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 SEPTIEMBRE 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 Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	**518,126**	**907,957**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	518,126	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	**14,977,026**	**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	14,977,026	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	**15,495,152**	**19,267,143**
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	**12,372,694**	**17,890,867**
Servicios Personales	6,102,330	8,632,987
Materiales y Suministros	54,057	302,462
Servicios Generales	6,216,306	8,955,418
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**993,026**	**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	993,026	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	**6,219,947**	**8,597,978**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	6,219,947	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	**19,585,667**	**63,723,599**
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**-4,090,516**	**-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 Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025	Concepto	2026	2025
ACTIVO			**PASIVO**		
Activo Circulante			**Pasivo Circulante**		
Efectivo y Equivalentes	15,288,867	13,635,812	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	171,395	438,559
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,363,456	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	857,963	985,074
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	**19,952,606**	**18,274,952**			
			Total de Pasivos Circulantes	**5,357,397**	**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	23,608,875	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	-50,053,369	-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	**376,781,232**	**382,957,047**	**Total del Pasivo**	**12,943,065**	**13,337,340**
Total del Activo	**396,733,838**	**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	**310,774,283**	**314,878,169**
			Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-4,090,516	-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	**383,790,774**	**387,894,660**
			Total del Pasivo y Hacienda Pública /Patrimonio	**396,733,838**	**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)

CCAPAMA

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026

(Cifras en Pesos)

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES

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**	**40,365,631**		**-4,103,886**
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-4,090,516	0	-4,090,516
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**	**-4,090,825**	**0**	**383,790,774**

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 Septiembre de 2026

(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	**6,220,256**	**1,722,094**
Activo Circulante	**0**	**1,677,654**
Efectivo y Equivalentes	0	1,653,055
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	20,599
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	**6,220,256**	**44,441**
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	44,441
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	6,220,256	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
PASIVO	**0**	**394,275**
Pasivo Circulante	**0**	**394,275**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	267,163
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	127,112
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	**40,365,941**	**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	**40,365,941**	**44,469,827**
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	40,365,941	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 Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

CCAPAMA

Concepto	2026	2025
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**15,495,152**	**19,192,829**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	518,126	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	14,977,026	18,284,873
Otros Orígenes de Operación	0	0
Aplicación	**13,797,655**	**27,198,277**
Servicios Personales	6,102,330	8,613,377
Materiales y Suministros	54,057	302,462
Servicios Generales	6,216,306	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	993,026	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	431,935	8,172,774
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**1,697,496**	**-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	**1,653,055**	**-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	**15,288,867**	**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 Septiembre 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**	**32,785,095**	**37,283,256**	**396,733,838**	**-4,498,161**
Activo Circulante	**18,274,952**	**32,740,653**	**31,062,999**	**19,952,606**	**1,677,654**
Efectivo y Equivalentes	13,635,812	16,915,642	15,262,588	15,288,867	1,653,055
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,342,857	15,800,004	15,779,406	4,363,456	20,599
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	148,000	21,006	21,006	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**	**6,220,257**	**376,781,232**	**-6,175,815**
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	1	23,608,875	44,441
Activos Intangibles	400,309	0	0	400,309	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-43,833,113	0	6,220,256	-50,053,369	-6,220,256
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 Septiembre 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**	**12,943,065**
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			**13,337,340**	**12,943,065**

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
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

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
2171-001	PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO	$99,531.37
2171-002	EXP 413/2019 ARTURO LOPEZ	$68,032.63
2171-003	EXP 691/2021 ANTONIO DE LUNA TRUJILLO	$127,633.28
2171-004	EXP 140/2020 MARIA ELIZABETH HERNANDEZ PALACIOS	$104,992.74
2171-005	EXP 13/2019 GERARDO CALDERON GONZALEZ	$84,185.71
2171-006	EXP 785/2017 RAQUEL LOPEZ HERRERA	$0.00
2171-007	EXP 23/2020 EMMANUEL MACIAS CERVANTES	$130,209.17
2171-008	EXP 61/2020 CLAUDIA ELIZABETH CARRILLO FRANCO	$91,227.65
2171-009	EXP 669/2022 CESAR GABRIEL MARTINEZ MEDRANO	$117,937.90
2171-010	EXP 000/000 SANDRA IVONNE VELAZQUEZ CORTES	$34,212.06
	TOTAL	**$857,962.51**

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 SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE 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	$ 518,125.50
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORA	$ 14,977,026.22
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	$ .00
Suma	**15,495,151.72**

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	$ 1,352.68
RENDIMIENTO DIRECTO CCAPAMA	$ 516,772.82
Suma	**518,125.50**

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	$ 1,029,166.00
SUBSIDIOS MIAA	$ 5,714,532.22
PARTICIPACIONES FEDERALES Ramo 28	$ 8,233,328.00
Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	**14,977,026.22**
PENSIONES Y JUBILACIONES	$ .00
Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES	**0.00**
Suma	**14,977,026.22**

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	$ 6,102,330.44
MATERIALES Y SUMINISTROS	$ 54,057.43
SERVICIOS GENERALES	$ 6,216,306.35
PENSIONES Y JUBILACIONES	$ 993,026.20
Suma	**13,365,720.42**

Gastos de Funcionamiento

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	$ 12,372,694.22
Suma	**12,372,694.22**

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	Importe
PENSIONES	$ 993,026.20
Suma	**993,026.20**

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	$ 6,219,947.03
Suma	**6,219,947.03**

Inversión Pública

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

NOTA ESTADOS DE ACTIVIDADES 2.- El Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) puede presentar un resultado negativo como consecuencia de ejercer recursos de Remanentes de Ingresos de ejercicios anteriores del PRODDER 2024 y de Propios de la CCAPAMA, ya que estos ya fueron registrados en los ejercicios anteriores correspondientes y en el actual solo se registran presupuetalmente en el Ingresos Modificado y no en el Ingreso Devengado y Recaudado.

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	-$ 11,819.54	-$ .34
BANCOS/TESORERÍA	$ 2,319,688.79	$ 1,171,592.14
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	$ 12,980,997.75	$ 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	**15,288,867.00**	**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	-$ 21,500.00
ANA MARGARITA SANCHEZ DIAZ	$ 4,680.47
RICARDO HEREDIA TROUSSELLE	$ 4,999.99
Suma	**-11,819.54**

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
BANORTE 0609159891 OPERATIVA	$ 614,913.90
BANORTE 0226044554 FACTIBILIDADES	$ .00
BANORTE 1233595882 PROAGUA (MPAL)	$ 181,918.73
BANORTE 1245274434 PRODDER 2023	$ .00
BANORTE 1245748355 PRODDER 2024	$ .00
BANORTE 1333465979 Recurso Federal 2025	$ .00
BANORTE 1350294194 PARTICIPACIONES 2026	$ 1,521,735.30
BANCOMER 1199203151	$ 1,120.86
Suma	**2,319,688.79**

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	$ 12,980,997.75
Contrato Banorte 0509439127 Inversión PRODDER 2024	$ .00
Suma	**12,980,997.75**

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	$ 4,363,456.31	$ 4,342,630.10
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	$ 148,000.00	$ 148,000.00
Suma	**4,511,456.31**	**4,490,630.10**

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 SEPTIEMBRE 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	$ 12,324,055.56	$ 12,324,056.56
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$ 1,920,277.66	$ 1,920,277.66
Total BIENES MUEBLES	**23,608,875.27**	**23,564,434.50**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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	**375,813,429.73**	**375,813,429.73**

Depreciaciones

Concepto	TASA DE DEPRECIACIÓN	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		**$ 7,648,181.26**	**7,247,579.98**
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración y	10.00%	$ 682,182.98	$ 678,484.81
Depreciación Acumulada de Muebles excepto de Oficina	10.00%	$ 39,524.70	$ 38,927.34
Depreciación Acumulada de Equipo de Cómputo	33.33%	$ 6,926,473.58	$ 6,530,167.83
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		**$ 633,077.28**	**602,320.98**
Depreciación Acumulada de Equipod Audiovisuales	33.33%	$ 221,804.49	$ 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%	$ 147,232.81	$ 125,561.08
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO		**$ 1,034,247.97**	**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%	$ 2,554.86	$ 2,007.39
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE		**$ 11,600,794.10**	**11,211,094.19**
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte.	20.00%	$ 11,600,794.10	$ 11,211,094.19
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		**$ 1,101,035.81**	**1,051,830.30**
Depreciación Acumulada de Equipo de Generacion Electrica	10.00%	$ 127,054.07	$ 121,045.43
Depreciación Acumulada de Herramientas Maquinas -herramientas	10.00%	$ 704,941.41	$ 687,339.12
Depreciación Acumulada de Sistemas de Aire Acondicionado	10.00%	$ 210,284.31	$ 188,544.26
Depreciacion Acumulada de otros equipos de plantas, trabajo y segu	10.00%	$ 58,756.02	$ 54,901.49
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES		**22,017,336.42**	**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	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	**800,618.90**	**800,618.90**

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	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	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	$ 362,069.45	$ 301,157.45
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU	**362,069.45**	**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	$ 99,531.37	$ 985,074.46
	$ .00	$ .00
Total	**99,531.37**	**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	-11,819.54	-0.34
Bancos/Tesorería	2,319,688.79	1,171,592.14
Bancos/Dependencias y Otros	$ .00	$ .00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	12,980,997.75	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	**15,288,867.10**	**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	**0.00**	**71,505,302.76**
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	0.00	71,505,302.76
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	**44,441.77**	**11,152.59**
Mobiliario y Equipo de Administración	44,441.77	11,152.59
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	**44,441.77**	**71,516,455.35**

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	**-4,090,515.73**	**-44,456,456.62**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	6,096,281.08	43,833,112.81
Depreciación (Infraestructura, Bienes Muebles, Bienes	6,219,947.03	43,833,112.81
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	-127,111.95	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e	0.00	0.00
Ingresos No identificados Reconocidos en ejercicios Anteriores	3,446.00	0.00
Reintegros ingresos no ejercidos Afectados en Ejercicios Anteriores	16,501.29	7,137,299.67
Incremento en cuentas por cobrar (restar)	24,600.00	2,860.25
Incremento en cuentas por Pagar (sumar)	-267,163.55	-1,052,517.11
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**1,697,500.51**	**-8,816,020.84**

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	**15,495,152**
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	**15,495,152**

1. Total de Egresos Presupuestarios	**13,410,162**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	**98,499**
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	54,057
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	**6,274,004**
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	6,219,947
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)	54,057
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gasto Contable	**19,585,667**

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	$ 11,004,848.28	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	$ 300,000.00	
Ley de Ingresos Devengada	$ 15,495,151.72	*
Ley de Ingresos Recaudada	$ 15,495,151.72	

* 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	$ 9,789,737.59
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	$ 300,000.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	$ 16,710,262.41
Presupuesto de Egresos Devengado	$ 13,410,162.19
Presupuesto de Egresos Ejercido	$ 13,410,162.19
Presupuesto de Egresos Pagado	$ 13,410,162.19

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

CCAPAMA

COMISIÓN CIUDADANA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES (CCAPAMA)
Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre 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	300,000	650,000	518,126	518,126	168,126
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	14,977,026	14,977,026	-10,872,974
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	**26,200,000**	**300,000**	**26,500,000**	**15,495,152**	**15,495,152**	
				Ingresos excedentes		**-10,704,848**

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**	**300,000**	**26,500,000**	**15,495,152**	**15,495,152**	**-10,704,848**
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Productos	350,000	300,000	650,000	518,126	518,126	168,126
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	14,977,026	14,977,026	-10,872,974
Ingresos derivados de financiamiento	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	**26,200,000**	**300,000**	**26,500,000**	**15,495,152**	**15,495,152**	
				Ingresos excedentes		**-10,704,848**

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 Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Servicios Personales	**10,032,345**	**0**	**10,032,345**	**6,102,330**	**6,102,330**	**3,930,015**
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	1,855,439	95,771	1,951,210	1,471,910	1,471,910	479,300
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	426,206	0	426,206	285,785	285,785	140,422
Remuneraciones Adicionales y Especiales	5,109,646	-23,701	5,085,945	3,208,046	3,208,046	1,877,899
Seguridad Social	1,366,092	0	1,366,092	908,689	908,689	457,402
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	238,074	55,042	293,116	227,901	227,901	65,215
Previsiones	1,036,888	-127,112	909,776	0	0	909,776
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros	**254,155**	**49,887**	**304,042**	**54,057**	**54,057**	**249,985**
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	110,000	61,044	171,044	11,044	11,044	160,000
Alimentos y Utensilios	18,000	-2,870	15,130	3,500	3,500	11,630
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0	1,868	1,868	1,868	1,868	0
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	100,000	-17,140	82,860	30,661	30,661	52,199
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	6,986	33,141	6,986	6,986	26,155
Servicios Generales	**14,468,500**	**200,113**	**14,668,613**	**6,216,306**	**6,216,306**	**8,452,307**
Servicios Básicos	10,110,000	76,776	10,186,776	5,487,592	5,487,592	4,699,184
Servicios de Arrendamiento	60,000	-51,374	8,626	8,626	8,626	0
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	127,000	90,114	217,114	72,638	72,638	144,476
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	90,000	23,846	113,846	83,021	83,021	30,824
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	160,000	13,004	173,004	33,754	33,754	139,250
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0	0	0	0	0	0
Servicios de Traslado y Viáticos	0	31,722	31,722	24,091	24,091	7,630
Servicios Oficiales	41,500	0	41,500	0	0	41,500
Otros Servicios Generales	3,880,000	16,026	3,896,026	506,583	506,583	3,389,443
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**1,400,000**	**0**	**1,400,000**	**993,026**	**993,026**	**406,974**
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	993,026	993,026	406,974
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**	**50,000**	**95,000**	**44,442**	**44,442**	**50,558**
Mobiliario y Equipo de Administración	45,000	50,000	95,000	44,442	44,442	50,558
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 Septiembre 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**	**300,000**	**26,500,000**	**13,410,162**	**13,410,162**	**13,089,838**

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 Septiembre de 2026

(Cifras en Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Gasto Corriente	24,755,000	250,000	25,005,000	12,372,694	12,372,694	12,632,306
Gasto de Capital	45,000	50,000	95,000	44,442	44,442	50,558
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	0	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	1,400,000	0	1,400,000	993,026	993,026	406,974
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Total del Egreso	**26,200,000**	**300,000**	**26,500,000**	**13,410,162**	**13,410,162**	**13,089,838**

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 Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
CCAPAMA G	**1,827,500**	**-6,657**	**1,820,843**	**1,248,475**	**1,248,475**	**572,368**
DIRECCION GENERAL	1,827,500	-6,657	1,820,843	1,248,475	1,248,475	572,368
CCAPAMA A	**10,582,500**	**300,000**	**10,882,500**	**6,363,331**	**6,363,331**	**4,519,169**
DIRECCION ADMINISTRATIVA	10,582,500	300,000	10,882,500	6,363,331	6,363,331	4,519,169
CCAPAMA J	**0**	**68,736**	**68,736**	**24,081**	**24,081**	**44,655**
DIRECCCION ASESORIA JURIDICA	0	68,736	68,736	24,081	24,081	44,655
CCAPAMA T	**13,790,000**	**-62,079**	**13,727,921**	**5,774,275**	**5,774,275**	**7,953,646**
DIRECCION TECNICA	13,790,000	-62,079	13,727,921	5,774,275	5,774,275	7,953,646
Total del Egreso	**26,200,000**	**300,000**	**26,500,000**	**13,410,162**	**13,410,162**	**13,089,838**

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 Septiembre 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**	**300,000**	**26,500,000**	**13,410,162**	**13,410,162**	**13,089,838**
Protección Ambiental	0	0	0	0	0	0
Vivienda y Servicios a la Comunidad	26,200,000	300,000	26,500,000	13,410,162	13,410,162	13,089,838
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**	**300,000**	**26,500,000**	**13,410,162**	**13,410,162**	**13,089,838**

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 Septiembre de 2026

(Cifras en Pesos)

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 Septiembre 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 Septiembre de 2026

(Cifras en Pesos)

CCAPAMA

Concepto	Estimado / Aprobado	Devengado	Recaudado / Pagado
Rubros de Ingresos	**26,200,000**	**15,495,152**	**15,495,152**
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	518,126	518,126
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	14,977,026	14,977,026
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0
Capítulos de Gasto	**26,200,000**	**13,410,162**	**13,410,162**
Servicios Personales	10,032,345	6,102,330	6,102,330
Materiales y Suministros	254,155	54,057	54,057
Servicios Generales	14468500	6,216,306	6,216,306
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,400,000	993,026	993,026
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**	**2,084,990**	**2,084,990**

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 Septiembre 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**	**300,000**	**26,500,000**	**13,410,162**	**13,410,162**	**13,089,838**
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**	**300,000**	**26,500,000**	**13,410,162**	**13,410,162**	**13,089,838**
Prestación de Servicios Públicos	26,200,000	300,000	26,500,000	13,410,162	13,410,162	13,089,838
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**	**300,000**	**26,500,000**	**13,410,162**	**13,410,162**	**13,089,838**

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 Septiembre de 2026
(Cifras en pesos)

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
I. Ingresos Presupuestarios	**26,200,000**	**15,495,152**	**15,495,152**
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	0	0	0
2. Ingresos del Sector Paraestatal	26,200,000	15,495,152	15,495,152
II. Egresos Presupuestarios	**26,200,000**	**13,410,162**	**13,410,162**
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	0	0	0
4. Egresos del Sector Paraestatal	26,200,000	13,410,162	13,410,162
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	**0**	**2,084,990**	**2,084,990**

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	**0**	**2,084,990**	**2,084,990**
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0	0	0
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III + IV)	**0**	**2,084,990**	**2,084,990**

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