** | **13,790,000** | **-62,079** | **13,727,921** | **4,040,711** | **4,040,711** | **9,687,210** |
| DIRECCION TECNICA | 13,790,000 | -62,079 | 13,727,921 | 4,040,711 | 4,040,711 | 9,687,210 |
| **Total del Egreso** | **26,200,000** | **0** | **26,200,000** | **9,012,515** | **9,012,515** | **17,187,485** |

ING. RAFAEL BERUMEN ESPARZA
Encargado de Despacho de la Dirección General

C.P. RICARDO HEREDIA TROUSSELLE
Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa

**COMISIÓN CIUDADANA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES (CCAPAMA)**
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**
**Clasificación Funcional (Finalidad y Función)**
**Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026**
**(Cifras en Pesos)**

| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| **Gobierno** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Legislación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Justicia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Coordinación de la Política de Gobierno | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Relaciones Exteriores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Asuntos Financieros y Hacendarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Seguridad Nacional | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros Servicios Generales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Desarrollo Social** | **26,200,000** | **0** | **26,200,000** | **9,012,515** | **9,012,515** | **17,187,485** |
| Protección Ambiental | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vivienda y Servicios a la Comunidad | 26,200,000 | 0 | 26,200,000 | 9,012,515 | 9,012,515 | 17,187,485 |
| Salud | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Educación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Protección Social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros Asuntos Sociales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Desarrollo Económico** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Combustibles y Energía | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Minería, Manufacturas y Construcción | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transporte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Comunicaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Turismo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ciencia, Tecnología e Innovación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Transacciones de la Deuda Publica / Costo Financiero de la Deuda | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saneamiento del Sistema Financiero | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Total del Egreso** | **26,200,000** | **0** | **26,200,000** | **9,012,515** | **9,012,515** | **17,187,485** |

ING. RAFAEL BERUMEN ESPARZA
Encargado de Despacho de la Dirección General

C.P. RICARDO HEREDIA TROUSSELLE
Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa

**COMISIÓN CIUDADANA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES (CCAPAMA)**

**Endeudamiento Neto**

**Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026**

**(Cifras en Pesos)**

CCAPAMA

| Identificación de Crédito o Instrumento | Contratación / Colocación | Amortización | Endeudamiento Neto |
|---|---|---|---|
| **Créditos Bancarios** | | | |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| **Total Créditos Bancarios** | **0** | **0** | **0** |
| | | | |
| **Otros Instrumentos de Deuda** | | | |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| **Total Otros Instrumentos de Deuda** | **0** | **0** | **0** |
| | | | |
| **TOTAL** | **0** | **0** | **0** |

ING. RAFAEL BERUMEN ESPARZA
Encargado de Despacho de la Dirección General

C.P. RICARDO HEREDIA TROUSSELLE
Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa

**COMISIÓN CIUDADANA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES (CCAPAMA)**

**CCAPAMA**

**Intereses de la Deuda**
**Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026**
**(Cifras en Pesos)**

| Identificación de Crédito o Instrumento | Devengado | Pagado |
|---|---|---|
| **Créditos Bancarios** | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| **Total de intereses de Créditos Bancarios** | **0** | **0** |
| | | |
| **Otros Instrumentos de Deuda** | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| **Total de intereses de Otros Instrumentos de Deuda** | **0** | **0** |
| | | |
| **TOTAL** | **0** | **0** |

**ING. RAFAEL BERUMEN ESPARZA**
Encargado de Despacho de la Dirección General

**C.P. RICARDO HEREDIA TROUSSELLE**
Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa

**COMISIÓN CIUDADANA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES (CCAPAMA)**

**Flujo de Fondos**

**Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026**

**(Cifras en Pesos)**

| Concepto | Estimado / Aprobado | Devengado | Recaudado / Pagado |
|---|---|---|---|
| **Rubros de Ingresos** | **26,200,000** | **10,499,034** | **10,499,034** |
| Impuestos | 0 | 0 | 0 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 | 0 | 0 |
| Contribuciones de Mejoras | 0 | 0 | 0 |
| Derechos | 0 | 0 | 0 |
| Productos | 350,000 | 347,847 | 347,847 |
| Aprovechamientos | 0 | 0 | 0 |
| Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos | 0 | 0 | 0 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 0 | 0 | 0 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 25,850,000 | 10,151,187 | 10,151,187 |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | 0 | 0 | 0 |
| **Capítulos de Gasto** | **26,200,000** | **9,012,515** | **9,012,515** |
| Servicios Personales | 10,032,345 | 4,031,840 | 4,031,840 |
| Materiales y Suministros | 254,155 | 33,099 | 33,099 |
| Servicios Generales | 14468500 | 4,367,458 | 4,367,458 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 1,400,000 | 535,676 | 535,676 |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 45,000 | 44,442 | 44,442 |
| Inversión Pública | 0 | 0 | 0 |
| Inversiones Financieras y Otras Provisiones | 0 | 0 | 0 |
| Participaciones y Aportaciones | 0 | 0 | 0 |
| Deuda Pública | 0 | 0 | 0 |
| **Total de las operaciones** | **0** | **1,486,520** | **1,486,520** |

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

ING. RAFAEL BERUMEN ESPARZA
Encargado de Despacho de la Dirección General

C.P. RICARDO HEREDIA TROUSSELLE
Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa

CCAPAMA

**SIÓN CIUDADANA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES (CCAPAMA)**
**Gasto por Categoría Programática**
**Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026**
**(Cifras en Pesos)**

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES

| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| **Programas** | **26,200,000** | **0** | **26,200,000** | **9,012,515** | **9,012,515** | **17,187,485** |
| **Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Sujetos a Reglas de Operación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros Subsidios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Desempeño de las Funciones** | **26,200,000** | **0** | **26,200,000** | **9,012,515** | **9,012,515** | **17,187,485** |
| Prestación de Servicios Públicos | 26,200,000 | 0 | 26,200,000 | 9,012,515 | 9,012,515 | 17,187,485 |
| Provisión de Bienes Públicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Promoción y fomento | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Regulación y supervisión | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Específicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Proyectos de Inversión | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Administrativos y de Apoyo** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Operaciones ajenas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Compromisos** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Desastres Naturales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Obligaciones** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Pensiones y jubilaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aportaciones a la seguridad social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aportaciones a fondos de estabilización | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Gasto Federalizado | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Participaciones a entidades federativas y municipios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Total del Egreso** | **26,200,000** | **0** | **26,200,000** | **9,012,515** | **9,012,515** | **17,187,485** |

ING. RAFAEL BERUMEN ESPARZA
Encargado de Despacho de la Dirección General

C.P. RICARDO HEREDIA TROUSSELLE
Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa

**COMISIÓN CIUDADANA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES (CCAPAMA)**

CCAPAMA

**Indicadores de Postura Fiscal**
**Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026**
**(Cifras en pesos)**

| Concepto | Estimado/Aprobado | Devengado | Recaudado/Pagado |
|---|---|---|---|
| | | | |
| **I. Ingresos Presupuestarios** | **26,200,000** | **10,499,034** | **10,499,034** |
| 1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa | 0 | 0 | 0 |
| 2. Ingresos del Sector Paraestatal | 26,200,000 | 10,499,034 | 10,499,034 |
| | | | |
| **II. Egresos Presupuestarios** | **26,200,000** | **9,012,515** | **9,012,515** |
| 3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa | 0 | 0 | 0 |
| 4. Egresos del Sector Paraestatal | 26,200,000 | 9,012,515 | 9,012,515 |
| | | | |
| **III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)** | **0** | **1,486,520** | **1,486,520** |

| Concepto | Estimado/Aprobado | Devengado | Recaudado/Pagado |
|---|---|---|---|
| | | | |
| **III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)** | **0** | **1,486,520** | **1,486,520** |
| | | | |
| **IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda** | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| **V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III + IV)** | **0** | **1,486,520** | **1,486,520** |

| Concepto | Estimado/Aprobado | Devengado | Recaudado/Pagado |
|---|---|---|---|
| | | | |
| **A. Financiamiento** | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| **B. Amortización de la deuda** | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| **C. Financiamiento Neto** | **0** | **0** | **0** |

ING. RAFAEL BERUMEN ESPARZA
Encargado de Despacho de la Dirección General

C.P. RICARDO HEREDIA TROUSSELLE
Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa