

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS DE QUERÉTARO.

Estados financieros dictaminados
por el año que terminó el 31 de
Diciembre de 2025 e informe de
los auditores independientes del
19 de Enero de 2026.

Querétaro, Qro. 19 de Enero 2026.

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS DE QUERÉTARO.

Informe de auditores independiente y estados financieros 2025.

Contenido

- a. Opinión Independiente
- b. Estado de Actividades
- c. Estado de Situación Financiera
- d. Estado de Variación en la Hacienda Pública
- e. Estado de Cambios en la Situación Financiera
- f. Estado De Flujos De Efectivo
- g. Informes sobre pasivos contingentes
- h. Las notas a los estados financieros
- i. Estado Analítico del Activo
- j. Estado Analítico De La Deuda Pública y Otros Pasivos
- k. Anexos
 1. Relación de bienes muebles que componen el patrimonio
 2. Relación de bienes inmuebles que componen el patrimonio
 3. Relación de cuentas bancarias productivas específicas
 4. Relación de esquemas bursátiles
 5. Coberturas financieras
 6. Participación del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro en el Patrimonio del Ente Público

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

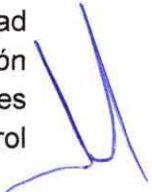
**AL H. CONSEJO DIRECTIVO
COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS**

PRESENTE.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Comisión Estatal de Aguas (la Entidad), que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado Analítico del Activo y el Estado Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos al 31 de diciembre de 2025, y el Estado de Actividades, el Estado de Variación en la Hacienda Pública, el Estado de Cambios en la Situación Financiera, el Estado de Flujos de Efectivo y el Informe sobre Pasivos Contingentes, así como los Anexos correspondientes a Relación de Bienes Muebles que Componen el Patrimonio, Relación de Bienes Inmuebles que Componen el Patrimonio, Relación de Cuentas Bancarias Productivas Específicas, Relación de Esquemas Bursátiles, Coberturas financieras y la Participación del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro en el Patrimonio del Ente Público, por el año terminado en dicha fecha, así como las Notas a los Estados Financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas correspondientes al año terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados en todos los aspectos materiales referentes a la información financiera, que incluye el revisar y emitir los informes pertinentes respecto del cumplimiento de la Entidad con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y demás normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), para la emisión de información financiera que aplicarán los Entes Públicos, así como con las disposiciones normativas aplicables en materia de control interno.



Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) que son consistentes con los principios fundamentales de las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los Estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los Estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Los Estados financieros adjuntos fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta en su carácter de Entidad Descentralizada del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro y que están incluidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los documentos normativos contables y lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) para la emisión de información financiera que aplicarán los Entes Públicos incluidos los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la Entidad sobre los Estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de presentación de la información financiera de la Entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los Estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la Entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión

modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.


Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la Entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.


**SERVICIOS DE AUDITORÍAS INTEGRALES Y
ASESORÍA ADMINISTRATIVA, S.C.**



C.P.C. Jorge Alberto Valladares Hernández
Socio Auditor
19 de enero de 2026.

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS		
Estado de Actividades		
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025 y diciembre 2024		
(Cifras en pesos)		
CONCEPTO	2025 -12	2024 - 12
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	4,028,612,154	3,670,725,890
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	126,454,083	165,391,394
Aprovechamientos	2,290,776	4,032,549
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de	3,899,867,296	3,501,301,947
		-
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	154,948,836	258,907,839
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	154,948,836	258,907,839
		-
Otros Ingresos y Beneficios	77,756	388,376
Ingresos Financieros	-	-
Incremento por Variación de Inventarios	-	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	77,756	388,376
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	-
Total de Ingresos y Otros Beneficios	4,183,638,747	3,930,022,105
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	3,111,915,328	2,993,463,296
Servicios Personales	884,248,728	823,056,876
Materiales y Suministros	194,957,827	179,581,410
Servicios Generales	2,032,708,773	1,990,825,009
		-
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	281,674,734	258,450,403
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector	-	1,248,000
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	20,068,308	21,824,061
Pensiones y Jubilaciones	261,606,427	235,378,342
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
		-
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
		-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
		-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	597,179,021	514,268,246
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Provisiones	588,977,035	508,134,038
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	8,201,986	6,134,209
		-
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
		-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	3,990,769,084	3,766,181,945
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	192,869,663	163,840,160

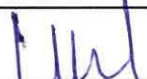

Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo

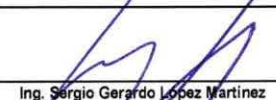

Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de Administración y Finanzas

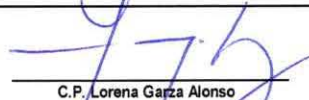

C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas

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

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS			
Estado de Actividades			
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025 y al 30 de noviembre de 2025			
(Cifras en pesos)			
CONCEPTO	2025 -12	2025 -11	
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
Ingresos de la Gestión:	4,028,612,154	3,665,898,959	
Impuestos	-	-	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	
Contribuciones de Mejoras	-	-	
Derechos	-	-	
Productos	126,454,083	116,268,325	
Aprovechamientos	2,290,776	2,176,395	
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	3,899,867,296	3,547,454,240	
	-	-	
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	154,948,836	154,210,898	
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	154,948,836	154,210,898	
	-	-	
Otros Ingresos y Beneficios	77,756	41,808	
Ingresos Financieros	-	-	
Incremento por Variación de Inventarios	-	-	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	77,756	41,808	
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	-	
Total de Ingresos y Otros Beneficios	4,183,638,747	3,820,151,665	
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
Gastos de Funcionamiento	3,111,915,328	2,861,029,595	
Servicios Personales	884,248,728	834,757,080	
Materiales y Suministros	194,957,827	179,890,805	
Servicios Generales	2,032,708,773	1,846,381,710	
	-	-	
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	281,674,734	250,670,746	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-	
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-	
Subsidios y Subvenciones	-	-	
Ayudas Sociales	20,068,308	18,721,413	
Pensiones y Jubilaciones	261,606,427	231,949,334	
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-	
Transferencias a la Seguridad Social	-	-	
Donativos	-	-	
Transferencias al Exterior	-	-	
Participaciones y Aportaciones			
Participaciones	-	-	
Aportaciones	-	-	
Convenios	-	-	
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública			
Intereses de la Deuda Pública	-	-	
Comisiones de la Deuda Pública	-	-	
Gastos de la Deuda Pública	-	-	
Costo por Coberturas	-	-	
Apoyos Financieros	-	-	
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	597,179,021	558,485,360	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	588,977,035	553,186,393	
Provisiones	-	-	
Disminución de Inventarios	-	-	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-	
Otros Gastos	8,201,986	5,298,967	
	-	-	
Inversión Pública			
Inversión Pública no Capitalizable	-	-	
Total de Gastos y Otras Pérdidas	3,990,769,084	3,670,185,701	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	192,869,663	149,965,964	



Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo



Ing. Sergio Gerardo Lopez Martinez
Director General Adjunto de Administración y Finanzas


C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas

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

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS					
Estado de Situación Financiera					
Al 31 de diciembre de 2025					
(Cifras en pesos)					
CONCEPTO	2025 -12	2025 -11	CONCEPTO	2025 -12	2025 -11
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	963,590,547	969,423,242	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	110,196,961	174,011,129
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	966,861,498	995,406,080	Documentos por pagar a corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	100,577,343	108,726,269	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	86,689,593	77,325,171	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	17,977,605	15,909,891
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	- 12,016,972	- 9,592,527	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Corto Plazo	-	-
Otros Activos Circulantes	190,098	190,098	Provisiones a Corto Plazo	254,662,077	199,572,393
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	2,105,892,107	2,141,478,334	Otros Pasivos a Corto Plazo	6,189,846	9,060,413
			TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE	389,026,488	398,553,825
			PASIVO NO CIRCULANTE		
ACTIVO NO CIRCULANTE			Cuentas por Pagar a Largo Plazo	55,609,524	55,609,524
Inversiones Financieras a Largo Plazo	740,481,782	689,679,399	Documentos por Pagar a Largo Plazo	238,020,936	268,344,294
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,659,932,518	1,656,085,126	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	10,234,887,086	10,194,084,559	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	937,797,240	918,116,781	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	155,999,309	155,999,309	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 3,981,035,525	- 3,947,375,932	TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE	293,630,460	323,953,818
Activos Diferidos	5,471,511,85	5,254,439,17	TOTAL DE PASIVO	682,656,948	722,507,643
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	- 1,393,644,846	- 1,391,701,363	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Otros Activos no Circulantes	22,252,244	22,252,244	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	2,564,391,168	2,523,863,754
TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE	8,382,141,321	8,302,394,562	Aportaciones	-	-
			Donaciones de Capital	2,564,391,168	2,523,863,754
			Actualización de Hacienda Pública/ Patrimonio	-	-
			HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	7,240,985,312	7,197,501,498
			Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	192,869,663	149,965,964
			Resultados de Ejercicios Anteriores	8,020,341,121	8,020,341,121
			Revalúos	640,972,146	640,972,146
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	- 1,613,197,618	- 1,613,777,733
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio	-	-
			Resultado de posición Financiera	-	-
			Resultado por Tendencia de activos no Monetarios	-	-
			TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	9,805,376,480	9,721,365,252
TOTAL DE ACTIVO	10,488,033,429	10,443,872,896	TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	10,488,033,429	10,443,872,896


Lic. Luis Alberto Vega Rico
Vocal Ejecutivo


Ing. Sergio Gerardo Lopez Martinez
Director General Adjunto de Administración y Finanzas


C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisinal de Finanzas

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

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS					
Estado de Situación Financiera					
Al 31 de diciembre de 2025					
(Cifras en pesos)					
CONCEPTO	2025 -12	2024 - 12	CONCEPTO	2025 -12	2024 - 12
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	963,590,547	665,885,308	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	110,196,961	103,834,541
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	966,861,498	908,145,244	Documentos por pagar a corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	100,577,343	184,850,081	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	86,689,593	74,512,425	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	17,977,605	18,334,538
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	9,623,197	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Corto Plazo	-	-
Otros Activos Circulantes	190,098	190,098	Provisiones a Corto Plazo	254,662,077	158,871,597
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	2,105,892,107	1,823,959,959	Otros Pasivos a Corto Plazo	6,189,846	7,638,674
			TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	389,026,488	288,679,350
			PASIVO NO CIRCULANTE		
ACTIVO NO CIRCULANTE			Cuentas por Pagar a Largo Plazo	55,609,524	55,757,004
Inversiones Financieras a Largo Plazo	740,481,782	719,779,294	Documentos por Pagar a Largo Plazo	238,020,936	231,105,319
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,659,932,518	1,468,238,925	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	10,234,887,086	9,402,226,977	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	937,797,240	856,046,574	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	155,999,309	155,515,307	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	3,687,244,012	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	293,630,460	286,862,323
Activos Diferidos	5,471,512	3,758,510	TOTAL DE PASIVO	682,656,948	575,541,673
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	1,233,263,892			
Otros Activos no Circulantes	22,252,244	22,252,244	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	8,382,141,321	7,707,309,926	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	2,564,391,168	2,014,166,764
			Aportaciones	-	-
TOTAL DE ACTIVO	10,488,033,429	9,531,269,885	Donaciones de Capital	2,564,391,168	2,014,166,764
			Actualización de Hacienda Pública/ Patrimonio	-	-
			HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	7,240,985,312	6,941,561,448
			Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	192,869,663	163,840,160
			Resultados de Ejercicios Anteriores	8,020,341,121	7,856,500,961
			Revalúos	640,972,146	640,972,146
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
			TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	9,805,376,480	8,955,728,212
			TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	10,488,033,429	9,531,269,885
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio	-	-
			Resultado por posición Financiera	-	-
			Resultado por Tenencia de activos no Monetarios	-	-

Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo

Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General/Adjunto de Administración y Finanzas

C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas

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

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025 (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 2024	2,014,166,764	-	-	-	2,014,166,764
Aportaciones	-	-	-	-	-
Donaciones de Capital	2,014,166,764	-	-	-	2,014,166,764
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2024	-	6,777,721,288	163,840,160	-	6,941,561,448
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	163,840,160	-	163,840,160
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	7,856,500,961	-	-	7,856,500,961
Revalúos	-	640,972,146	-	-	640,972,146
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	1,719,751,819	-	-	1,719,751,819
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2024	-	-	-	-	-
Resultado por Posición Monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2024	2,014,166,764	6,777,721,288	163,840,160	-	8,955,728,212
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2025	550,224,403	-	-	-	550,224,403
Aportaciones	-	-	-	-	-
Donaciones de Capital	550,224,403	-	-	-	550,224,403
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2025	-	163,840,160	135,583,705	-	299,423,865
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	192,869,663	-	192,869,663
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	163,840,160	163,840,160	-	0
Revalúos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	106,554,201	-	106,554,201
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2025	-	-	-	-	-
Resultado por Posición Monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2025	2,564,391,168	6,941,561,448	299,423,864	-	9,805,376,480

Lic. Luis Alberto Vega Ricoy

Vocal Ejecutivo

Ing. Sergio Gerardo López Martínez

Director General Adjunto de Administración y Finanzas

C.P. Lorena Garza Alopso

Directora Divisional de Finanzas

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

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS		
Estado de Cambios en la Situación Financiera		
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025		
(Cifras en pesos)		
CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO	540,838,978	1,497,602,521
Activo Circulante	86,666,512	368,598,661
Efectivo y Equivalentes	-	297,705,240
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	58,716,254
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	84,272,737	-
Inventarios	-	-
Almacenes	-	12,177,167
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	2,393,775	-
Otros Activos Circulantes	-	-
Activo No Circulante	454,172,466	1,129,003,861
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	20,702,488
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	191,693,593
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	832,660,110
Bienes Muebles	-	81,750,666
Activos Intangibles	-	484,003
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada, de Bienes	293,791,512	-
Activos Diferidos	-	1,713,002
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	160,380,953	-
Otros Activos no Circulantes	-	-
PASIVO	109,068,517	1,953,241
Pasivo Circulante	102,152,900	1,805,761
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,362,420	-
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	356,933
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Provisiones a Corto Plazo	95,790,479	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	1,448,828
Pasivo No Circulante	6,915,617	147,480
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	147,480
Documentos por Pagar a Largo Plazo	6,915,617	-
Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Provisiones a Largo Plazo	-	-
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	849,648,268	-
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	550,224,403	-
Aportaciones	-	-
Donaciones de Capital	550,224,403	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	299,423,865	-
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	29,029,503	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	163,840,160	-
Revalúos	-	-
Reservas	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	106,554,201	-
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
Resultado por Posición Monetaria	-	-
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios	-	-

Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo

Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de Administración y Finanzas

C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas

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

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS		
Estado de Flujos de Efectivo		
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025 y diciembre 2024		
(Cifras en pesos)		
CONCEPTO	2025	2024
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	4,313,912,075	3,969,275,472
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos	70,467,774	98,288,440
Aprovechamientos	2,556,473	4,503,638
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	3,909,726,985	3,490,010,344
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	149,345,336	258,907,839
Otros Orígenes de Operación	181,815,507	117,565,211
Aplicación	3,774,869,655	3,925,776,929
Servicios Personales	867,050,838	807,998,533
Materiales y Suministros	236,017,898	215,110,755
Servicios Generales	2,074,072,537	2,120,684,166
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	20,319,571	23,769,316
Pensionamientos y Jubilaciones	230,593,945	222,251,016
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Otras Aplicaciones de Operación	346,814,866	535,963,143
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	539,042,421	43,498,544
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	241,337,180	318,269,655
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	180,248,651	175,758,595
Bienes Muebles	61,088,529	142,511,060
Otras Aplicaciones de Inversión	-	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-	-
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	-	-
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Aplicación	-	-
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-	-
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	297,705,240 -	274,771,111
Efectivo y Equivalente al Efectivo al inicio del Ejercicio	665,885,308	940,656,419
Efectivo y Equivalente al Efectivo al final del Ejercicio	963,590,547	665,885,308

Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo

Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de Administración y Finanzas

C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas

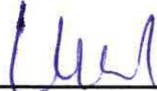
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

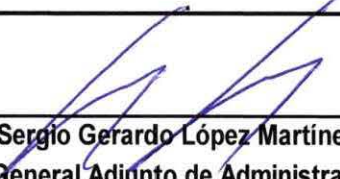


COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS

Informe sobre Pasivos Contingentes al 31 de diciembre de 2025

Denominación del Pasivo Contingente	Saldo inicial	Movimientos del periodo	Saldo final
A. Fondo Contingentes a Corto plazo			
Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo			
Provisión para Contingencias a Corto Plazo			
B. Fondos Contingentes a Largo Plazo			
Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	5,333,251,015	395,549,922	5,728,800,937
Provisión para Pensiones a Largo Plazo	98,833,488 -	16,690,670	82,142,818
Provisión para Contingencias a Largo Plazo	5,234,417,527	412,240,592	5,646,658,119
Total Pasivos Contingentes	5,333,251,015	395,549,922	5,728,800,937


 Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
 Vocal Ejecutivo


 Ing. Sergio Gerardo López Martínez
 Director General Adjunto de Administración y Finanzas


 C.P. Lorena Garza Alonso
 Directora Divisional de Finanzas

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



COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
CIFRAS EN PESOS (\$)

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA:

1. Autorización e Historia

La Comisión Estatal de Aguas (CEA) es un Organismo Público Descentralizado, de servicios del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, con personalidad Jurídica y Patrimonio propio con autonomía técnica y orgánica, creada mediante decreto el 06 de marzo de 1980, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Querétaro "La Sombra de Arteaga" el día 13 de marzo del mismo año.

Los principales cambios en la estructura de la Comisión fueron la creación de la Unidad de Innovación y Procesos y la separación por tanto de la Dirección Divisional de Tecnologías de la Información de la Dirección General Adjunta de Administración y Finanzas.

2. Panorama Económico y Financiero

La inflación al mes de **diciembre 2025** a través del Índice Nacional de Precios al Consumidor, el Instituto de Geografía y Estadística INEGI fue de **0.30%** La inflación acumulada por los últimos tres años fue de **12.78%**, nivel que, de acuerdo con NIF mexicanas, corresponde a un entorno económico no inflacionario.

3. Organización y Objeto Social

- a) El objeto social de la Comisión Estatal de Aguas se menciona en el artículo 3° del Decreto mediante el cual fue creado de los cuales destacan principalmente:
- I. Coordinarse con las autoridades competentes en todo lo que se relacione con la planeación, proyecto, estudios y construcción de obras hidráulicas.
 - II. Coadyuvar, coordinar y realizar los estudios, proyectos y construcciones necesarias para dotar, ampliar y mejorar el suministro de agua potable y alcantarillado e intervenir en la prevención y control de la contaminación del agua en beneficio de las comunidades urbanas y rurales del estado en coordinación y auxilio de las autoridades competentes.
 - III. Proporcionar agua potable a los núcleos de población, fraccionamientos, comunidades y particulares que la requieran previa firma del contrato o convenio respectivo.
- b) La principal actividad de la Comisión Estatal de Aguas es proporcionar agua potable a los núcleos de población, fraccionamientos, comunidades y particulares que la requieran previa firma del contrato o convenio respectivo.
- c) El ejercicio por el cual se presenta la información es **diciembre 2025**.
- d) Conforme al "DECRETO POR EL QUE SE CREA LA COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS" publicado el 13 de marzo de 1980 en su artículo 1, se establece que esta Comisión funge como: Organismo Descentralizado denominado "COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS" con personalidad jurídica y patrimonio propio que tendrá autonomía técnica y orgánica.
- e) Las contribuciones a las que se está obligado a pagar o retener la Comisión Estatal de Aguas son las siguientes:

- Impuesto al Valor Agregado por la venta de bienes y servicios (Tasas varias)
- ISR por RESICO
- Otras retenciones de IVA
- Pagos por Concepto de Sueldos y Salarios (Tasas Variables)
- Pagos por Concepto de Servicios Profesionales prestados por Personas Físicas (Tasa del 10%)
- Pagos por Concepto de Arrendamiento (Tasa del 10%)
- Pagos al Extranjero Uso Software (Tasa del 10%)
- Tenencia de Vehículos
- 2% Sobre Nómina

f) Organigrama al 31 de diciembre de 2025 (anexo I)

g) La Comisión Estatal de Aguas cuenta con 3 fideicomisos:

- Fideicomiso de Pensionados y Jubilados
- Fideicomiso Planta San Pedro Mártir 10536-12-71
- Fideicomiso Acueducto II

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

El 31 de diciembre de 2008, se publicó en el D.O.F. el decreto por el cual se expide la Ley de General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), la cual tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.

Las obligaciones establecidas en los Artículos Transitorios de la LGCG, emitidos por el CONAC, y publicados en el D.O.F. del 31 de diciembre de 2008, señalan que los órganos autónomos de las entidades federativas, a partir del 1 de enero de 2012 deben de realizar registros contables con base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos, Normas y Metodologías que establezcan los momentos contables, Clasificadores y Manuales de Contabilidad Gubernamental armonizados y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG. Así mismo a partir de la fecha señalada deberán de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base prevista en los documentos técnicos contables referidos.

No obstante, el diferimiento indicado en el párrafo anterior, la CEA inició desde el 1 de enero de 2011 la aplicación de lineamientos establecidos en la LGCG.

En el marco de la LGCG, la CEA realizó la configuración y parametrización de un sistema integral, conforme a las características de estructura, diseño y operación que indica esta ley.

Los estados financieros de la CEA al mes de **diciembre 2025** han sido preparados en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, misma que establece la creación del Consejo Nacional de Armonización Contable el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos, del cual a la fecha se desprende la siguiente Normatividad;

- Marco conceptual y Postulados Básicos de Contabilidad
- Manuales de Contabilidad Gubernamental
- Reglas de Operación de los Consejos de Armonización Contable de las Entidades Federativas
- Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio
- Principales Elementos del Sistema de Contabilidad Gubernamental

- e) Transparencia y Difusión de la Información Financiera
- f) Cuenta Pública

Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

A continuación, se presentan los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental:

- 1) Sustancia Económica
- 2) Entes Públicos
- 3) Existencia Permanente
- 4) Revelación Suficiente
- 5) Importancia Relativa
- 6) Registro e Integración Presupuestaria
- 7) Consolidación De La Información Financiera
- 8) Devengo Contable
- 9) Valuación
- 10) Dualidad Económica
- 11) Consistencia

Como normatividad supletoria en el ámbito de aplicación de la Ley de Contabilidad Gubernamental se observa la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, así como la legislación establecida en supletoriedad por el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, misma que comprende las siguientes;

- a) La Normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental;
- b) Las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (International Public Sector Accounting Standards Board, International Federation Accounting Committee)
- c) Las Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera (CINIF).

Adicional a lo señalado antes, con la Reforma Constitucional del año 2015, en materia de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, representó un avance importante para asegurar una gestión responsable y equilibrada de las finanzas públicas.

Para dar cumplimiento a dicha reforma se emitió la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios (LDFEFM).

La LDFEFM establece un conjunto de obligaciones, restricciones y procedimientos, adicionales a lo previsto en los ordenamientos locales, que deberán cumplir los diversos Entes Públicos de las Entidades Federativas o de los Municipios, con el propósito de fomentar un manejo sostenible de las finanzas públicas por parte de cada uno de los Entes referidos, por lo que estas y el control interno bajo el cual se vigila el cumplimiento de las políticas y procedimientos establecidos en la Comisión Estatal de Aguas sirven también como base para la elaboración de su información Financiera.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Estamos en espera de la emisión por parte del CONAC de los lineamientos para determinar el registro de la actualización de bienes muebles e inmuebles.
- b) No se cuenta con operaciones en el extranjero.
- c) La Comisión Estatal de Aguas no tiene inversiones en acciones en Compañías subsidiarias no consolidadas ni asociadas por lo que no aplica método de valuación.
- d) Los Almacenes se integran por materiales y artículos consumibles y se reconocen al costo histórico de adquisición y se valúan utilizando el método de costos promedios.
- e) El cálculo de la reserva del estudio actuarial es por la cantidad de **\$ 5,646,658,119 pesos 00/100 m.n.**, la CEA está en espera del lineamiento del CONAC para el registro de los beneficios a empleados.

f) Las provisiones en **diciembre 2025** son:

Cuenta	Descripción	Saldo Final	Plazo	Objetivo
2179110100	Comisión Federal de Electricidad	70,915,689	Mensual	Que se refleje en el mes un aproximado del gasto de acuerdo con el mes anterior.
2179110200	Comisión Nacional del Agua	25,076,355	Trimestral	Que se refleje en el trimestre un aproximado del gasto de acuerdo con el mes anterior.
2179120100	Tarifas Fideicomiso Ptar San Pedro M.	11,019,026	Mensual	Que se refleje en el mes un aproximado del gasto de acuerdo con el mes anterior.
2179120200	Tarifas Acueducto II	147,651,006	Mensual	Que se refleje en el mes un aproximado del gasto de acuerdo con el mes anterior.
TOTAL		\$254,662,077		

- g) Como Política Interna la CEA reserva como cuentas de cobro dudoso los montos por morosidad a partir de 37 meses de adeudo de todos los tipos de usuarios, excepto el público oficial, que se reserva a partir del mes 13 de adeudo.

Reservar al 100% los adeudos de fraccionadores cuando cumplan 5 años desde la fecha del alta del adeudo por derechos de infraestructura y se tenga como fundamento demostrar que a través de la Dirección Divisional Jurídica se ha tratado de cobrar y el adeudo haya caído en incobrabilidad.

Reservar los artículos que no han tenido movimiento en almacén a partir de 5 años.

Cuenta	Descripción	Saldo Final
1161100000	Estimación para Cuentas Incobrables por Cobrar a Corto Plazo	-
1161210000	Deudores Diversos Reservados	\$1,507,049
1161220000	Documentos Protestados	-
1162000000	Estimación por Deterioro de Inventarios	\$10,509,923

- h) Con la entrada de la LGCG en el ejercicio 2011 se realizaron cambios en las políticas contables de ingresos y gastos, para dar cumplimiento a los lineamientos establecidos por la CONAC dichos cambios que se realizaron fueron en el plan de cuentas, clasificador por objeto del gasto y por rubro de ingreso, en apego a lo dispuesto por el CONAC.
- i) Mensualmente se realizan las reclasificaciones pertinentes derivadas de correcciones en registros contables, dichas reclasificaciones son detalladas en las notas al Estado de Variación en la Hacienda

Pública, específicamente en el desglose de las afectaciones a la cuenta de rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores.

- j) Se trabaja continuamente en las depuraciones de cuentas y cancelaciones de estas, con el objeto de mostrar Información Financiera certera y veraz. Dichas depuraciones o cancelación que se dan a lugar son detalladas en las notas al rubro que afectan.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica

7. Reporte Analítico del Activo

- a) Las tasas de depreciación que se aplican son las siguientes de acuerdo con los parámetros de estimación de Vida Útil publicados en el Diario Oficial el 15 de mayo de 2012.

1230000000	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	Tasas Depreciación
1233000000	Edificios no Residenciales	3.30%
1234600000	Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, Hidroagrícola	4.00%
1239000000	Otros Bienes Inmuebles	5.00%
1240000000	Bienes Muebles	Tasas Depreciación
1241100000	Muebles de Oficina y Estantería	10.00%
1241300000	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33.30%
1241900000	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10.00%
1242100000	Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.30%
1242200000	Aparatos Deportivos	20.00%
1242300000	Cámaras Fotográficas y de Video	33.30%
1243100000	Equipo Médico y de Laboratorio	20.00%
1243200000	Instrumental Médico y de Laboratorio	20.00%
1244100000	Automóviles y Equipo Terrestre	20.00%
1244200000	Carrocerías y Remolques	20.00%
1244900000	Otros Equipos de Transporte	20.00%
1246200000	Maquinaria y Equipo Industrial	10.00%
1246300000	Maquinaria y Equipo de Construcción	10.00%
1246400000	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración	10.00%
1246500000	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10.00%
1246600000	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10.00%
1246700000	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10.00%
1246900000	Otros Equipos	10.00%
1251000000	Software	4.00%
1254000000	Licencias	20.00%

b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado Sin cambios

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

No aplica

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

No aplica

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad al mes de diciembre 2025 es de **\$22,715,946.**

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.

No aplica

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables, durante el ejercicio.

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025 se dieron de baja activos por un importe de **\$7,556,473 pesos 00/100 m.n.**

1240000000	Bajas 2025	\$7,556,473
1241100001	Costo histórico equipo de oficina	-
1241300001	Costo histórico equipo de cómputo y	-
1241900001	Costo histórico otros mobiliarios y	-
1242100001	Costo histórico equipos y aparatos a	-
1242200001	Costo histórico aparatos deportivos	-
1242300001	Costo histórico cámaras fotográfica	-
1243100001	Costo histórico equipo médico y de	-
1243200001	Costo histórico instrumental médico	-
1244100001	Costo histórico vehículos y equipo	2,687,724
1244200001	Costo histórico carrocerías y rémol	-
1244900001	Costo histórico otros equipos de tr	50,947
1246200001	Costo histórico maquinaria y equipo	1,045,251
1246300001	Costo histórico maquinaria y equipo de construcción	25,162
1246400001	Costo histórico de sistema aire acondicionado	-
1246500001	Costo histórico equipo de comunicación	3,309,404
1246600001	Costo histórico equipos gen electrico	-
1246700001	Costo histórico herramientas y maquinaria	437,984
1246900001	Costo histórico cloración y potable	-
1246900003	Costo histórico otros equipos	-

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

No aplica

Las principales variaciones en el activo son las siguientes:

- a) Inversiones en valores al 31 de diciembre de 2025 son de \$ 0 pesos 00/100 m.n.

Inversiones en Moneda Nacional CP	Diciembre de 2025	Diciembre de 2024
BBVA BANCOMER 1354397045	0	0
SANTANDER 51122007195/75000106463	0	0
FINAMEX 0100576109	0	0
FINAMEX 0100576111	0	0
INTERCAM 25696 P I2215	0	16,596,310
BANREGIO 942850106	0	0
FINAMEX CASA DE BOLSA CTA. 0750057577	0	1,079,247
TOTAL	\$0.00	\$17,675,557

- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.

No aplica

- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

No aplica

- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.

No aplica

- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

No aplica

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La Comisión Estatal de Aguas cuenta con 3 fideicomisos:

Descripción	Ramo Administrativo
Fideicomiso de Pensionados y Jubilados	Recurso Propio
Fideicomiso Planta San Pedro Mártir 10536-12-71	Recurso Propio
Fideicomiso Acueducto II	Recurso Propio

9. Reporte de la Recaudación

- a) Durante el ejercicio 2025 al 31 de diciembre de 2025 la CEA ha recaudado **\$3,982,751,232 pesos 00/100 m.n.**, de los cuales la cantidad de **\$4,137,700,068 pesos 00/100 m.n.**, corresponde a

ingresos de gestión, es decir que el 94% de la recaudación realizada por este Organismo deriva de principalmente del suministro de agua potable, derechos de infraestructura, alcantarillado y saneamiento, mismos que corresponden a ingresos generados de manera propia por el Ente. Así mismo se menciona que al 31 de diciembre se obtuvieron **\$154,948,836 pesos 00/100 m.n.**, por Recursos Federales y del gobierno del estado de Querétaro.

b) La proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo es la siguiente:

	Diciembre
INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN	\$311,156,763
Productos de tipo corriente (productos financieros)	6,443,940
Aprovechamientos	-
Ingresos por venta de bienes y servicios	304,712,823
Transferencias Internas y asignaciones al Sector Público (Estatad)	
Transferencias Internas y asignaciones al Sector Público (Federal)	
Otros	

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

No aplica

11. Calificaciones otorgadas

El 17 de diciembre de 2025, la CEA obtuvo de la calificadora Standard & Poors, un informe sobre su calidad crediticia en el que se le otorgó la calificación mxAA, que significa alta calificación crediticia.

El 14 de noviembre de 2025, la CEA obtuvo de la calificadora Fitch Ratings, un informe sobre su calidad crediticia en el que se le otorgó la calificación AAA(mex), que significa alta calificación crediticia.

12. Proceso de Mejora

Anualmente la Comisión Estatal de Aguas prepara el programa operativo anual, en el cual se establecen las metas y alcance de cada una de las acciones, las cuales están en constante revisión y mejora con la finalidad de eficientar las actividades.

En materia de Control Interno, actualmente el Organismo aplica el "ACUERDO QUE ESTABLECE LAS DISPOSICIONES EN MATERIA DE CONTROL INTERNO, PARA LOS SUJETOS OBLIGADOS DEL PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE QUERÉTARO", publicado en el periódico oficial "LA SOMBRA DE ARTEAGA" el 27 de marzo de 2017.

Se llevan a cabo las sesiones del Comité de Control y Desempeño Institucional (3 sesiones ordinarias por ejercicio), a través de las cuales se revisa el cumplimiento de los Programas de Trabajo de Control Interno (PTCI) así como el de Administración de Riesgos (PTAR), mediante los cuales se establecen las acciones de mejora y se administran los riesgos, para contribuir al cumplimiento de los objetivos, metas e indicadores institucionales (incluidos los de desempeño financiero).

13. información por segmentos


No aplica

14. Eventos posteriores al cierre

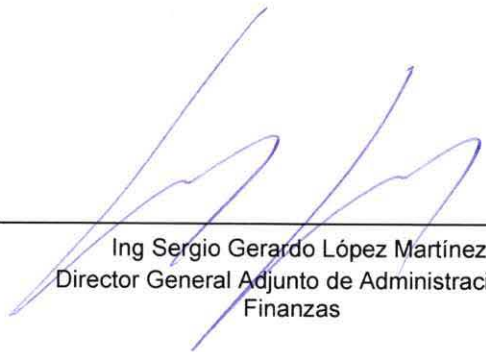
No hay elementos relevantes posteriores al cierre

15. Partes Relacionadas

Dentro de la emisión de los Estados Financieros, así como en sus Notas no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.



Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo



Ing Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de Administración y
Finanzas



C.P. Lorena Garza Alonzo
Directora Divisional de Finanzas

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

c) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

- Ingresos de Gestión

De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se tiene un saldo al 31 de diciembre de 2025 de **\$4,028,612,154 pesos 00/100 m.n.**

Cuenta	Descripción	Saldo al 31 de diciembre de 2025	Características significativas
	Ingresos de Gestión	\$4,028,612,154	
4150000000	Productos de Tipo Corriente	\$126,454,083	Ingresos por concepto de servicios otorgados por funciones de derecho privado, tales como los intereses que generan las cuentas bancarias
4160000000	Aprovechamientos	\$2,290,776	Ingresos percibidos, cuyos elementos pueden no estar previstos en una Ley sino, en una disposición administrativa de carácter general, provenientes de indemnizaciones
4170000000	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$3,899,867,296	Ingresos propios obtenidos por sus actividades de comercialización o prestación de servicios.

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

De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, durante el periodo del 01 enero al 31 de diciembre de 2025 se tiene un saldo de **\$154,948,836 pesos 00/100 m.n.**

	Descripción	Saldo al 31 de diciembre de 2025	Características significativas
4220000000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$154,948,836	Asignaciones que se reciben Federales y Estatales para el desempeño de las actividades del Organismo

- Otros Ingresos y Beneficios

Dentro de los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se tiene un saldo al 31 de diciembre de 2025 de **\$77,756**.

	Descripción	Saldo al 31 de diciembre de 2025	Características significativas
4310000000	Ingresos Financieros	-	
4330000000	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$77,756	Importe de otros ingresos y beneficios que derivan de transacciones inusuales
4399010001	Retenciones de Obra	-	
	Total	\$77,756	

Ingresos principales

Así mismo se aclara que los principales ingresos que percibió este Organismo al 31 de diciembre de 2025, son los siguientes:

Cuenta	Nombre	Importe	% por rubro	Detalle
4150000000	Productos	\$126,454,083		
4151000000	Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	126,454,083	100%	Rendimientos generados derivados de las inversiones bancarias
4160000000	Aprovechamientos	\$ 2,290,776		
4169000001	Otros Aprovechamientos	1,948,427	85%	Ingresos derivados de retenciones
4170000000	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$3,899,867,296		
4173000000	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	3,899,867,296	100%	Ingresos derivados del servicio principal que brinda esta Comisión; el suministro de agua potable
4220000000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$154,948,836		
4221000000	Transferencias y Asignaciones	154,948,836	100%	Aportaciones recibidas de la Federación y el Estado para la ejecución de programas de Obra u otras índoles
4330000000	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	77,756		
4331000000	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	48,172	62%	Reserva de material obsoleto

Gastos y Otras Pérdidas

- Gastos de funcionamiento**

De las cuentas de gastos de funcionamiento, se informa que durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025 se tiene un saldo de **\$3,111,915,328 pesos 00/100 m.n.**,

5100000000	Gastos de funcionamiento	\$3,111,915,328
5110000000	Servicios Personales	\$884,248,728
5120000000	Materiales y Suministros	\$194,957,827
5130000000	Servicios Generales	\$2,032,708,773

- Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas**

Del rubro de Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, el saldo al asciende a **\$281,674,734 pesos 00/100 m.n.**,

5200000000	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$281,674,734
5210000000	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0

5240000000	Ayudas Sociales	20,068,308
5250000000	Pensiones y Jubilaciones	261,606,427

• **Otros gastos y pérdidas extraordinarias**

Así mismo dentro del rubro de otros gastos y pérdidas extraordinarias al cierre de diciembre 2025, se tiene un monto total de **\$597,179,021** pesos 00/100 m.n.,.

5500000000	Otros gastos y pérdidas extraordinarias	\$597,179,021
5510000000	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$588,977,035
5590000000	Otros Gastos	\$8,201,986

Gastos principales

De los rubros anteriores los principales gastos que erogó la Comisión Estatal de Aguas al 31 de diciembre de 2025, son los siguientes:

5000000000	Gatos y Otras Pérdidas	\$3,990,769,084	Importancia por rubro	%	Detalle
5100000000	Gastos de Funcionamiento	3,111,915,328			Gastos de Funcionamiento
5110000000	Servicios Personales	884,248,728			Servicios Personales
5111000000	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	371,392,009	42%		Importe del gasto por las percepciones correspondientes al personal de carácter permanente, el rubro más importante corresponde al salario normal, Importe derivado de la suma pagada a los empleados de esta Comisión.
5113000000	Remuneraciones Adicionales y Especiales	144,025,396	16%		Importe del gasto por las percepciones correspondientes al personal de carácter permanente adicionales como aguinaldo y prima vacacional
5114000000	Seguridad Social	164,871,478	19%		Importe del gasto correspondiente a pago de cuotas de seguridad social
5115000000	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	140,171,238	16%		Importe del gasto correspondiente a prestaciones otorgadas por convenios laborales a los trabajadores
5120000000	Materiales y Suministros	194,957,827			Materiales y Suministros
5123000000	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	65,983,656	34%		Importe del gasto por materiales y útiles de oficina, limpieza, impresión y reproducción, para el procesamiento en equipos y bienes informáticos; materiales estadísticos, geográficos, de apoyo informativo y didáctico para centros de enseñanza e investigación; materiales requeridos para el registro e identificación en trámites oficiales y servicios a la población, del cual el gasto más representativo corresponde a la compra de medidores.
5125000000	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	34,317,812	18%		Importe del gasto por sustancias, productos químicos y farmacéuticos de aplicación humana o animal; así como toda clase de materiales y suministros médicos y de laboratorio., el gasto más representativo de este rubro corresponde a Material de laboratorio el cual representa un 15%, gasto que fue destinado a compra de químicos para el tratamiento de agua



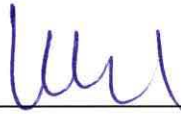
QUERÉTARO
Comisión Estatal de Aguas



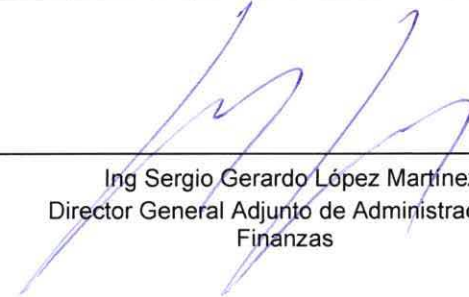
5126000000	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	45,410,770	23%	Importe del gasto por combustibles, lubricantes y aditivos de todo tipo, necesarios para el funcionamiento del parque vehicular terrestre, aéreos, marítimo, lacustre y fluvial; así como de la maquinaria y equipo que lo utiliza. La principal erogación corresponde para adquisición de combustible necesario para la operación de las actividades que realiza este Organismo
5130000000	Servicios Generales	2,032,708,773		Servicios Generales
5131000000	Servicios Básicos	757,008,834	37%	Importe del gasto por servicios básicos necesarios para el funcionamiento del ente público, el gasto más representativo de este rubro corresponde a ENERGÍA ELEC POZOS el cual representa un 16% y a ENERGÍA ELEC ACII el cual representa un 15%.
5133000000	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	897,928,028	44%	Importe del gasto por contratación de personas físicas y morales para la prestación de servicios profesionales independientes, el gasto más representativo de este rubro corresponde a Tarifas del Acueducto II el cual representa un 28%
5210000000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-		
5212000000	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	100%	Aportaciones destinadas a promover acciones y recursos para incidir favorablemente en la gestión integrada de los recursos hídricos
5240000000	Ayudas Sociales	20,068,308		Ayudas Sociales
5242000000	Becas	16,590,662	83%	Importe del gasto destinado a becas otorgadas
5243000000	Ayudas Sociales a Instituciones	2,876,646	14%	Ayudas sociales para la atención de gastos corrientes de establecimientos de cooperativismo e interés público.
5250000000	Pensiones y Jubilaciones	261,606,427		Pensiones y Jubilaciones
5251000000	Pensiones	74,682,229	29%	Comprende el importe del gasto por las pensiones y jubilaciones, que cubre el Gobierno Federal, Estatal y Municipal, o bien el Instituto de Seguridad Social correspondiente, conforme al régimen legal establecido, así como los pagos adicionales derivados de compromisos contractuales con el personal retirado, los gastos más representativos en este rubro corresponden a Aportaciones para Pensionados y Jubilados.
5252000000	Jubilaciones	186,924,198	71%	Comprende el importe del gasto por las pensiones y jubilaciones, que cubre el Gobierno Federal, Estatal y Municipal, o bien el Instituto de Seguridad Social correspondiente, conforme al régimen legal establecido, así como los pagos adicionales derivados de compromisos contractuales con el personal retirado, los gastos más representativos en este rubro corresponden a Aportaciones para Pensionados y Jubilados.
5500000000	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	597,179,021		Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias
5510000000	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	588,977,035		Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones
5511000000	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	160,380,953	27%	Importe que se establece anualmente por estimación por concepto de las pérdidas esperadas en los activos circulantes. Los gastos más representativos corresponden a RESERVA DE CTAS. INC y RES REC CTAS INCOBRA.
5514000000	Depreciación de Infraestructura	339,172,757	58%	Monto del gasto por depreciación que corresponde aplicar, de conformidad con los lineamientos que emita el CONAC, por concepto de disminución del valor derivado del uso de infraestructura del ente público, el gasto más representativo corresponde a Depreciación líneas y Redes de Distribución el cual representa un 25%.



5590000000	Otros Gastos	8,201,986		Otros Gastos
5599000000	Otros Gastos Varios	8,201,986	100%	Comprende el importe de gastos que realiza un ente público para su operación, que no están contabilizadas en los rubros anteriores.
5599000005	IVA NOACRED PRORRAT	5,730,392	70%	Comprende el importe del IVA no acreditable de conformidad al % en proporción al factor de prorrateo del valor de actos no objeto obtenidos.



Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo



Ing Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de Administración y Finanzas



C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas

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

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Se informa que al cierre del mes de diciembre 2025; en el rubro 111 Efectivo y Equivalentes se tiene un saldo de **\$963,590,547 pesos 00/100 m.n.,**

111000000	Efectivos y Equivalentes	\$963,590,547
1111100000	Caja	\$171,593
1111200000	Fondos Fijos de Caja	\$356,000
1112100000	Bancos Moneda Nacional	\$933,235,599
1114100000	Inversiones en Moneda Nacional CP	\$ 0
1115100000	Fondo Destinado a Operaciones no Recurrentes	\$29,827,355

Los fondos con afectación específica tienen un saldo de **\$29,827,355 pesos 00/100 m.n.** los cuales incluyen los siguientes recursos/programa/fondo:

BANCO	TIPO	MONTO	PLAZO
STDR CTA. 65509124394	Chequera	0.00	Corto plazo
STDR CTA. 65509183963	Chequera	0.00	Corto plazo
STDR CTA. 65509281987	Chequera	0.00	Corto plazo
BANCO DEL BAJIO S.A. CTA. 211155970101	Chequera	16,142,954	Corto plazo
BANCO DEL BAJIO S.A. CTA. 261331320101	Chequera	4,930,735	Corto plazo
BANREG 165942850114	Chequera	2,967,157	Corto plazo
BANREGIO 16594285017	Chequera	0.00	Corto plazo
BANREGIO 16594285018	Chequera	3,518,699	Corto plazo
BANREGIO 16594285016	Chequera	0.00	Corto plazo
AFIRME 145124514	Chequera	0.00	Corto plazo
AFIRME CTA. 145124530	Chequera	0.00	Corto plazo
AFIRME CTA. 145124522	Chequera	0.00	Corto plazo
AFIRME CTA. 145124646	Chequera	0.00	Corto plazo
AFIRME CTA. 145124654	Chequera	0.00	Corto plazo
AFIRME CTA. 145129370	Chequera	2,202,925	Corto plazo
AFIRME CTA. 145129303	Chequera	64,885	Corto plazo
Total, general		\$29,827,355	

Los tipos de inversiones que se efectúan son en mesa de dinero (compra y venta de papel gubernamental y/o bancario) y fondos de inversión de deuda especializados en papel gubernamental. Las inversiones que realiza la CEA son a corto plazo y al 31 de diciembre se tienen en inversión \$ **0 pesos 00/100 m.n.**,

Inversiones en Moneda Nacional CP	Diciembre de 2025	Diciembre de 2024
BBVA BANCOMER 1354397045	0.00	0.00
SANTANDER 51122007195/75000106463	0.00	0.00
FINAMEX 0100576109	0.00	0.00
FINAMEX 0100576111	0.00	0.00
INTERCAM 25696 P I2215	0.00	16,596,310
BANREGIO 942850106	0.00	0.00
FINAMEX CASA DE BOLSA CTA. 0750057577	0.00	1,079,247
TOTAL	0.00	\$17,675,557

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

2. Al 31 de diciembre de 2025 se tiene pendiente de cobro y por recuperar de 5 ejercicios anteriores la cantidad de **\$1,189,721,997 pesos 00/100 m.n.**, de los cuales los montos no son sujetos a juicio, sin embargo, se realizan las gestiones necesarias para la recuperación de los cobros de estos y se ha realizado la reserva por cuentas incobrables ya que es poco factible su recuperación.
3. Los derechos a recibir efectivo o equivalentes se integra entre otros conceptos por los siguientes:
 - Cuentas por cobrar a corto plazo por servicio de suministro de agua potable por rubro y otros servicios a favor de los usuarios.
 - Reporta el cobro de todos los servicios de la Entidad en estatus de pendiente por depósito efectivamente en Bancos.
 - Importes entregados para gastos a comprobar a los funcionarios y empleados.
 - Faltantes de la Recaudación.
 - Devolución de cheques de usuarios por pago de servicios.
 - Importes pagados a los empleados de la Comisión Estatal de Aguas por el concepto de incapacidades otorgadas por el IMSS mientras nos reembolsara dichas cantidades.

El total de los Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes al corto plazo al 31 de diciembre de 2025 es de **\$966,861,498 pesos 00/100 m.n.**,

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital):	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		
CUENTAS POR COBRAR	515,708,730	Cuenta por cobrar por la facturación periódica derivada del suministro de servicio de agua, derechos de infraestructura, alcantarillado, así como recaudación en tránsito.
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	586,477	Adeudos por concepto de comprobación de gastos, funcionarios y empleados, documentos protestados y comisiones de recaudación
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	54,537,216	Incapacidades por cobrar al IMSS, IVA por acreditar e IVA declarado.
Sub-Total	\$570,832,422	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
CUENTAS POR COBRAR	42,983,605	Cuenta por cobrar por la facturación periódica derivada del suministro de servicio de agua
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0	Adeudos por concepto de comprobación de gastos, funcionarios y empleados.
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	33,450,109.58	Incapacidades por cobrar al IMSS, IVA por acreditar e IVA declarado.
Sub-Total	\$76,433,715	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
CUENTAS POR COBRAR	66,936,264	Cuenta por cobrar por la facturación periódica derivada del suministro de servicio de agua y derechos de infraestructura.
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0.00	Adeudos por concepto de comprobación de gastos, funcionarios y empleados.
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	252,659,096	Incapacidades por cobrar al IMSS, IVA por acreditar e IVA declarado.
Sub-Total	\$319,595,361	
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS POR COBRAR	0	Cuenta por cobrar por derechos de infraestructura y alcantarillado
DEUDORES DIVERSOS	0	Adeudos por concepto de documentos protestados y comisionistas externos.
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	Incapacidades por cobrar al IMSS, IVA por acreditar e IVA declarado y otros deudores.
Sub-Total	\$0	
TOTAL	\$966,861,498	

Así también, dentro de los Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo, se muestran aquellas cantidades que exceden los 365 de antigüedad por los conceptos mencionados en el párrafo anterior, siendo en su mayoría por concepto de cuentas por cobrar por servicio de suministro de agua potable por tipo de uso y otros servicios a favor de los usuarios de esta Comisión.

122000000	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$1,659,932,518
1221000000	Documentos por Cobrar a Largo Plazo	\$1,582,147,029
1222000000	Deudores Diversos a Largo Plazo	\$77,785,489

De los cuales es importante mencionar que del **\$1,582,147,029 pesos 00/100 m.n.** reflejado en los Documentos por Cobrar a Largo Plazo el importe de **\$1,557,747,425 pesos 00/100 m.n.** corresponde a adeudos provenientes de la cuenta corriente de este Organismo, mismos que se integran como sigue:

Administración	Importe
Querétaro	1,241,562,204
Santa Rosa Jauregui	73,685,897
Corregidora	76,174,258
Pedro Escobedo	12,767,278
Tequisquiapan	21,335,874
Ezequiel Montes	20,095,743
Amealco	19,412,267
Huimilpan	8,125,486
Cadereyta	18,056,143
Colón	14,363,082
Jalpan	7,400,273
El Marques	44,365,016
Pinal de Amoles	403,904
	1,557,747,425

Al 31 de diciembre de 2025 se tiene un saldo de **\$100,577,343 pesos 00/100 m.n.** reflejados en la cuenta **1130000000** correspondientes a anticipos a proveedores y contratistas.

Cuenta	Descripción	Saldo Final
1130000000	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$100,577,343
1131000000	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	\$ 0
1134000000	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	\$100,577,343

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. La entidad no cuenta con procesos de transformación y/o elaboración de bienes.

Almacenes

5. El método de valuación utilizado en Almacén es Costo Promedio, la conveniencia de utilizar este método de valuación es que utilizando esta metodología nos dará un costo por unidad de promedio ponderado, el cual aplica a las unidades en el inventario final. La desventaja de utilizar el método de Primeras Entradas, Primeras Salidas es que cuando los costos de adquisición van en aumento (inflación), su efecto en el cálculo contable es reducir el costo de los materiales y el saldo final del inventario. Al utilizar el método de valuación Últimas Entradas Primeras Salidas puede generar un saldo de activo alejado de los costos actuales.

Cuenta	Descripción	Saldo final
1150000000	Almacenes	\$86,689,593
1151000000	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	\$86,689,593
1151100000	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Articulo Oficiales	\$2,430,832
1151200000	Alimentos y Utensilios	\$ 4,714
1151300000	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$71,692,271
1151400000	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$6,250,681
1151500000	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$491,511
1151600000	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$1,698,526
1151700000	Materiales y Suministros de Seguridad	\$338,347
1151800000	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores para Consumo	\$3,782,710

Inversiones Financieras

6. La entidad cuenta con inversiones financieras a largo plazo

FIDEICOMISO PENSIONADOS Y JUBILADOS			
Nombre	Diciembre de 2025	Tipo	Características
FIDEICOMISO PENSIONADOS Y JUBILADOS	667,516,242	Fideicomiso	Fideicomiso pensionados y jubilados f/200921-0
SANTANDER 65501813873(1030) CHEQUERA	11,347	Fideicomiso	
SANTANDER 65501813873(1030) INVERSIÓN	0	Fideicomiso	
INBURSA 50074262439 P N2518	5,381	Fideicomiso	
Subtotal	667,532,970		
FIDEICOMISO SAN PEDRO MARTIR			

Nombre	Diciembre de 2025	Tipo	Características
Cta. Saneamiento Banco del Bajío	4,941,846	Fideicomiso	De acuerdo con lo establecido en el cps
Cta. de Pagos Banco del Bajío	0	Fideicomiso	
Cta. de Operación Banco del Bajío	0	Fideicomiso	
Cta. de Reserva de Saneamiento Banco	68,006,967	Fideicomiso	
Subtotal	72,948,813		
TOTAL	\$740,481,782		

7. La entidad no cuenta con aportaciones de capital.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

8. Dentro del rubro de bienes muebles el saldo al 31 de diciembre de 2025 es de **\$937,797,240 pesos 00/100 m.n..**

1240000000	Bienes Muebles	\$937,797,240
1241100000	Muebles de Oficina y Estantería	\$12,812,343
1241300000	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$46,745,932
1241900000	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$4,519,450
1242100000	Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$3,194,294
1242200000	Aparatos Deportivos	\$658,320
1242300000	Cámaras Fotográficas y de Video	\$2,861,579
1243100000	Equipo Médico y de Laboratorio	\$7,112,633
1243200000	Instrumental Médico y de Laboratorio	\$33,778,642
1244100000	Automóviles y Equipo Terrestre	\$301,898,411
1244200000	Carrocerías y Remolques	\$3,728,720
1244900000	Otros Equipos de Transporte	\$6,288,955
1246200000	Maquinaria y Equipo Industrial	\$313,822,435
1246300000	Maquinaria y Equipo de Construcción	\$51,763,264
1246400000	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	\$5,406,534
1246500000	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$39,109,801
1246600000	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	\$37,808,511
1246700000	Herramientas y Máquinas-Herramienta	\$47,632,946
1246900000	Otros Equipos	\$18,654,469

Dentro del rubro de bienes inmuebles, infraestructura y bienes en proceso el saldo al 31 de diciembre de 2025 es de **\$10,234,887,086 pesos 00/100 m.n...**

1230000000	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$10,234,887,086
1231100000	Terrenos	\$1,422,981,013
1233100000	Edificios no Habitacionales	\$45,958,234
1234600000	Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, Hidroagrícola y Control de Inundaciones	\$8,411,614,222
1236300000	Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso	\$347,062,716
1239100000	Almacenes y Bodegas	\$7,270,901

La Comisión Estatal de Aguas registra los activos fijos de acuerdo con lo establecido en el clasificador por objeto del gasto, se analizará que los bienes menores a 70 UMAS se contabilicen directamente al gasto, y el revalúo realizado de acuerdo con el Art. 27 de la LGCG.

Tasas de Depreciación

Las tasas de depreciación aplicadas se informan en el siguiente cuadro:

CUENTA DE BIENES MUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL PERIODO	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
Depreciación Acumulada de Edificios no Residenciales	127,662	7,960,780	10,711,506	Línea Recta	3.30%	LGCG	Buen Estado
Depreciación Acumulada de Otros Bienes Inmuebles	30,295	225,686	3,786,594	Línea Recta	5%	LGCG	Buen Estado
Depreciación Acumulada de Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, Hidroagrícola y Control de Inundaciones	27,943,991	237,874,686	3,294,460,389	Línea Recta	4%	LGCG	Buen Estado
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	189,796	2,629,048	53,139,888	Línea Recta	10% Y 33.33%	LGCG	Buen Estado
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	36,903	281,508	5,407,300	Línea Recta	33.33% Y 20%	LGCG	Buen Estado
Depreciación Acumulada de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	88,044	1,006,217	39,188,047	Línea Recta	20%	LGCG	Buen Estado
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte	2,252,457	24,620,572	216,400,416	Línea Recta	20%	LGCG	Buen Estado

Depreciación Acumulada de Equipo de Defensa y Seguridad							
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otro Equipo y Herramientas	2,627,101	31,028,454	321,359,100	Línea Recta	10%	LGCG	Buen Estado
Activos Biológicos	-	-	-				
	33,296,249	289,705,390	3,944,453,240				

Durante el periodo que se presenta, se excluye la cancelación de la depreciación derivada de la venta de activos fijos en el cálculo correspondiente a la depreciación del periodo. Esta medida se implementa con el fin de revelar únicamente el saldo efectivamente depreciado durante diciembre 2025.

9. Dentro del rubro de activos intangibles el saldo al 31 de diciembre de 2025 es de **\$155,999,309 pesos 00/100 m.n..**

1250000000	Activos Intangibles	\$155,999,309
1251000000	Software	\$109,969,081
1254000000	Licencias	\$15,761,559
1259000000	Otros Activos Intangibles	\$30,268,670

Tasas de Amortización

Las tasas de amortización aplicadas se informan en el siguiente cuadro:

Cuenta de bienes muebles	Monto de amortización del periodo	Monto de amortización del ejercicio	Monto de amortización acumulada	Método de amortización	Tasa aplicada	Criterio de aplicación	Características significativas del estado en que encuentren
Amortización Acumuladas de Software	361,144	4,333,723	20,820,726	Línea Recta	4%*	LGCG	Buen Estado
Amortización Acumuladas de Licencias	2,200	247,601	15,761,559	Línea Recta	20%*	LGCG	Buen Estado
	363,343	4,086,123	36,582,285				

Estimaciones y Deterioros

10. Como Política Interna, la CEA reserva como cuentas de cobro dudoso los montos por morosidad a partir de 37 meses de adeudo de todos los tipos de usuarios, excepto el público oficial, que se reserva a partir del mes 13 de adeudo.

Reservar al 100% los adeudos de fraccionadores cuando cumplan 5 años desde la fecha del alta del adeudo por derechos de infraestructura y se tenga como fundamento demostrar que a través de la Dirección Divisional Jurídica se ha tratado de cobrar y el adeudo haya caído en incobrabilidad.

De manera semestral se reservan los artículos que no han tenido movimiento en almacén a partir de 5 años, el saldo al 31 de diciembre de 2025 es de **\$10,509,923 pesos 00/100 m.n..**

El monto total de las Estimaciones por pérdida o deterioro de Cuentas Incobrables por Cobrar registradas en la cuenta de Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias al 31 de diciembre de 2025 asciende a **\$160,380,953 pesos 00/100 m.n.**

Otros Activos

11. Otros Activos Circulante y Otros Activos no Circulante

Cuenta	Monto total	Características cualitativas que impacten financieramente
Activo circulante		
Bienes en garantía	\$190,098	Depósito en garantía CFE COBCEN
Bienes derivados de embargos, decomisos, aseguramientos y dación en pago	-	
Sub-Total	\$190,098	
Activo no circulante		
Bienes en concesión	-	
Bienes en arrendamiento financiero	-	
Bienes en comodato	\$22,252,244	Terrenos y equipo de transporte entregados en comodato
Sub-Total	\$22,252,244	
TOTAL	\$ 22,442,342	

Pasivo

- En el rubro 211 Cuentas por Pagar a Corto Plazo se informa que el saldo al cierre del mes de diciembre 2025 es de **\$110,196,961 pesos 00/100 m.n.** Los pagos que realiza la CEA son realizados en un plazo igual o menor a 90 días, la factibilidad de que se realicen estos pagos será efectuada en tiempo.

CUENTAS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
Servicios personales por pagar	2,750	Corto Plazo
Proveedores por pagar	4,529,997	Corto Plazo
Contratistas por obras publicas		

Participaciones y aportaciones	-	
Transferencias otorgadas	-	Corto Plazo
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda publica	-	
Retenciones y contribuciones por pagar	87,163,171	Corto Plazo
Devoluciones de la ley de ingresos	-	
Otras cuentas por pagar	4,132,958	Corto Plazo
Sub-total	87,562,959	
B) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
Servicios personales por pagar		
Proveedores por pagar	76,778	Corto Plazo
Contratistas por obras publicas	-	
Participaciones y aportaciones	-	
Transferencias otorgadas	-	
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda publica	-	
Retenciones y contribuciones por pagar	1,786,795	Corto Plazo
Devoluciones de la ley de ingresos	-	
Otras cuentas por pagar	598,968	

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

Sub-Total	2,462,541	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
Servicios personales por pagar	-	Corto Plazo
Proveedores por pagar	196,605	Corto Plazo
Contratistas por obras publicas	-	
Participaciones y aportaciones	-	
Transferencias otorgadas	-	
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda publica	-	
Retenciones y contribuciones por pagar	19,974,683	Corto Plazo
Devoluciones de la ley de ingresos	-	
Otras cuentas por pagar	172	
Sub-total	20,171,460	
D) Mayor a 365 días		
Servicios personales por pagar	-	
Proveedores por pagar	-	
Contratistas por obras publicas	-	
Retenciones y contribuciones por pagar		
Sub-Total		
TOTAL	110,196,960	






En relación con la cuenta 2117900000 denominada "OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO" el importe de **\$19,327,501 pesos 00/100 m.n.** corresponde a la existencia de obras que contractualmente no han sido concluidas y estos saldos serán cancelados conforme existan los finiquitos correspondientes.

En el rubro 221 Cuentas por Pagar a Largo Plazo se informa que el saldo al cierre del mes de diciembre 2025 es de **\$55,393,134 pesos 00/100 m.n.** estos pasivos por cubrir son de obras que contractualmente no han sido concluidas y los saldos serán cancelados conforme existan las resoluciones de los asuntos en litigio, en los cuales se determinará la restitución del pasivo a las empresas y/o su respectivo entero a las entidades respectivas.

Cuenta	Descripción	Saldo Final
2212000000	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	\$55,393,134
2212200000	Contratistas por Obras Públicas en Bienes Propios por Pagar a Largo Plazo	\$55,393,134
2212210000	Penalización por Incumplimiento a Largo Plazo	\$20,912,895
2212220000	Retención de Fondo de Garantía a Largo Plazo	\$34,480,240

En el rubro 222 Documentos por Pagar a Largo Plazo se informa que el saldo al cierre del mes de diciembre 2025 es de **\$238,020,936 pesos 00/100 m.n.**, de los cuales el importe de **pesos 00/100 m.n.** corresponde a saldos a favor de desarrolladores.

Cuenta	Descripción	Saldo Final
2220000000	Documentos por Pagar a Largo Plazo	\$238,020,936
2229000000	Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	\$238,020,936
2229100001	Saldos a favor Desarrolladores	\$219,182,180

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

- La Entidad no cuenta con este tipo de operaciones.

Pasivos Diferidos

- En el rubro 215 Pasivos Diferidos a Corto Plazo se informa que el saldo al cierre del mes de diciembre 2025 es de **\$17,977,605 pesos 00/100 m.n.** los cuales tendrán impacto financiero en el momento en el que se facture devengue algún servicio de los que presta esta Comisión.

Tipo	Monto	Naturaleza	Características cualitativas que afecten financieramente
Créditos diferidos	0		
Ingresos cobrados por adelantado	\$17,977,605	Ingresos propios	Monto de los anticipos recibidos
Otros pasivos diferidos	0		
TOTAL	\$17,977,605		

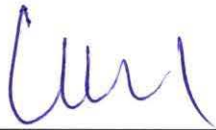
Provisiones

4. Las provisiones registradas para pagos pactados en un futuro a corto plazo al mes de diciembre 2025 son las siguientes:

Cuenta	Descripción	Saldo Final	Naturaleza
2179110100	Comisión Federal De Electricidad	70,915,689	Corto plazo
2179110200	Comisión Nacional del Agua	25,076,355	Corto plazo
2179120100	Tarifas Fideicomiso Ptar San Pedro M.	11,019,026	Corto plazo
2179120200	Tarifas Acueducto II	147,651,006	Corto plazo
TOTAL		\$254,662,077	

Otros Pasivos

5. Dentro del rubro 219 Otros Pasivos a Corto Plazo se muestra el importe correspondiente a sobrantes por identificar provenientes de la recaudación por **\$6,189,846 pesos 00/100 m.n.** en la cuenta 2191100000, así mismo se si informa el importe de la Recaudación por Participar por , **\$4,799,725 pesos 00/100 m.n.** saldo contenido en la cuenta 2191120001, mismo que corresponde a los depósitos por concepto de recaudación durante los últimos días del mes y que se realiza su aplicación en el sistema comercial al mes siguiente por desconocerse los contratos a aplicar.



Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
 Vocal Ejecutivo



Ing Sergio Gerardo López Martínez
 Director General Adjunto de Administración y Finanzas



C.P. Lorena Garza Alonso
 Directora Divisional de Finanzas

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

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Dentro del rubro 3.1 Hacienda Pública Contribuido se informa que al 31 de diciembre de 2025 se realizaron modificaciones a la cuenta de Donaciones de Capital por **\$550,224,403 pesos 00/100 m.n.**, cifra que corresponde principalmente a la infraestructura y bienes Inmuebles donados por los desarrolladores a esta Comisión.

Cuenta	Descripción	Donaciones del Ejercicio
3120000000	Donaciones de Capital	\$550,224,403
3122110000	Donaciones por Bienes Inmuebles	0
3122120000	Donaciones de Infraestructura	\$550,224,403
3122130000	Donación por Material Donado	0

2. El patrimonio generado se presentan las siguientes variaciones que se realizaron al 31 de diciembre de 2025:

Cuenta	Descripción	Variaciones del Ejercicio
3210000000	Resultado del Ejercicio (ahorro y desahorro)	29,029,503
3220000000	Resultados de Ejercicios Anteriores	163,840,160
3230000000	Revalúo	-
3250000000	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	106,554,201

La procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado es por ingresos y egresos propios, así como aportaciones federales y estatales generados en el ejercicio.

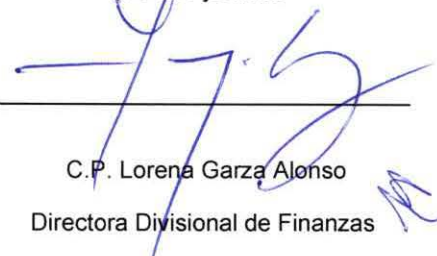
Los principales movimientos que se registraron en la cuenta de Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores se deben principalmente al ajuste de la provisión de energía eléctrica y derechos de extracción, tarifas planta de tratamiento por \$ 1,801,366, los reintegros de recursos federales realizado por \$(523,432), baja de activos por ser menores a 70UMAS \$271,634 y reclasificaciones contables por \$(271,634).



Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
 Vocal Ejecutivo



Ing. Sergio Gerardo López Martínez
 Director General Adjunto de Administración y Finanzas



C.P. Lorena Garza Alonso
 Directora Divisinal de Finanzas

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

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Se informa que al cierre del mes de diciembre 2025; en el rubro 111 Efectivo y Equivalentes se tiene un saldo de **\$963,590,547 pesos 00/100 m.n.**

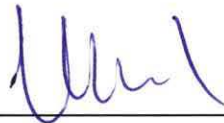
Cuenta	Saldo al 31 de diciembre de 2025	Saldo al 31 de diciembre de 2024
Efectivo	\$527,593	\$644,237
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$933,235,599	\$583,300,445
Efectivo en Bancos- Dependencias	-	-
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	\$ 0	\$17,675,557
Fondos con Afectación Específica	\$29,827,355	\$64,265,069
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	-	-
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-
Total, Efectivo y Equivalentes	\$963,590,547	\$665,885,308

2. Las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, se integran como sigue:

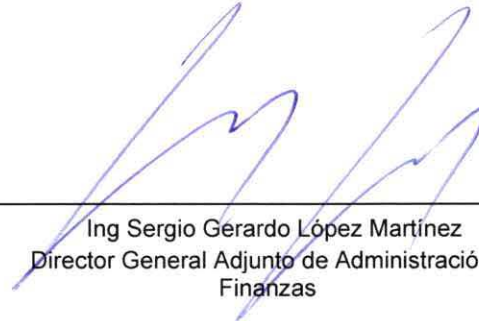
Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	Diciembre de 2025	Diciembre de 2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	180,248,651	175,758,595
Terrenos		5,000,000
Viviendas		-
Edificios no Habitacionales	-	-
Infraestructura	-	-
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	-	-
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	180,248,651	170,758,595
Otros Bienes Inmuebles	-	-
Bienes Muebles	61,088,529	142,511,060
Mobiliario y Equipo de Administración		14,356,303
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		62,862
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		966,990
Vehículos y Equipo de Transporte		75,952,568
Equipo de Defensa y Seguridad		-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	61,088,529	51,166,687
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	-	-
Activos Biológicos	-	-
Otras Inversiones	-	-
Total	241,337,181	318,269,655

3. A continuación, se muestra la conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de ahorro/desahorro.

Concepto	2025	2024
Resultado del Ejercicio (Ahorro /Desahorro)	192,869,663	163,840,160
Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	346,172,756	\$-120,341,617
Depreciación	413,320,503	355,482,670
Reserva de Cuentas Incobrables	72,383,891	152,203,881
Incremento en las Provisiones	-	-
Incremento en inversiones producido por la revaluación	-	-
Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo	-	-
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias	111,474,627	\$6,581,695
Otros Orígenes de Operación	176,212,006	\$117,565,211
Otras Aplicaciones de Operación	- 346,814,866	\$-535,963,143
Variación ingresos recaudado vs devengado	- 45,938,679	\$- 78,311,844
Variación gastos pagado vs devengado	- 34,464,727	\$ -137,900,087
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	539,042,421	43,498,544



Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo



Ing Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de Administración y Finanzas



C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas

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

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

- Conciliación de ingresos presupuestarios y contables

COMISION ESTATAL DE AGUAS	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 01 enero al 31 de diciembre de 2025	
(Cifras en pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	\$4,411,558,558
2.- Más Ingresos Contables No Presupuestarios	56,064,065
2.1 Ingresos Financieros	55,986,309
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Perdida o Deterioro u obsolescencia	77,756
2.4 Diminución 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	283,983,877
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	283,983,877
4.- Total de Ingresos Contables	\$4,183,638,747






- Conciliación egresos presupuestarios y los gastos contables

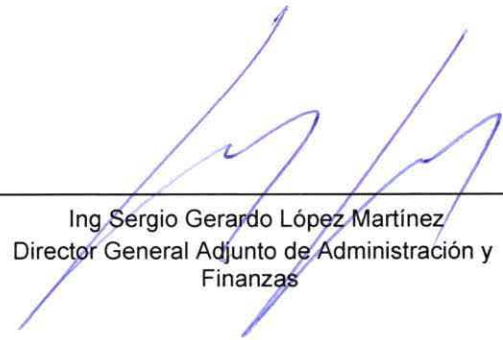
COMISION ESTATAL DE AGUAS		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025		
(Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios		\$4,064,108,491
2.- Menos Egresos Presupuestarios No Contables		896,237,474
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
2.2	Materiales y Suministros	239,827,535
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	32,248
2.4	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	516,200
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	722,533
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	22,132,620
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	37,633,665
2.9	Activos Biológicos	0
2.10	Bienes Inmuebles	0
2.11	Activos Intangibles	879,280
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	290,235,081
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15	Compra de Títulos y Valores	0
2.16	Concesión de Prestamos	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 Presupuestarios No contables	304,258,313
3.- Más Gastos Contables No Presupuestarios		822,898,067
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	588,977,035
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)	194,957,827

3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	38,963,205
4.- Total de Gastos Contables		3,990,769,084

Los registros presupuestales reflejan el IVA Cobrado y el IVA pagado con base al memorándum DDF/0165/2019 GI-1337-19.



Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo



Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de Administración y Finanzas



C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas

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



d) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Al cierre del mes de diciembre 2025 las cuentas de orden se integran como sigue:

- Cuentas de Orden Contables

(Pesos)

Valores:

	Tipo	Monto
Valores en Custodia	Terceros	\$391,631,733

(Pesos)

Juicios:

	Tipo	Monto
Demanda Judicial en Proceso de Resolución	Civil	6,032,861
Demanda Judicial en Proceso de Resolución	Contencioso administrativo	47,726,361
Demanda Judicial en Proceso de Resolución	Recurso de revisión	-
Demanda Judicial en Proceso de Resolución	Laboral	28,383,597

(Pesos)

Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares:

	Tipo	Monto	Vencimiento
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	CPS Acueducto II	2,753,060,536	240 meses
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	San Pedro Mártir	374,112,147	240 meses

Mismos que se detallan conforme al recuadro de abajo:

	Monto de la inversión pactada (CPS)	Firma del contrato (CPS)	Plazo pactado	Duración	Monto pendiente de pago
Acueducto II:	\$2,753,060,536 (Precios 2007)	24-may-07	240 meses	26 meses elaboración del proyecto ejecutivo, construcción pruebas e inicio de operación	\$457,678,899 (Cifras 2007)
				214 meses para la operación conservación y mantenimiento	(Cifras 2007)
Ptar. San Pedro Mártir:	\$374,112,147 (Precios 2007)	20-ago-07	240 meses	2 años para la construcción, pruebas y puesta en servicio	\$49,201,684
				18 años para la operación, conservación, mantenimiento, remoción y disposición final de residuos sólidos y lodos que se generen en la planta	(Cifras 2007)

(Pesos)

Bienes Concesionados o en Comodato:

	Tipo	Monto	Vencimiento
Bienes Bajo Contrato en Comodato	Activo fijo e infraestructura	312,998,631	Largo plazo

(Pesos)

Otras Cuentas de Orden:

	Tipo	Monto	Observación
Control y Seguimiento	Laboral	\$5,646,658,119	Estudio Actuarial

- Cuentas de Orden Presupuestales

Ingresos:

Descripción	Saldo Final
8.1.1 Ley de Ingresos Estimada	3,632,510,941
8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar	0
8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	779,047,617
8.1.4 Ley de Ingresos Devengada	4,411,558,558
8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada	4,137,700,068

Egresos:

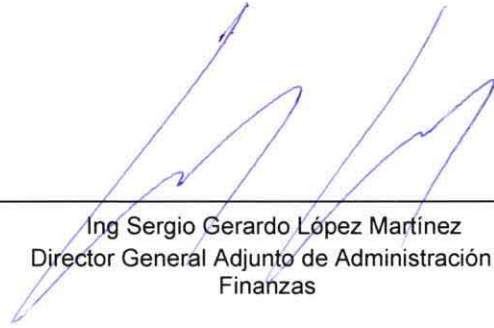
Descripción	Saldo Final
8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado	3,632,510,941
8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer	619,198,182
8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	1,399,848,537
8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido	4,413,161,296
8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	4,064,108,491
8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	3,780,174,168
8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	3,780,174,168

La diferencia entre las cuentas 8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada, con respecto a la cuenta 8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado, la cual asciende a un total de \$-620,800,920 derivado del registro en el presupuesto de egresos de la obra de continuidad, contratos de gasto corriente no concluidos en 2024 y disponibilidades.

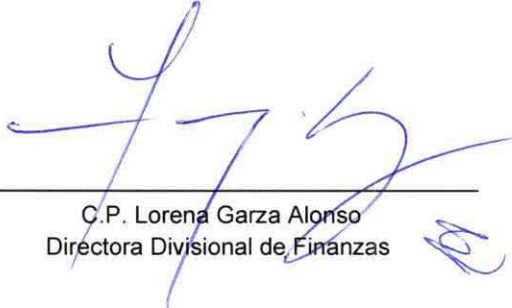
Asimismo, y como se puede apreciar en el cuadro anexo, se presenta la información donde se observa que se mantiene el equilibrio presupuestal cumpliendo con el artículo 9 de la Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro.



Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo



Ing Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de Administración y
Finanzas



C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas

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

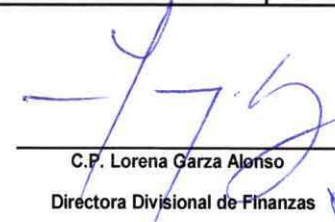
COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS					
Estado Analítico del Activo					
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025					
Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo
					(4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	1,823,959,959	86,661,105,808	86,379,173,659	2,105,892,107	281,932,149
Efectivo y Equivalentes	665,885,308	75,493,539,252	75,195,834,012	963,590,547	297,705,240
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	908,145,244	10,944,167,256	10,885,451,003	966,861,498	58,716,254
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	184,850,081	46,808,242	131,080,979	100,577,343	84,272,737
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	74,512,425	176,513,302	164,336,135	86,689,593	12,177,167
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos	- 9,623,197	77,756	2,471,530	12,016,972	2,393,775
Otros Activos Circulantes	190,098	-	-	190,098	-
Activo No Circulante	7,707,309,926	104,445,126,778	103,770,295,383	8,382,141,321	674,831,395
Inversiones Financieras a Largo Plazo	719,779,294	102,439,246,375	102,418,543,887	740,481,782	20,702,488
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a	1,468,238,925	350,612,657	158,919,064	1,659,932,518	191,693,593
Bienes Inmuebles, Infraestructura y	9,402,226,977	1,349,377,825	516,717,715	10,234,887,086	832,660,110
Bienes Muebles	856,046,574	104,864,558	23,113,893	937,797,240	81,750,666
Activos Intangibles	155,515,307	758,000	273,998	155,999,309	484,003
Depreciación, Deterioro y Amortización	- 3,687,244,012	182,973,641	476,765,153	3,981,035,525	293,791,512
Activos Diferidos	3,758,510	2,068,305	355,303	5,471,512	1,713,002
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos	- 1,233,263,892	15,225,417	175,606,371	1,393,644,846	160,380,953
Otros Activos no Circulantes	22,252,244	-	-	22,252,244	-
TOTAL	9,531,269,885	191,106,232,586	190,149,469,042	10,488,033,429	956,763,544



Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo



Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de Administración y Finanzas



C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas

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

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS				
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos				
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025				
(Cifras en pesos)				
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				
Instituciones de Crédito			0	0
Titulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Titulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Titulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Titulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos	Pesos	Diversos	575,541,673	682,656,948
Total Deuda y Otros Pasivos			575,541,673	682,656,948

Lic. Luis Alberto Vega Ricoy

Vocal Ejecutivo

Ing. Sergio Gerardo Lopez Martinez
Director General Adjunto de Administración y Finanzas

C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas

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



COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
LIBRO DE INVENTARIOS DE BIENES MUEBLES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
CIFRAS EN PESOS Y CENTAVOS


PÁGINA: 1 de 161
HORA: 12:00
FECHA: 02-ene-25

NÚMERO DE INVENTARIO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	UNIDAD DE MEDIDA	MONTO
511000040	ANAQUEL	1	12,228.42	PIEZA	12,228.42
5110000230	ANAQUEL	1	21,500.00	PIEZA	21,500.00
5110000231	ANAQUEL	1	21,500.00	PIEZA	21,500.00
5110000232	ANAQUEL	1	61,500.00	PIEZA	61,500.00
5110000233	ANAQUEL	1	11,500.00	PIEZA	11,500.00
5110000234	ANAQUEL	1	49,500.00	PIEZA	49,500.00
5110000235	ANAQUEL	1	49,500.00	PIEZA	49,500.00
5110000236	ANAQUEL	1	49,500.00	PIEZA	49,500.00
5110000243	ANAQUEL	1	222,000.00	PIEZA	222,000.00
5110000045	ARCHIVERO	1	9,613.26	PIEZA	9,613.26
5110000046	ARCHIVERO	1	15,110.00	PIEZA	15,110.00
5110000047	ARCHIVERO	1	9,629.00	PIEZA	9,629.00
5110000109	ARCHIVERO	1	10,326.00	PIEZA	10,326.00
5110000204	ARCHIVERO	1	8,800.00	PIEZA	8,800.00
5110000540	BANCA 2 PLAZAS	1	15,715.56	PIEZA	15,715.56
5110000541	BANCA 2 PLAZAS	1	15,715.56	PIEZA	15,715.56
5110000542	BANCA 2 PLAZAS	1	15,715.56	PIEZA	15,715.56
5110000543	BANCA 2 PLAZAS	1	15,715.56	PIEZA	15,715.56
5110000544	BANCA 2 PLAZAS	1	15,715.56	PIEZA	15,715.56
5110000535	BANCA 3 PLAZAS	1	21,735.82	PIEZA	21,735.82
5110000536	BANCA 3 PLAZAS	1	21,735.82	PIEZA	21,735.82
5110000537	BANCA 3 PLAZAS	1	21,735.82	PIEZA	21,735.82
5110000538	BANCA 3 PLAZAS	1	21,735.82	PIEZA	21,735.82
5110000539	BANCA 3 PLAZAS	1	21,735.82	PIEZA	21,735.82
5110000048	CAJA FUERTE	1	13,000.00	PIEZA	13,000.00
5110000180	CAJA FUERTE	1	12,580.00	PIEZA	12,580.00
5110000181	CAJA FUERTE	1	12,580.00	PIEZA	12,580.00
5110000190	CAJA FUERTE	1	12,278.00	PIEZA	12,278.00
5110000206	CAJA FUERTE	1	15,247.00	PIEZA	15,247.00
5110000207	CAJA FUERTE	1	15,247.00	PIEZA	15,247.00
5110000208	CAJA FUERTE	1	15,247.00	PIEZA	15,247.00
5110000241	CAJA FUERTE	1	17,000.00	PIEZA	17,000.00
5110000242	CAJA FUERTE	1	17,000.00	PIEZA	17,000.00
5110000254	CAJA FUERTE	1	16,200.00	PIEZA	16,200.00
5110000255	CAJA FUERTE	1	16,200.00	PIEZA	16,200.00
5110000256	CAJA FUERTE	1	16,200.00	PIEZA	16,200.00
5110000257	CAJA FUERTE	1	16,200.00	PIEZA	16,200.00
5110001831	CAJA FUERTE	1	8,766.18	PIEZA	8,766.18
5110000251	CENTRO DE TRABAJO PARA 6 USUARIOS	1	39,243.00	PIEZA	39,243.00
5110000871	CONJUNTO LIBRERO Y CREDENZA	1	27,624.00	PIEZA	27,624.00
5110001825	CONJUNTO DE LIBREROS Y CREDENZA	1	27,624.00	PIEZA	27,624.00
5110000870	CONJUNTO LIBRERO Y CREDENZA	1	27,624.00	PIEZA	27,624.00
5110000872	CONJUNTO LIBRERO Y CREDENZA	1	27,624.00	PIEZA	27,624.00
5110000873	CONJUNTO LIBRERO Y CREDENZA	1	27,624.00	PIEZA	27,624.00
5110000874	CONJUNTO LIBRERO Y CREDENZA	1	27,624.00	PIEZA	27,624.00
5110000875	CONJUNTO LIBRERO Y CREDENZA	1	27,624.00	PIEZA	27,624.00
5110000876	CONJUNTO LIBRERO Y CREDENZA	1	27,624.00	PIEZA	27,624.00
5110000877	CONJUNTO LIBRERO Y CREDENZA	1	27,624.00	PIEZA	27,624.00
5110000878	CONJUNTO LIBRERO Y CREDENZA	1	27,624.00	PIEZA	27,624.00
5110000879	CONJUNTO LIBRERO Y CREDENZA	1	27,624.00	PIEZA	27,624.00
5110000880	CONJUNTO LIBRERO Y CREDENZA	1	27,624.00	PIEZA	27,624.00
5110000881	CONJUNTO LIBRERO Y CREDENZA	1	27,624.00	PIEZA	27,624.00
5110000882	CONJUNTO LIBRERO Y CREDENZA	1	27,624.00	PIEZA	27,624.00
5110000883	CONJUNTO LIBRERO Y CREDENZA	1	27,624.00	PIEZA	27,624.00

NÚMERO DE INVENTARIO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	UNIDAD DE MEDIDA	MONTO
5690000047	TANQUE CISTERNAVERTICAL MOBIL CON BOMBA	1	20,850.00	PIEZA	20,850.00
5690000048	TANQUE CISTERNAVERTICAL MOBIL CON BOMBA	1	20,850.00	PIEZA	20,850.00
5690000049	TANQUE CISTERNAVERTICAL MOBIL CON BOMBA	1	20,850.00	PIEZA	20,850.00
5690000050	TANQUE CISTERNAVERTICAL MOBIL CON BOMBA	1	20,850.00	PIEZA	20,850.00
5690000107	TINACO 10000 LTS	1	56,496.00	PIEZA	56,496.00
5690000108	TINACO 10000 LTS	1	56,496.00	PIEZA	56,496.00
5690000109	TINACO 10000 LTS	1	56,496.00	PIEZA	56,496.00
5690000110	TINACO 10000 LTS	1	56,496.00	PIEZA	56,496.00
5690000111	TINACO 10000 LTS	1	56,496.00	PIEZA	56,496.00
<i>TOTAL FAMILIA 56902 OTROS EQUIPOS</i>					14,459,664.04
TOTAL BIENES MUEBLES					937,797,239.50



**LIC. LUIS ALBERTO VEGA RICOY
VOCAL EJECUTIVO**



**ING. SERGIO GERARDO LÓPEZ MARTÍNEZ
DIRECTOR GENERAL ADJUNTO DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**



**LIC. ANTONIO ESCAMILLA CONTRERAS
DIRECTOR DIVISIONAL DE ADMINISTRACIÓN**


NÚMERO DE INVENTARIO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	UNIDAD DE MEDIDA	MONTO
01.01.00.00.000001	L 5 MZNA 1	1	\$ 11,364,402.00	TERRENOS	\$ 11,364,402.00
01.01.00.00.000002	L 32 MZNA 26	1	\$ 5,387,200.00	TERRENOS	\$ 5,387,200.00
01.01.00.00.000003	L 5 MZNA 24	1	\$ 4,561,038.80	TERRENOS	\$ 4,561,038.80
01.01.00.00.000004	LOTE 8 MANZANA 23 ETAPA 1	1	\$ 9,978,234.00	TERRENOS	\$ 9,978,234.00
01.01.00.00.000005	L 38 MZNA 25	1	\$ 5,387,200.00	TERRENOS	\$ 5,387,200.00
01.01.00.00.000006	L 6 MZANA 24	1	\$ 8,080,851.80	TERRENOS	\$ 8,080,851.80
01.01.00.00.000007	L 36 MZNA 21	1	\$ 2,552,341.40	TERRENOS	\$ 2,552,341.40
01.01.00.00.000008	L 3 MZANA 22	1	\$ 861,300.00	TERRENOS	\$ 861,300.00
01.01.00.00.000009	LOTE 8-A DE LA PRIMERA ETAPA	1	\$ 7,061,600.00	TERRENOS	\$ 7,061,600.00
01.01.00.00.000010	FRACCIÓN D PARCELA 233 X-5 P 1/1	1	\$ 69,523,099.70	TERRENOS	\$ 69,523,099.70
01.01.00.00.000011	FRACCIÓN B PARCELA 127 Z-2 P 1/1	1	\$ 1,361,230.00	TERRENOS	\$ 1,361,230.00
01.01.00.00.000012	L-2 DE LA MANZANA I, ETAPA 1,	1	\$ 720,000.00	TERRENOS	\$ 720,000.00
01.01.00.00.000013	L-5 MANZANA V, ETAPA 3,	1	\$ 1,041,192.00	TERRENOS	\$ 1,041,192.00
01.01.00.00.000014	L-8 MANZANA VI, ETAPA 4	1	\$ 2,079,432.00	TERRENOS	\$ 2,079,432.00
01.01.00.00.000015	L-1 MANZANA VI, ETAPA 4,	1	\$ 9,765,378.00	TERRENOS	\$ 9,765,378.00
01.01.00.00.000016	L-2 DE LA MANZANA III, ETAPA 2,	1	\$ 3,753,450.00	TERRENOS	\$ 3,753,450.00
01.01.00.00.000017	L-13 DE LA MANZANA II, ETAPA 1,	1	\$ 14,312,772.00	TERRENOS	\$ 14,312,772.00
01.01.00.00.000018	L-2 MANZANA II, ETAPA 1,	1	\$ 845,627.56	TERRENOS	\$ 845,627.56
01.01.00.00.000019	LOTE NO. 8 MZNA. IV, ETAPA 1 DEL MPIO. MARQUES	1	\$ 33,781,505.94	TERRENOS	\$ 33,781,505.94
01.01.00.00.000020	LOTE NO. 15 MZNA III ETAPA 1	1	\$ 2,029,138.30	TERRENOS	\$ 2,029,138.30
01.01.00.00.000021	LOTE NO. 1 MZNA. III, ETAPA 1	1	\$ 433,998.00	TERRENOS	\$ 433,998.00
01.01.00.00.000022	L-6 MZNA. I, ETAPA I, MPIO. MARQUES	1	\$ 6,319,476.00	TERRENOS	\$ 6,319,476.00
01.01.00.00.000023	LOTE 3 DE LA MANZANA 13 ETAPA 4,	1	\$ 214,278.90	TERRENOS	\$ 214,278.90
01.01.00.00.000024	LOTE 274 LA MANZANA 6, ETAPA 4	1	\$ 4,543,085.65	TERRENOS	\$ 4,543,085.65
01.01.00.00.000025	LOTE 273 (SERVICIO CEA) MANZ-6 ETAPA 4,	1	\$ 632,000.00	TERRENOS	\$ 632,000.00
01.01.00.00.000026	L-168 MANZANA XV, ETAPA 5,	1	\$ 3,962,829.60	TERRENOS	\$ 3,962,829.60
01.01.00.00.000027	L-3 DE LA MANZANA XIV, ETAPA 5,	1	\$ 887,678.40	TERRENOS	\$ 887,678.40
01.01.00.00.000028	L-05 DE LA MANZANA X, ETAPA 5,	1	\$ 936,315.00	TERRENOS	\$ 936,315.00
01.01.00.00.000029	L-1 DE LA MANZANA 2, ETAPA 1,	1	\$ 14,836,050.00	TERRENOS	\$ 14,836,050.00
01.01.00.00.000030	PARQUE INDUSTRIAL FINSA QUERÉTARO,	1	\$ 496,057.50	TERRENOS	\$ 496,057.50
01.01.00.00.000031	L-4 M 8 ETAPA 8, AV. CRUZ DE MAYO S/N, MARQUES	1	\$ 3,217,608.10	TERRENOS	\$ 3,217,608.10
01.01.00.00.000032	PARCELA 239 Z-3 P1/2 EJIDO LA CAÑADA	1	\$ 22,533,377.14	TERRENOS	\$ 22,533,377.14
01.01.00.00.000033	LOTE 7 MANZANA 10 DE LA ETAPA 2,	1	\$ 469,347.40	TERRENOS	\$ 469,347.40
01.01.00.00.000034	PREDIO RÚSTICO,	1	\$ 316,000.00	TERRENOS	\$ 316,000.00
01.01.00.00.000035	TERRENO UBICADO EN LA FRACCIÓN F P-160 Z P 1/1	1	\$ 30,879,139.50	TERRENOS	\$ 30,879,139.50
01.01.00.00.000036	CALLE EL SALTO NO 6	1	\$ 781,911.50	TERRENOS	\$ 781,911.50
01.01.00.00.000037	LOTE NO. 7 DE LA MANZANA 43, ZONA 1,	1	\$ 149,871.05	TERRENOS	\$ 149,871.05
01.01.00.00.000038	F-PLAN DE LA CEBADA Y PALMARCILO EN	1	\$ 18,588,800.00	TERRENOS	\$ 18,588,800.00
01.01.00.00.000039	L-FRACC. 2 FRACCIÓN 3	1	\$ 8,023,807.25	TERRENOS	\$ 8,023,807.25
01.01.00.00.000040	LOTE 1 MZNA 40 ZONA 1 POBLADO DE LAGUNILLAS	1	\$ 807,587.20	TERRENOS	\$ 807,587.20
01.01.00.00.000041	ANTIGUA CARRETERA A HUIMILPAN ACTUALMENTE	1	\$ 4,025,700.00	TERRENOS	\$ 4,025,700.00
01.01.00.00.000042	PREDIO CALLE 20 NOVIEMBRE	1	\$ 462,000.00	TERRENOS	\$ 462,000.00
01.01.00.00.000043	PREDIO RUSTICO LLANO LARGO Y DER VIA	1	\$ 8,410,855.37	TERRENOS	\$ 8,410,855.37
01.01.00.00.000044	CALLE H. COLEGIO MILITAR S/N,	1	\$ 1,216,403.80	TERRENOS	\$ 1,216,403.80
01.01.00.00.000045	CALLE MIGUEL HGO. PALMAS NO.29	1	\$ 1,488,870.00	TERRENOS	\$ 1,488,870.00
01.01.00.00.000046	L-PROL. EMILIANO ZAP.S/N, ESQ AV. REV.L-2-17, Z-1	1	\$ 4,832,758.46	TERRENOS	\$ 4,832,758.46
01.01.00.00.000047	L- PROL. EMILIANO ZAPATA, AV. REV. L-3, MANZ17, Z1	1	\$ 454,930.00	TERRENOS	\$ 454,930.00
01.01.00.00.000048	CALLE REFORMA S/N	1	\$ 695,240.00	TERRENOS	\$ 695,240.00
01.01.00.00.000049	FRACCIÓN AREA 2 PARCELA429 Z-2 P1/1 DEL ,	1	\$ 252,501.00	TERRENOS	\$ 252,501.00
01.01.00.00.000050	FRACCIÓN DEL RANCHO ,	1	\$ 456,330.00	TERRENOS	\$ 456,330.00
01.01.00.00.000051	FRACC.2 L-VÍA FED. Y EL L-POZO DEPÓSITO DE AGUA	1	\$ 4,134,665.65	TERRENOS	\$ 4,134,665.65
01.01.00.00.000052	PARCELA 26 Z-1 P 1/2,	1	\$ 87,121,597.60	TERRENOS	\$ 87,121,597.60
01.01.00.00.000053	L-75-6, CALLE ARROYO DEL LLANO	1	\$ 1,222,404.75	TERRENOS	\$ 1,222,404.75
01.01.00.00.000054	L-76, MANZ 6, UBIC. ARROYO DEL LLANO,	1	\$ 611,610.30	TERRENOS	\$ 611,610.30
01.01.00.00.000055	CALLE PASEO DE LA GARZA S/N FRACCIÓN BDEL L-1M-1A	1	\$ 2,809,717.20	TERRENOS	\$ 2,809,717.20
01.01.00.00.000056	LOTE 3 MANZA 214 ETAPA 1,	1	\$ 2,055,208.20	TERRENOS	\$ 2,055,208.20
01.01.00.00.000057	LOTE 10 MANZANA 94 ETAPA 2, , CORREGIDORA, GRO.	1	\$ 678,739.20	TERRENOS	\$ 678,739.20
01.01.00.00.000058	SERVIDUMBRE DE PASO 1-93 ETAPA 3	1	\$ 376,587.70	TERRENOS	\$ 376,587.70
01.01.00.00.000059	LOTE 32 2A. ETAPA DEL	1	\$ 5,572,255.60	TERRENOS	\$ 5,572,255.60
01.01.00.00.000060	FRACC. 1, LOTE 5-376, ETAPA 2 PASEOS DEL BOSQUE	1	\$ 12,158,172.50	TERRENOS	\$ 12,158,172.50
01.01.00.00.000061	FRACC. 2, LOTE 2 -378, 3 PASEOS DEL BOSQUE,	1	\$ 6,371,253.67	TERRENOS	\$ 6,371,253.67
01.01.00.00.000062	LOTE 16 MANZANA 1 ETAPA 2,	1	\$ 27,306,368.60	TERRENOS	\$ 27,306,368.60
01.01.00.00.000063	LOTE 25 MANZANA 1 ETAPA1	1	\$ 4,726,008.00	TERRENOS	\$ 4,726,008.00
01.01.00.00.000064	LOTE 24 MANZANA 1 ETAPA1	1	\$ 2,244,375.00	TERRENOS	\$ 2,244,375.00
01.01.00.00.000065	LOT 61 7, IRA ETAPA, MUNICIPIO CORREGIDORA	1	\$ 1,551,892.55	TERRENOS	\$ 1,551,892.55
01.01.00.00.000066	L-10, M-381 3A,	1	\$ 18,230,353.80	TERRENOS	\$ 18,230,353.80
01.01.00.00.000067	LOTE 17 DE LA ETAPA 4, PIAMIDES III,	1	\$ 809,308.50	TERRENOS	\$ 809,308.50
01.01.00.00.000068	LOTE 18 DE LA ETAPA CUATRO, DENOM PIRAMIDES III,	1	\$ 1,135,270.50	TERRENOS	\$ 1,135,270.50
01.01.00.00.000069	LOTE 44, MANZANA 05, DE LA ETAPA 2,	1	\$ 1,803,334.40	TERRENOS	\$ 1,803,334.40
01.01.00.00.000070	FRACCIONAMIENTO INDUSTRIAL PAPANOA	1	\$ 2,061,551.45	TERRENOS	\$ 2,061,551.45
01.01.00.00.000071	FRACCIÓN DE TERRENO PARCELA NO. 28 Z-1 P1/1	1	\$ 3,360,000.00	TERRENOS	\$ 3,360,000.00
01.01.00.00.000072	PALOMAS NO. 301 CALESA	1	\$ 1,918,210.91	TERRENOS	\$ 1,918,210.91
01.01.00.00.000073	CALLE TOMAS JEFFERSON, MPIO DE QUERÉTARO, GRO.	1	\$ 534,784.72	TERRENOS	\$ 534,784.72
01.01.00.00.000075	AGUSTIN GONZALEZ MEDINA NO. 0,	1	\$ 45,056,329.50	TERRENOS	\$ 45,056,329.50
01.01.00.00.000076	CALLE CERRO BRAVO, LOTE 2, MANZANA 523	1	\$ 11,610,000.00	TERRENOS	\$ 11,610,000.00
01.01.00.00.000077	LOTE 07, MANZANA 01, DE LA ETAPA 2,	1	\$ 3,893,458.40	TERRENOS	\$ 3,893,458.40
01.01.00.00.000078	PLANTA DE TRATAMIENTO CERRO DEL TAMBOR	1	\$ 75,589,820.50	TERRENOS	\$ 75,589,820.50
01.01.00.00.000079	LOTE 6 PALMA LATANIA NO. 0,	1	\$ 1,250,010.00	TERRENOS	\$ 1,250,010.00
01.01.00.00.000080	LOTE 11 DE LA MANZANA 2 DENOMINADO SERVICIOS	1	\$ 606,001.60	TERRENOS	\$ 606,001.60
01.01.00.00.000081	LOTE 15 PREDIO	1	\$ 5,746,020.00	TERRENOS	\$ 5,746,020.00
01.01.00.00.000082	LOTE 5 Y LOTE 6 PREDIO	1	\$ 6,694,100.00	TERRENOS	\$ 6,694,100.00

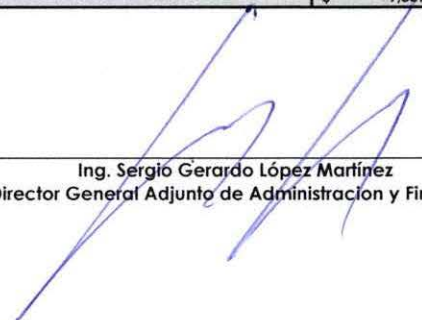
NÚMERO DE INVENTARIO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	UNIDAD DE MEDIDA	MONTO
03.02.01.10.000001	ARROYO SECO - OFICINA . AREA TOTAL	1	\$ 16,566.28	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 16,566.28
03.02.01.10.000002	CALLE CIRUELOS, ALAMOS, 1A. SECCION	1	\$ 61,612.08	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 61,612.08
03.02.01.10.000003	CADEREYTA - OFICINA. AREA TOTAL	1	\$ 61,815.66	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 61,815.66
03.02.01.10.000004	SOSTENES ROCHA- OFICINA. AREA TOTAL	1	\$ 65,761.54	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 65,761.54
03.02.01.10.000005	PUEBLA NO. 2- OFICINA. AREA TOTAL	1	\$ 153,252.73	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 153,252.73
03.02.01.10.000006	AMEALCO - OFICINAS P. BAJA Y ALTA	1	\$ 213,518.62	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 213,518.62
03.02.01.10.000007	TEQUISQUIAPAN - OFICINA. AREA TOTAL	1	\$ 265,019.60	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 265,019.60
03.02.01.10.000009	OFICINAS CALLE DEL SALTO NO.6, JALPAN, QRO.	1	\$ 577,236.58	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 577,236.58
03.02.01.10.000010	COLON - OFICINA	1	\$ 206,984.24	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 206,984.24
03.02.01.06.000001	EDIFICIO PARA PROYECTOS Y AULA DE CAPACITACIÓN	1	\$ 2,609,135.41	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 2,609,135.41
03.02.01.10.000012	OFICINA COL. OBRERA	1	\$ 149,509.01	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 149,509.01
03.02.01.10.000014	DISTRITO NORPONIENTE I PE EE AA	1	\$ 295,005.29	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 295,005.29
03.02.01.10.000015	ÁREA PURIFICACIÓN DE AGUA A. CENTRAL I DB EE BY	1	\$ 401,185.00	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 401,185.00
03.02.01.10.000016	EDIFICIO ADMINISTRATIVO CENTRO DE INFORMACIÓN	1	\$ 1,816,029.74	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 1,816,029.74
03.02.01.10.000017	OFICINAS REFORMA ORIENTE NO. 714, HUIMILPAN, QRO.	1	\$ 936,013.68	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 936,013.68
03.02.01.06.000003	AULA TALLERES CULTURA DEL AGUA E. MONTES	1	\$ 103,216.24	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 103,216.24
03.02.01.10.000020	DIST. SUR-PT E CONT DESCARGAS Y TELEM BAÑOS VESTID	1	\$ 3,944,049.40	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 3,944,049.40
03.02.01.10.000021	OFICINAS DE LA ADMON. EN HUIMILPAN	1	\$ 434,305.30	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 434,305.30
03.02.01.10.000022	CONSTRUCCION DE MUDULO PARA SUPERVISION	1	\$ 257,332.80	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 257,332.80
03.02.01.10.000024	OFICINAS CALLE REFORMA S/N PEDRO ESCOBEDO, QRO.	1	\$ 1,292,571.28	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 1,292,571.28
03.02.01.10.000026	OFICINAS 20 DE NOVIEMBRE NO. 227, AMEALCO, QRO.	1	\$ 1,905,773.89	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 1,905,773.89
03.02.01.10.000027	OFICINAS AV. MIGUEL HIDALGO 29 OTE. TEQUIS, QRO.	1	\$ 6,001,641.87	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 6,001,641.87
03.02.01.10.000028	OFICINAS 20 DE NOVIEMBRE NO. 227, AMEALCO, QRO.	1	\$ 1,495,831.72	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 1,495,831.72
03.02.01.10.000029	OFICINAS CUAUHTÉMOC NO. 37, SAN JUAN DEL RIO, QRO.	1	\$ 1,141,792.20	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 1,141,792.20
03.02.01.10.000030	Construc y Acondic de Almacén Ctral y Taller Mecan	1	\$ 21,553,073.90	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 21,553,073.90
TOTAL					\$ 45,958,234.06

NÚMERO DE INVENTARIO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	UNIDAD DE MEDIDA	MONTO
03.02.01.05.000003	ALMACEN DE HUIMILPAN, QRO, HUIMILPAN, QRO.	1	\$ 217,801.47	OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 217,801.47
03.02.01.05.000004	TALLER-ALMACEN EN VILLA CORR. CORREGIDORA, QRO.	1	\$ 218,431.23	OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 218,431.23
03.02.01.05.000005	TALLER ELECTRICO PLANTA SUR CORREGIDORA, QRO.	1	\$ 310,490.35	OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 310,490.35
03.02.01.05.000006	ALMACEN CENTRAL CEA QUERÉTARO, QRO.	1	\$ 869,257.00	OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 869,257.00
03.02.01.05.000007	ALMACEN DE GAS CLORO, VIBORILLAS COLON, QRO.	1	\$ 1,923,828.89	OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 1,923,828.89
03.02.01.05.000008	ALM LOTE 274 MZA VI ET. 4 LOS HÉROES, EL MAR, QRO.	1	\$ 614,450.23	OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 614,450.23
03.02.01.05.000009	BODEGA ARCHIVO MUERTO AREA CENTRAL QUERÉTARO, QRO.	1	\$ 760,460.57	OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 760,460.57
03.02.01.05.000010	ALMACÉN LOTE 10 M-381 3A. ET. PBOSQUE, CORR, QRO.	1	\$ 272,228.00	OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 272,228.00
03.02.01.05.000011	ALM LOTE 3 MZA 13 ET. 4 LOS HÉROES EL MARQUES QRO.	1	\$ 58,984.92	OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 58,984.92
TOTAL					\$ 5,245,932.66

NÚMERO DE INVENTARIO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	UNIDAD DE MEDIDA	MONTO
03.02.01.05.000001	ARRENDAMIENTO DE BIEN PLAZA CÁNDILES	1	\$ 2,024,968.56	OTROS BIENES INMUEBLES ARR	\$ 2,024,968.56
TOTAL					\$ 2,024,968.56

TOTAL					\$ 9,887,824,370.07
--------------	--	--	--	--	----------------------------


 Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
 Vocal Ejecutivo


 Ing. Sergio Gerardo López Martínez
 Director General Adjunto de Administración y Finanzas


 Lic. Antonio Escamilla Contreras
 Director Divisional de Administración

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS

RELACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS FEDERALES ESPECÍFICAS AL 31 DE DICIEMBRE 2025

FONDO, PROGRAMA O CONVENIO	DATOS DE LA CUENTA BANCARIA	
	INSTITUCIÓN BANCARIA	NO. DE CUENTA
PRODDER 2025 RECURSO FEDERAL	AFIRME SA	145129362
PROAGUA 2025 RECURSO FEDERAL	AFIRME SA	145129370
CADS 2025 RECURSO FEDERAL	AFIRME SA	145129303



Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo de la CEA



Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas



C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS Ejercicio 2025 Participación en la Hacienda Pública Al 31 de diciembre de 2025 (Pesos)	
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$ 9,805,376,480
Porcentaje de participación del Poder Ejecutivo en el Patrimonio	100%

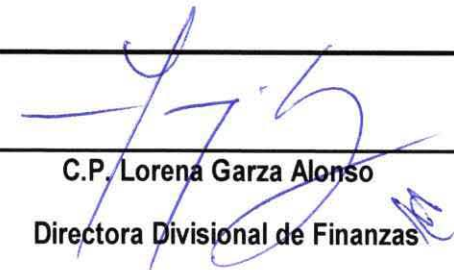


Lic. Luis Alberto Vega Ricoy

Vocal Ejecutivo



Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de Administración y
Finanzas



C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas

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



COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS DE QUERÉTARO.

Estados presupuestales dictaminados
por el año que terminó el 31 de
Diciembre de 2025 e informe de
los auditores independientes del
19 de Enero de 2026.

Querétaro, Qro. 19 de Enero 2026.

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS DE QUERÉTARO.

Informe de auditores independiente y estados presupuestarios 2025.

Contenido

- a. Opinión Independiente
- b. Estado Analítico de Ingresos.
- c. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos con las siguientes clasificaciones:
 1. Por Objeto de Gasto (Capítulo y Concepto)
 2. Económica (por Tipo De Gasto)
 3. Administrativa (Por Unidad Administrativa)
 4. Funcional (Finalidad y Función)
- d. Endeudamiento Neto
- e. Intereses de la Deuda
- f. Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones
- g. Información programática con la siguiente desagregación:
 1. Gasto por categoría programática.
 2. Programas y proyectos de inversión.
 3. Indicadores de resultados.
- h. Indicadores de Postura Fiscal.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**AL H. CONSEJO DIRECTIVO
COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS**

PRESENTE.

Opinión

Hemos auditado los estados e información presupuestaria de la Comisión Estatal de Aguas (la Entidad), correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025, que comprenden el Estado Analítico de Ingresos, Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto), Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Económica (Por Tipo de Gasto), Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa (Por Unidad Administrativa), Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Funcional (Finalidad y Función), Informe de Endeudamiento Neto, Informe de Intereses de la Deuda, Flujo de Fondos, Información del Gasto por Categoría Programática, Informe de Programas y Proyectos de Inversión, Informe de Indicadores de Resultados e Informe de Indicadores de Postura Fiscal.

En nuestra opinión, los estados e información presupuestaria adjuntos de la Comisión Estatal de Aguas, mencionados en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, que incluye el revisar y emitir los informes pertinentes respecto del cumplimiento de la Entidad con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y demás normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) para la emisión de información presupuestaria que aplicarán los Entes Públicos incluidos los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, así como en la Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro y con las disposiciones normativas aplicables en materia de control interno.

Fundamento de la opinión

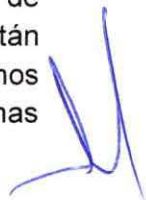
Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) que son consistentes con los principios fundamentales de las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad, en su carácter de Entidad Descentralizada del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, los cuales están preparados de conformidad con los criterios contenidos en el Manual De Contabilidad Gubernamental, las disposiciones relativas a la Ley General De Contabilidad Gubernamental (LGCG) y las normas y metodologías para la emisión de la información financiera y estructura de los estados financieros básicos del Ente Público y características de sus notas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) así como en la Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Otra cuestión

La Administración de la Comisión Estatal de Aguas ha preparado un juego de estados financieros al 31 de diciembre de 2025 y por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sobre los cuales emitimos una opinión sin salvedades con fecha 19 de enero de 2026, conforme a las Normas Internacionales de Auditoría.



Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la Entidad sobre los estados e información financiera presupuestaria

La Administración es responsable de la preparación de los estados e información financiera presupuestaria adjuntos de conformidad con las disposiciones relativas a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, las normas y metodologías para la emisión de la información financiera y estructura de los estados financieros básicos del ente público y características de sus notas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y en la Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera presupuestaria de la Entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados e información financiera presupuestaria, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados e información financiera presupuestaria.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados e información financiera presupuestaria, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación,

manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la Entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

**SERVICIOS DE AUDITORÍAS INTEGRALES Y
ASESORÍA ADMINISTRATIVA, S.C.**



C.P.C. Jorge Alberto Valladares Hernández
Socio Auditor

19 de enero de 2026.

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Pesos)

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos	-	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-
Productos	78,088,363	7,620,589	70,467,774	70,467,774	70,467,774	7,620,589
Aprovechamientos	-	2,556,473	2,556,473	2,556,473	2,556,473	2,556,473
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	3,499,484,544	684,100,931	4,183,585,475	4,183,585,475	3,909,726,985	410,242,441
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	54,938,034	100,010,802	154,948,836	154,948,836	154,948,836	100,010,802
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-
Total	3,632,510,941	779,047,617	4,411,558,558	4,411,558,558	4,137,700,068	505,189,127
				Ingresos excedentes		

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	-	2,556,473	2,556,473	2,556,473	2,556,473	2,556,473
Impuestos	-	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-
Productos[1]	-	-	-	-	-	-
Aprovechamientos[2]	-	2,556,473	2,556,473	2,556,473	2,556,473	2,556,473
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-
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	3,632,510,941	776,491,144	4,409,002,085	4,409,002,085	4,135,143,595	502,632,654
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Productos[1]	78,088,363	7,620,589	70,467,774	70,467,774	70,467,774	7,620,589
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos[3]	3,499,484,544	684,100,931	4,183,585,475	4,183,585,475	3,909,726,985	410,242,441
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	54,938,034	100,010,802	154,948,836	154,948,836	154,948,836	100,010,802
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-
Total	3,632,510,941	779,047,617	4,411,558,558	4,411,558,558	4,137,700,068	505,189,127
				Ingresos excedentes		

Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo

Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de Administración y Finanzas

C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas

[1] Incluye intereses que generan las cuentas bancarias de los entes públicos en productos.

[2] Incluye donativos en efectivo del Poder Ejecutivo, entre otros aprovechamientos.

[3] Se refiere a los ingresos propios obtenidos por los Poderes Legislativo y Judicial, los Órganos Autónomos y las entidades de la administración pública paraestatal y paramunicipal, por sus actividades diversas no inherentes a su operación que generan recursos y que no sean ingresos por venta de bienes o prestación de servicios, tales como donativos en efectivo, entre otros.

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Servicios Personales	943,659,096	-57,617,788	886,041,308	886,041,308	867,050,838	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	351,146,483	20,245,526	371,392,009	371,392,009	371,392,009	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	57,994,563	-15,338,304	42,656,259	42,656,259	42,656,259	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	152,848,805	-8,823,409	144,025,396	144,025,396	144,025,396	0
Seguridad Social	145,001,767	21,480,416	166,482,183	166,482,183	147,491,713	0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	133,952,725	6,400,388	140,353,113	140,353,113	140,353,113	0
Previsiones	78,436,262	-78,436,262	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	24,278,491	-3,146,143	21,132,348	21,132,348	21,132,348	0
Materiales y Suministros	203,180,146	86,896,861	290,077,007	239,827,532	236,017,898	50,249,475
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	9,652,974	-1,204,722	8,448,252	8,448,252	8,348,039	0
Alimentos y Utensilios	213,512	-591	212,921	212,921	205,777	0
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	52,238,710	47,228,678	99,467,388	97,189,029	97,162,491	2,278,359
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	23,731,503	43,952,750	67,684,253	20,772,318	20,748,030	46,911,935
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	41,957,910	-559,169	41,398,741	40,339,560	36,716,228	1,059,181
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	56,306,365	-3,779,779	52,526,586	52,526,586	52,517,877	0
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	14,459,390	-412,066	14,047,324	14,047,324	14,047,324	0
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	4,619,782	1,671,760	6,291,542	6,291,542	6,272,132	0
Servicios Generales	2,077,206,864	854,256,046	2,931,462,910	2,335,174,508	2,074,072,537	596,288,402
Servicios Básicos	865,768,410	13,331,492	879,099,902	876,757,345	805,840,598	2,342,557
Servicios de Arrendamiento	25,228,697	9,613,751	34,842,448	34,842,448	34,842,448	0
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	862,990,331	214,676,315	1,077,666,646	1,041,503,897	880,338,482	36,162,749
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	62,255,586	7,029,210	69,284,796	67,779,795	67,758,401	1,505,001
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	89,278,688	76,712,374	165,991,062	154,946,295	154,119,119	11,044,767
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	9,600,000	2,989,316	12,589,316	9,853,567	9,853,567	2,735,749
Servicios de Traslado y Viáticos	3,440,734	-494,286	2,946,448	2,946,448	2,910,184	0
Servicios Oficiales	5,745,610	1,284,658	7,030,268	7,030,268	6,948,313	0
Otros Servicios Generales	152,898,808	529,113,216	682,012,024	139,514,445	111,461,425	542,497,579

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	325,056,943	-74,143,427	250,913,516	250,913,516	250,913,516	0
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	18,417,713	1,901,858	20,319,571	20,319,571	20,319,571	0
Pensiones y Jubilaciones	306,639,230	-76,045,285	230,593,945	230,593,945	230,593,945	0
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	28,469,858	43,787,284	72,257,142	61,916,546	61,884,298	10,340,596
Mobiliario y Equipo de Administración	500,000	-467,752	32,248	32,248	0	0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	516,200	516,200	516,200	516,200	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	460,000	262,533	722,533	722,533	722,533	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	23,611,620	23,611,620	22,132,620	22,132,620	1,479,000
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	27,509,858	18,985,403	46,495,261	37,633,665	37,633,665	8,861,596
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	0	879,280	879,280	879,280	879,280	0
Inversión Pública	54,938,034	546,669,561	601,607,595	290,235,081	290,235,081	311,372,514
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes Propios	54,938,034	546,669,561	601,607,595	290,235,081	290,235,081	311,372,514
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

[Handwritten signature]

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
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 Gasto	3,632,510,941	1,399,848,537	5,032,359,478	4,064,108,491	3,780,174,168	968,250,987

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo


Ing. Sergio Gerardo Lopez Martínez
Director General Adjunto de Administración y Finanzas

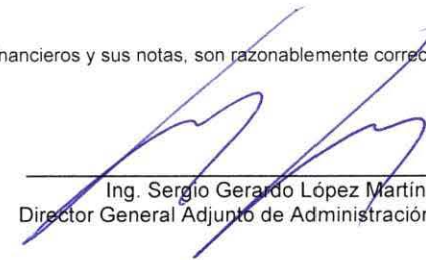
C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gasto Corriente	3,242,463,819	885,436,977	4,127,900,796	3,481,362,919	3,197,460,844	646,537,877
Gasto de Capital	83,407,892	590,456,845	673,864,737	352,151,627	352,119,379	321,713,110
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	-	-	-	-	-	-
Pensiones y Jubilaciones	306,639,230	76,045,285	230,593,945	230,593,945	230,593,945	-
Participaciones	-	-	-	-	-	-
Total del Gasto	3,632,510,941	1,399,848,537	5,032,359,478	4,064,108,491	3,780,174,168	968,250,987

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"


 Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
 Vocal Ejecutivo


 Ing. Sergio Gerardo López Martínez
 Director General Adjunto de Administración y Finanzas


 C.P. Lorena Garza Alonso
 Directora Divisional de Finanzas

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025


Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Vocalía Ejecutiva	13,388,125	578,043	13,966,168	13,943,385	13,668,226	22,783
Dirección General Adjunta de Operación Técnica	75,497,822	91,866,388	167,364,210	111,643,140	111,331,966	55,721,070
Dirección General Adjunta de Proyectos de Reuso de Agua	6,604,748	464,849,918	471,454,666	208,786,821	208,663,910	262,667,845
Dirección General Adjunta Comercial	169,411,234	73,992,769	243,404,003	235,682,379	233,250,983	7,721,624
Dirección General Adjunta de Administración y Finanzas	10,169,195	11,890,522	22,059,717	22,036,600	21,842,688	23,117
Dirección General Adjunta de Enlace Institucional	42,364,035	10,010,829	52,374,864	49,166,010	48,585,338	3,208,854
Dirección Divisional de Saneamiento	238,645,863	75,968,310	314,614,173	300,645,539	283,692,532	13,968,634
Dirección Divisional de Hidráulica y Construcción	643,854,974	91,757,281	735,612,255	731,512,509	583,244,208	4,099,746
Dirección Divisional de Distribución	133,071,898	7,413,108	140,485,006	140,208,204	137,603,459	276,802
Dirección Divisional de Proyectos de Infraestructura	30,456,306	3,032,395	33,488,701	33,390,195	32,548,799	98,506
Dirección General Jurídica	25,915,070	4,292,546	30,207,616	30,184,469	29,660,969	23,147
Dirección Divisional de Recursos Humanos	451,740,665	159,338,384	292,402,281	292,379,162	291,538,273	23,119
Dirección Divisional de Finanzas	110,572,505	575,673,575	686,246,080	89,910,637	88,659,098	596,335,443
Dirección Divisional de Administración	67,486,416	39,925,442	107,411,858	104,864,357	103,306,293	2,547,501
Dirección Divisional de Administraciones	750,842,877	43,597,578	794,440,455	786,499,889	743,215,267	7,940,566
Dirección Divisional de Factibilidades	10,779,788	239,422	11,019,210	11,011,806	10,778,682	7,404

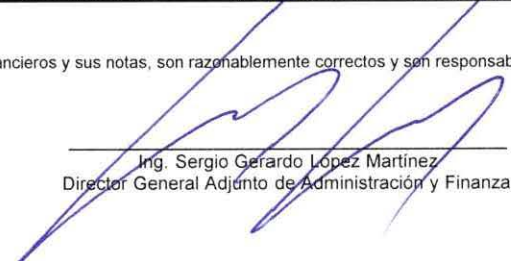
[Handwritten signatures and initials in blue ink]

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Dirección Divisonal de Hidrogeología y Explotación	714,854,073	23,675,066	738,529,139	735,948,258	674,155,436	2,580,881
Dirección Divisonal de Concesiones	13,919,396	2,642,028	16,561,424	16,561,424	16,263,035	-
Órgano Interno de Control	17,616,673	1,319,792	18,936,465	18,913,346	18,491,234	23,119
Unidad de Planeación Estratégica	16,453,099	4,145,715	20,598,814	20,578,850	20,310,701	19,964
Coordinación General Ejecutiva	3,038,070	2,427,495	610,575	610,575	609,301	-
Unidad de Innovación y Procesos	83,279,354	29,947,467	113,226,821	102,292,133	101,519,256	10,934,688
Coordinación de Proyectos Especiales	2,548,755	3,387,336	5,936,091	5,936,091	5,936,091	-
Dirección General Ejecutiva	-	1,408,886	1,408,886	1,402,712	1,298,423	6,174
Total del Gasto	3,632,510,941	1,399,846,537	5,032,359,478	4,064,108,491	3,780,174,168	968,250,987

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"


Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo

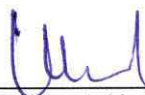

Ing. Sergio Gerardo Lopez Martinez
Director General Adjunto de Administración y Finanzas


C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisonal de Finanzas

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Poder Ejecutivo	3,632,510,941	1,399,848,537	5,032,359,478	4,064,108,491	3,780,174,168	968,250,987
Poder Legislativo	-	-	-	-	-	-
Poder Judicial	-	-	-	-	-	-
Órganos Autónomos	-	-	-	-	-	-
Total del Gasto	3,632,510,941	1,399,848,537	5,032,359,478	4,064,108,491	3,780,174,168	968,250,987

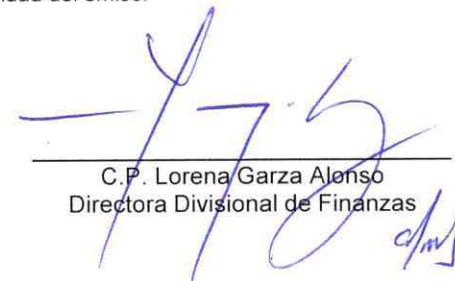
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo



Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de Administración y Finanzas

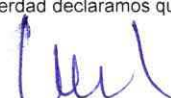


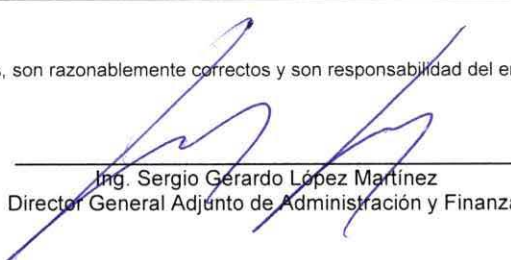
C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas


Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	-	-	-	-	-	-
Instituciones Públicas de la Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	3,632,510,941	1,399,848,537	5,032,359,478	4,064,108,491	3,780,174,168	968,250,987
Fideicomisos Empresariales No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
Total del Gasto	3,632,510,941	1,399,848,537	5,032,359,478	4,064,108,491	3,780,174,168	968,250,987

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"


 Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
 Vocal Ejecutivo


 Ing. Sergio Gerardo López Martínez
 Director General Adjunto de Administración y Finanzas


 C.P. Lorena Garza Alonso
 Directora Divisional de Finanzas

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025

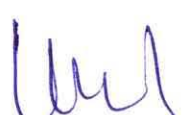
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gobierno						
Legislación	0	0	0	0	0	0
Justicia	0	0	0	0	0	0
Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
Asuntos Financieros y Hacendarios	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						
Protección Ambiental	353,033,328	591,156,818	944,190,146	653,515,370	623,576,327	290,674,776
Vivienda y Servicios a la Comunidad	3,279,477,613	808,691,719	4,088,169,332	3,410,593,121	3,156,597,841	677,576,211
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						
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

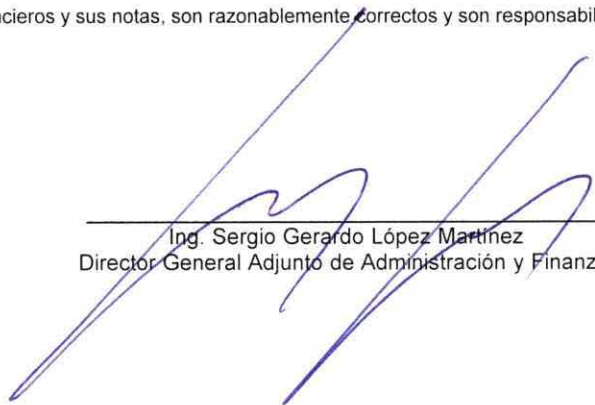
[Handwritten signatures and initials in blue ink]

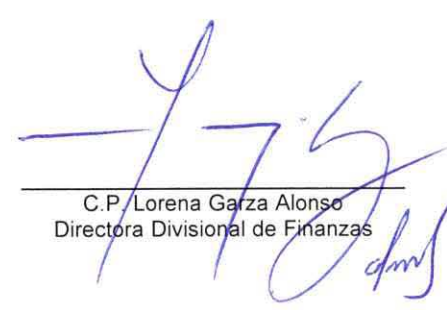
Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores						
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 Gasto	3,632,510,941	1,399,848,537	5,032,359,478	4,064,108,491	3,780,174,168	968,250,987

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"


Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo


Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de Administración y Finanzas


C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas

**Comisión Estatal de Aguas
Endeudamiento Neto
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025**

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C=A-B
Créditos Bancarios			
Total Créditos Bancarios			
Otros Instrumentos de Deuda			
Total Otros Instrumentos de Deuda			
TOTAL			

Nada que manifestar

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo



Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de Administración y Finanzas



C.F. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas

**Comisión Estatal de Aguas
Intereses de la Deuda
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025**

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
Total de Intereses de Créditos Bancarios		
Otros Instrumentos de Deuda		
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda		
TOTAL		

Nada que manifestar

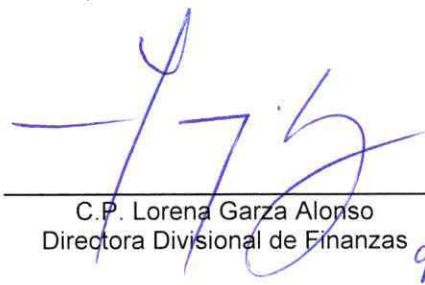
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



 Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
 Vocal Ejecutivo



 Ing. Sergio Gerardo López Martínez
 Director General Adjunto de Administración y Finanzas



 C.P. Lorena Garza Alonso
 Directora Divisional de Finanzas

Comisión Estatal de Aguas
Flujo de Fondos
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
I. Rubro de Ingresos	3,632,510,941	4,411,558,558	4,137,700,068
A. Impuestos	0	0	0
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0
C. Contribuciones de Mejoras	0	0	0
D. Derechos	0	0	0
E. Productos	78,088,363	70,467,774	70,467,774
F. Aprovechamientos	0	2,556,473	2,556,473
G. Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	3,499,484,544	4,183,585,475	3,909,726,985
H. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0
I. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	54,938,034	154,948,836	154,948,836
J. Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0
II. Capítulos de Gasto	3,632,510,941	4,064,108,491	3,780,174,168
A. Servicios Personales	943,659,096	886,041,308	867,050,838
B. Materiales y Suministros	203,180,146	239,827,532	236,017,898
C. Servicios Generales	2,077,206,864	2,335,174,508	2,074,072,537
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	325,056,943	250,913,516	250,913,516
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	28,469,858	61,916,546	61,884,298
F. Inversión Pública	54,938,034	290,235,081	290,235,081
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0
H. Participaciones y Aportaciones	0	0	0
I. Deuda Pública	0	0	0
III. Total de las operaciones	0	347,450,067	357,525,900

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo


Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de Administración y Finanzas

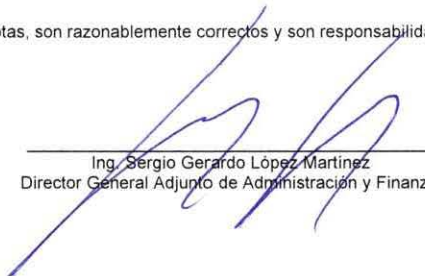
C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisinal de Finanzas


Comisión Estatal de Aguas
Gasto por Categoría Programática
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Programas						
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	3,180,869,944	1,454,413,406	4,635,283,350	3,667,032,363	3,402,088,510	968,250,987
Prestación de Servicios Públicos	3,125,931,910	714,674,388	3,840,606,298	3,211,958,748	2,947,014,895	628,647,550
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	54,938,034	739,739,018	794,677,052	455,073,615	455,073,615	339,603,437
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	451,640,997	-54,564,869	397,076,128	397,076,128	378,085,658	0
Pensiones y jubilaciones	306,639,230	-76,045,285	230,593,945	230,593,945	230,593,945	0
Aportaciones a la seguridad social	145,001,767	21,480,416	166,482,183	166,482,183	147,491,713	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 Gasto	3,632,510,941	1,399,848,537	5,032,359,478	4,064,108,491	3,780,174,168	968,250,987

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"


 Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
 Vocal Ejecutivo



 Ing. Sergio Gerardo López Martínez
 Director General Adjunto de Administración y Finanzas


 C.P. Lorena Garza Alonso
 Directora Divisional de Finanzas

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
EJERCICIO 2025
PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2025
(Pesos)

Concepto			Egresos					Subejercicio
			Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Cuenta	Clave	Descripción	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Inversión del Programa de Obra								
PosPre 56	42251E0345	Programa de saneamiento de las aguas residuales de las zonas urbanas y rurales para su reuso, intercambio y disposición.	-	535,862.60	535,862.60	-	-	535,862.60
	43331E0344 64411K120	Programa de abasto y uso eficiente de agua, alcantarillado y saneamiento en el estado de Querétaro.	54,938,034.00	546,133,698.81	601,071,732.81	290,235,081.13	290,235,081.13	310,836,651.68
Obra Pública en Bienes Propios			54,938,034.00	546,669,561.41	601,607,595.41	290,235,081.13	290,235,081.13	311,372,514.28
PosPre 55	43331E0344 64411K120	Programa de abasto y uso eficiente de agua, alcantarillado y saneamiento en el estado de Querétaro.	-	20,245,832.10	20,245,832.10	16,431,400.04	16,431,400.04	3,814,432.06
Subtotal Inversión del Programa de Obra			54,938,034.00	566,915,393.51	621,853,427.51	306,666,481.17	306,666,481.17	315,186,946.34
Otras Inversiones								
PosPre 55	42251E0345	Programa de saneamiento de las aguas residuales de las zonas urbanas y rurales para su reuso, intercambio y disposición.	-	-	-	-	-	-
	43331E0344 64411E120	Programa de abasto y uso eficiente de agua, alcantarillado y saneamiento en el estado de Querétaro.	28,469,858.00	23,541,452.27	52,011,310.27	45,485,145.49	45,452,897.49	6,526,164.78
Subtotal Otras Inversiones			28,469,858.00	23,541,452.27	52,011,310.27	45,485,145.49	45,452,897.49	6,526,164.78
Total del Gasto			83,407,892.00	590,456,845.78	673,864,737.78	352,151,626.66	352,119,378.66	321,713,111.12


Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo


Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de Administración
y Finanzas


C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisonal de Finanzas

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



COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
Ejercicio 2025
PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
2025
(Pesos)



Inversión del Programa de Obra

POS PRE 56 - PROGRAMA 42251

Posición presupuestaria	Centro gestor	Área Funcional	Fondo	Proyecto Presupuestario	Descripción de la acción o contrato	Presupuesto Aprobado	Reducción	Ampliación	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
562301101	A310.01.00.00	42251E0345011200	142A-10CTD	532222	30-CEA-PCEA-DDHC-22-OP-30-EL Construcción de colec	0.00	-0.12	535,862.72	535,862.60	0.00	0.00	535,862.60
Subtotal - Inversión del Programa de Obra - POS PRE 56 - PROGRAMA 42251						0.00	-0.12	535,862.72	535,862.60	0.00	0.00	535,862.60

POS PRE 56 - PROGRAMA 43331 - 64411

Posición presupuestaria	Centro gestor	Área Funcional	Fondo	Proyecto Presupuestario	Descripción de la acción o contrato	Presupuesto Aprobado	Reducción	Ampliación	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
562301101	A310.01.00.00	43331E0344022100	142A-10CTD	532215	20-CEA-PCEA-DDHC-22-OP-20-EL Obras complementarias	0.00	-0.12	18,099.59	18,099.47	0.00	0.00	18,099.47
562301101	A310.01.00.00	43331E0344022100	142A-10CTD	712206	40-CEA-PRODDER-DDHC-22-OP-40-FL	0.00	-1,129,656.10	1,129,656.10	0.00	0.00	0.00	0.00
562301101	A310.01.00.00	64411K1204010000	142A-10CT	542502	CONSTRUCCIÓN DE COLECTOR SANITARIO LOS HÉRO	0.00	-12,524,586.23	24,860,188.88	12,335,602.65	0.00	0.00	12,335,602.65
562301101	A310.01.00.00	64411K1204010000	142A-10CTD	532306	03-CEA-PCEA-DDHC-23-OP-03-EL Obras complementarias	0.00	-223,598.01	615,758.90	392,160.89	392,160.89	392,160.89	0.00
562301101	A310.01.00.00	64411K1204010000	142A-10CTD	532308	08-CEA-PCEA-DDHC-23-OP-08-EL Reemplazo y reubicaci	0.00	-0.48	54,282.74	54,282.26	0.00	0.00	54,282.26
562301101	A310.01.00.00	64411K1204010000	142A-10CTD	532309	13-CEA-PCEA-DDHC-23-OP-13-EL Incorporación de pozo	0.00	-5,235,186.76	7,401,686.21	2,166,499.45	2,166,499.45	2,166,499.45	0.00
562301101	A310.01.00.00	64411K1204010000	142A-10CTD	532316	16-CEA-PCEA-DDHC-23-OP-16-EL Mejora para el sistem	0.00	-1,264,793.39	1,347,216.87	82,423.48	82,423.48	82,423.48	0.00
562301101	A310.01.00.00	64411K1204010000	142A-10CTD	532318	18-CEA-PCEA-DDHC-23-OP-18-EL Reemplazo de linea de	0.00	-0.48	4,266,927.25	4,266,926.77	2,400,387.52	2,400,387.52	1,866,539.25
562301101	A310.01.00.00	64411K1204010000	142A-10CTD	532405	02-CEA-PCEA-DDHC-24-OP-02-EA Reemplazo y reubicaci	0.00	-2,048,990.10	2,048,990.10	0.00	0.00	0.00	0.00
562301101	A310.01.00.00	64411K1204010000	142A-10CTD	532411	15-CEA-PCEA-DDHC-24-OP-15-EA	0.00	-104,477.10	104,477.10	0.00	0.00	0.00	0.00
562301101	A310.01.00.00	64411K1204010000	142A-10CTD	552403	19-CEA-PCEA-DDHC-24-OP-19-EL	0.00	-299,916.73	5,602,295.58	5,302,378.85	5,302,378.85	5,302,378.85	0.00
562301101	A310.01.00.00	64411K1204010000	142A-10CTD	552501	01-CEA-PCEM2024-DDHC-25-OP-01-EL Construc de linea	0.00	-94,155.48	3,581,006.12	3,486,850.64	3,486,850.63	3,486,850.63	0.01
562301101	A310.01.00.00	64411K1204010000	172A-10CTD	552403	19-CEA-PCEA-DDHC-24-OP-19-EL	0.00	-0.07	2,219,733.91	2,219,733.84	2,219,733.84	2,219,733.84	0.00
562301101	A310.01.00.00	64411K1204010000	172A-10CTD	552501	01-CEA-PCEM2024-DDHC-25-OP-01-EL Construc de linea	0.00	-146,250.36	5,595,459.82	5,449,209.46	5,449,209.45	5,449,209.45	0.01
562301101	A310.01.00.00	64411K1204011100	142A-10CTD	532311	10-CEA-PCEA-DDHC-23-OP-10-EA Equipamiento e Interc	0.00	-420,700.24	420,700.24	0.00	0.00	0.00	0.00
562301101	A310.01.00.00	64411K1204011100	142A-10CTD	532322	22-CEA-PCeADDHC-23-OP-22-EL Equipamiento e interco	0.00	-0.24	9,530,556.92	9,530,556.68	1,878,076.32	1,878,076.32	7,652,480.36
562301101	A310.01.00.00	64411K1204011100	142A-10CTD	532324	23-CEA-PCEA-DDHC-23-OP-23-EL Equipamiento electrom	0.00	-584,732.20	584,732.20	0.00	0.00	0.00	0.00
562301101	A310.01.00.00	64411K1204011100	142A-10CTD	532325	24-CEA-PCEA-DDHC-23-OP-24-EL Reubicación de línea	0.00	-3,196,354.18	3,434,831.57	238,477.39	238,477.39	238,477.39	0.00
562301101	A310.01.00.00	64411K1204011100	142A-10CTD	552401	17-CEA-PCEA-DDHC-24-OP-17-EL Perforación de Pozo C	0.00	-171,351.56	171,351.56	0.00	0.00	0.00	0.00
562301101	A310.01.00.00	64411K1204011100	142A-10CTD	552402	18-CEA-PCEA-DDHC-24-OP-18-EL Perforación de Pozo M	0.00	-104,123.62	512,613.79	408,490.17	408,490.17	408,490.17	0.00
562301101	A310.01.00.00	64411K1204011100	142A-10CTD	552404	23-CEA-PCEA-DDHC-24-OP-23-EL	0.00	-317,542.26	5,776,594.29	5,459,052.03	5,459,052.03	5,459,052.03	0.00
562301199	A310.01.00.00	64411K1203011000	142A-10CT	752599	RESERVA PRESUPUESTAL DE OBRAS CADS 2025 REC P	0.00	-2,422,900.50	2,474,688.48	51,783.98	0.00	0.00	51,783.98
562301199	A310.01.00.00	64411K1203011000	172A-10CT	682598	RESERVA PRESUPUESTAL DE OBRAS MUORO 2025 RM	0.00	-603,500.00	610,165.09	6,665.09	0.00	0.00	6,665.09
562301199	A310.01.00.00	64411K1203011000	252A-10CT	752598	RESERVA PRESUPUESTAL DE OBRAS CADS 2025 REC F	0.00	-802,301.50	854,085.48	51,783.98	0.00	0.00	51,783.98
562301199	A310.01.00.00	64411K1205010000	142A-10CTD	872499	RESERV PRESUP PROAGUA DESINF DEL AGUA 2024 PF	0.00	-10,926.90	10,926.90	0.00	0.00	0.00	0.00
562301199	A310.01.00.00	64411K1206032100	142A-10CT	872599	RESERVA PRESUPUESTAL PROAGUA DESINF D AGUA 2	0.00	-4,056,943.20	4,078,767.60	21,824.40	0.00	0.00	21,824.40
562301199	A310.01.00.00	64411K1206032100	142A-10CT	862599	RESERVA PRESUPUESTAL PROAGUA RURAL 2025 REC	0.00	-53,786,885.32	53,862,367.67	75,482.35	0.00	0.00	75,482.35
562301199	A310.01.00.00	64411K1206032100	142A-10CT	852599	RESERVA PRESUPUESTAL PROAGUA URBANO 2025 RE	0.00	-3,006,000.03	3,008,000.04	2,000.01	0.00	0.00	2,000.01
562301199	A310.01.00.00	64411K1206032100	142A-10CT	532501	RESERVA PRESUPUESTAL DE OBRAS PCEA 2025 APER	0.00	-148,882,213.99	157,706,050.80	8,823,836.81	0.00	0.00	8,823,836.81
562301199	A310.01.00.00	64411K1206032100	142A-10CT	712599	RESERVA PRESUPUESTAL DE OBRAS PRODDER 2025 RP	0.00	-42,100,000.00	49,257,128.98	7,157,128.98	0.00	0.00	7,157,128.98
562301199	A310.01.00.00	64411K1206032100	142A-10CT	542598	RESERVA PRESUPUESTAL GEQ 2025 RECURSO PROPIO	0.00	-12,430,094.44	12,524,586.23	94,491.79	0.00	0.00	94,491.79
562301199	A310.01.00.00	64411K1206032100	142A-10CT	582599	RESERVA PRESUPUESTAL CDI 2025 RECURSO PROPIO	0.00	-3,300,000.00	3,300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
562301199	A310.01.00.00	64411K1206032100	142A-10CTD	862499	RESERVA PRESUPUESTAL PROAGUA RURAL 2024 RP	0.00	-38,860,874.86	38,860,874.86	0.00	0.00	0.00	0.00
562301199	A310.01.00.00	64411K1206032100	142A-10CTD	852499	RESERVA PRESUPUESTAL PROAGUA URBANO 2024 RP	0.00	-23,221,728.00	23,221,728.00	0.00	0.00	0.00	0.00
562301199	A310.01.00.00	64411K1206032100	142A-10CTD	532598	RESERVA PRESUPUESTAL DE OBRAS PCEA 2025 ECON	0.00	-62,743,481.31	63,274,727.28	531,245.97	0.00	0.00	531,245.97
562301199	A310.01.00.00	64411K1206032100	142A-10CTD	532599	RESERVA PRESUPUESTAL DE OBRAS PCEA 2025 DISPC	0.00	-336,714,448.03	343,007,148.71	6,292,700.68	0.00	0.00	6,292,700.68
562301199	A310.01.00.00	64411K1206032100	142A-10CTD	552499	Resv Presup de Obras Convenio Marqués Propio	0.00	-1,196,303.41	1,505,032.83	308,729.42	0.00	0.00	308,729.42
562301199	A310.01.00.00	64411K1206032100	142A-10CTD	712499	Reserva presupuestal de obra PRODDER RP Disp 2024	0.00	-1,597,326.28	1,597,326.28	0.00	0.00	0.00	0.00
562301199	A310.01.00.00	64411K1206032100	142A-10CTD	552599	RESERVA PRESUPUESTAL DE OBRAS CONV MARQUÉS	0.00	-3,481,866.57	3,528,944.31	47,077.74	0.00	0.00	47,077.74
562301199	A310.01.00.00	64411K1206032100	162A-10CT	542499	RESERVA PRESUPUESTAL GEQ 2024 ESTATAL	0.00	-132,285,053.73	132,285,053.74	0.01	0.00	0.00	0.01
562301199	A310.01.00.00	64411K1206032100	162A-10CT	542599	RESERVA PRESUPUESTAL GEQ 2025 RECURSO ESTAT	0.00	-8,000,000.00	8,000,000.02	0.02	0.00	0.00	0.02
562301199	A310.01.00.00	64411K1206032100	162A-10CTD	542499	RESERVA PRESUPUESTAL GEQ 2024 ESTATAL	0.00	0.00	0.02	0.02	0.00	0.00	0.02
562301199	A310.01.00.00	64411K1206032100	172A-10CTD	552598	RESERVA PRESUPUESTAL DE OBRAS CONV MARQUÉS	0.00	0.00	73,125.18	73,125.18	0.00	0.00	73,125.18
562301199	A310.01.00.00	64411K1206032100	172A-10CTD	552498	Resv Presup de Obras Convenio Marqués Municipal	0.00	-22,089,338.56	22,089,338.57	0.01	0.00	0.00	0.01
562301199	A310.01.00.00	64411K1206032100	252A-10CT	852598	RESERVA PRESUPUESTAL PROAGUA URBANO 2025 RE	0.00	-3,006,000.03	3,008,000.04	2,000.01	0.00	0.00	2,000.01
562301199	A310.01.00.00	64411K1206032100	252A-10CT	862598	RESERVA PRESUPUESTAL PROAGUA RURAL 2025 REC	54,938,034.00	-255,957,462.74	201,169,903.49	150,474.75	0.00	0.00	150,474.75
562301199	A310.01.00.00	64411K1206032100	252A-10CT	872598	RESERVA PRESUPUESTAL PROAGUA DESINF D AGUA 2	0.00	-4,056,943.20	4,078,767.60	21,824.40	0.00	0.00	21,824.40
562301199	A310.01.00.00	64411K1206032100	252A-10CTD	862498	RESERVA PRESUPUESTAL PROAGUA RURAL 2024 RF	0.00	-240,549.34	240,549.34	0.00	0.00	0.00	0.00
562301101	A311.01.00.00	64411K1204011100	142A-10CTD	582401	PERFORACIÓN DE POZO TO-CLP-060 PARA ABASTECIM	0.00	-245,938.96	1,971,918.76	1,725,979.80	1,725,979.80	1,725,979.80	0.00
562301101	A311.01.00.00	64411K1204011100	162A-10CTD	582401	PERFORACIÓN DE POZO TO-CLP-060 PARA ABASTECIM	0.00	0.00	2,543,117.35	2,543,117.35	2,543,117.34	2,543,117.34	0.01
562301199	A311.01.00.00	64411K1206032100	142A-10CTD	582498	RESERVA PRESUPUESTAL CDI 2024 PROPIO-DISPONIB	0.00	-798,976.34	798,976.80	2.46	0.00	0.00	2.46
562301199	A311.01.00.00	64411K1206032100	162A-10CTD	582499	RESERVA PRESUPUESTAL CDI 2024 ESTATAL	0.00	-11.66	12.72	1.06	0.00	0.00	1.06
562301101	A312.01.00.00	64411K1204010000	142A-10CT	862501	05-CEA-PROAGUA-RU-DDHC-25-OP-05-FL-Tanque nuevo	0.00	0.00	1,386,689.25	1,386,689.25	1,174,236.48	1,174,236.48	212,452.77
562301101	A312.01.00.00	64411K1204010000	142A-10CT	862506	CEA-PROAGUA-RU-DDHC-25-Reposición de línea de cond	0.00	-11,013.95	91,515.10	80,501.15	0.00	0.00	80,501.15

[Handwritten signatures and initials]





QUERETARO

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
Ejercicio 2025
PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
2025
(Pesos)



Table with 13 columns: Posición presupuestaria, Centro gestor, Área Funcional, Fondo, Proyecto Presupuestario, Descripción de la acción o contrato, Presupuesto Aprobado, Reducción, Ampliación, Modificado, Devengado, Pagado, Subejercicio. Includes a subtotal row for 'Inversión del Programa de Obra - POS PRE 56 - PROGRAMA 43331 - 64411'.

POS PRE 55 - PROGRAMA 64411

Table with 13 columns: Posición presupuestaria, Centro gestor, Área Funcional, Fondo, Proyecto Presupuestario, Descripción de la acción o contrato, Presupuesto Aprobado, Reducción, Ampliación, Modificado, Devengado, Pagado, Subejercicio. Includes a subtotal row for 'Inversión del Programa de Obra - POS POS PRE 55 - PROGRAMA 64411'.

Otras Inversiones

POS PRE 55 - PROGRAMA 442251

Table with 13 columns: Posición presupuestaria, Centro gestor, Área Funcional, Fondo, Proyecto Presupuestario, Descripción de la acción o contrato, Presupuesto Aprobado, Reducción, Ampliación, Modificado, Devengado, Pagado, Subejercicio. Includes a subtotal row for 'Otras Inversiones - POS POS PRE 55 - PROGRAMA 442251'.

POS PRE 55 - PROGRAMA 43331 - 64411

Table with 13 columns: Posición presupuestaria, Centro gestor, Área Funcional, Fondo, Proyecto Presupuestario, Descripción de la acción o contrato, Presupuesto Aprobado, Reducción, Ampliación, Modificado, Devengado, Pagado, Subejercicio.



Handwritten signatures and initials in blue ink.



QUERÉTARO

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
Ejercicio 2025
PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
2025
(Pesos)



556601101	A311 01 01 00	64411E1204021000	142A-01PR		0.00	-223,253.80	337,659.35	114,405.55	114,405.55	114,405.55	0.00
556701101	A311 01 01 00	64411E1204021000	142A-01PR		140,000.00	-140,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
556201101	A311 01 02 00	64411E1204011200	142A-01CT		5,460,000.00	-32,701,174.50	27,241,174.50	0.00	0.00	0.00	0.00
556201101	A311 01 02 00	64411E1204011200	142A-01PR		5,872,310.00	-6,481,387.01	6,391,089.80	5,782,012.79	5,782,012.79	5,782,012.79	0.00
556601101	A311 01 02 00	64411E1204011200	142A-01CT		0.00	-59,185.98	5,479,908.90	5,420,722.92	5,420,722.92	5,420,722.92	0.00
556601101	A311 01 02 00	64411E1204011200	142A-01PR		0.00	-1.50	1,380,542.63	1,380,541.13	1,380,541.13	1,380,541.13	0.00
556601101	A311 01 03 00	64411E1206033000	142A-06SE		0.00	-26,100.00	566,080.00	539,980.00	539,980.00	539,980.00	0.00
556901199	A321 01 00 00	64411E1206030000	141A-01PR		1,941,473.00	-8,414,524.19	6,473,051.19	0.00	0.00	0.00	0.00
556901199	A321 01 00 00	64411E1206030000	142A-01CT		0.00	-8,169,665.97	8,169,665.97	0.00	0.00	0.00	0.00
556901199	A321 01 00 00	64411E1206030000	142A-01CTD		0.00	-2,292,309.20	2,292,309.20	0.00	0.00	0.00	0.00
556901199	A321 01 00 00	64411E1206030000	142A-01CTF		0.00	-2,114,500.00	2,114,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
556901199	A321 01 00 00	64411E1206030000	142A-01PR		0.00	-1,811,114.95	6,057,514.68	4,246,399.73	0.00	0.00	4,246,399.73
556901199	A321 01 00 00	64411E1206030000	142A-11PB		0.00	-12,960,630.00	12,960,630.00	0.00	0.00	0.00	0.00
556901199	A321 01 00 00	64411E1206030000	142A-12RE		0.00	-28,227,715.12	30,507,480.17	2,279,765.05	0.00	0.00	2,279,765.05
551101101	A322 01 00 00	64411E1206030000	142A-02CT		500,000.00	-2,374,818.00	1,874,818.00	0.00	0.00	0.00	0.00
551901101	A322 01 00 00	64411E1206030000	142A-01PR		0.00	-8.00	32,256.00	32,248.00	32,248.00	0.00	0.00
554101101	A322 01 00 00	64411E1206030000	142A-01CT		0.00	-4,102,920.00	8,205,840.00	4,102,920.00	4,102,920.00	4,102,920.00	0.00
554101101	A322 01 00 00	64411E1206030000	142A-01CTF		0.00	0.00	2,114,500.00	2,114,500.00	2,114,500.00	2,114,500.00	0.00
556201101	A322 01 00 00	64411E1206030000	142A-01CT		0.00	-8,622,047.91	11,382,151.94	2,760,104.03	2,760,104.03	2,760,104.03	0.00
556601101	A322 01 00 00	64411E1206030000	142A-01PR		0.00	0.00	306,172.27	306,172.27	306,172.27	306,172.27	0.00
556701101	A322 01 00 00	64411E1206030000	142A-01PR		0.00	-1.00	30,074.00	30,073.00	30,073.00	30,073.00	0.00
556701101	A322 01 02 00	64411E1206030000	142A-01PR		0.00	-3.71	246,617.04	246,613.33	246,613.33	246,613.33	0.00
556701101	A322 01 04 00	64411E1206032100	142A-01PR		0.00	-5.12	71,925.12	71,920.00	71,920.00	71,920.00	0.00
556701101	A322 01 05 00	64411E1206030000	142A-01PR		0.00	-6.48	402,224.76	402,218.28	402,218.28	402,218.28	0.00
559101101	A323 01 00 00	64411E1207010000	142A-01PR		0.00	0.00	879,280.00	879,280.00	879,280.00	879,280.00	0.00
553101101	A323 01 02 00	64411E1207011200	142A-01PR		0.00	-90.00	63,060.60	62,970.60	62,970.60	62,970.60	0.00
556201101	A330 01 00 00	64411E1204030000	142A-01PR		0.00	0.00	125,048.00	125,048.00	125,048.00	125,048.00	0.00
556901103	A331 02 05 00	64411E1204031400	142A-01PR		0.00	0.00	327,676.80	327,676.80	327,676.80	327,676.80	0.00
553201101	A331 02 05 01	64411E1205010004	142A-01CTD		0.00	-60,320.00	60,320.00	0.00	0.00	0.00	0.00
556201101	A331 02 05 01	64411E1204011200	142A-07MC		881,757.00	-748,910.15	1,871,749.84	2,004,596.69	2,004,596.69	2,004,596.69	0.00
556201101	A331 02 05 01	64411E1205010004	142A-01CT		0.00	0.00	50,140.00	50,140.00	50,140.00	50,140.00	0.00
556201101	A331 02 05 01	64411E1205010004	142A-01CTD		0.00	-0.06	1,480.06	1,480.00	1,480.00	1,480.00	0.00
556301101	A331 02 05 01	64411E1204011001	142A-01CTD		0.00	-0.05	55,021.37	55,021.32	55,021.32	55,021.32	0.00
556601101	A331 02 05 01	64411E1204011001	142A-01CTD		0.00	-23,638.89	47,277.78	23,638.89	23,638.89	23,638.89	0.00
556701101	A331 02 05 01	64411E1204011001	142A-01CTD		0.00	-0.03	47,694.13	47,694.10	47,694.10	47,694.10	0.00
556901101	A331 02 05 01	64411E1205010004	142A-01CTD		0.00	0.00	60,320.00	60,320.00	60,320.00	60,320.00	0.00
553201101	A331 03 06 01	64411E1205010004	142A-01CTD		0.00	-60,320.00	60,320.00	0.00	0.00	0.00	0.00
556201101	A331 03 06 01	64411E1203021323	142A-01PR		0.00	-1.00	93,096.80	93,095.80	93,095.80	93,095.80	0.00
556201101	A331 03 06 01	64411E1204011000	142A-01PR		0.00	-4.40	9,238.00	9,233.60	9,233.60	9,233.60	0.00
556201101	A331 03 06 01	64411E1204011200	142A-07MC		759,836.00	-1,004,643.78	861,606.43	616,798.65	616,798.65	616,798.65	0.00
556201101	A331 03 06 01	64411E1205010004	142A-01CTD		0.00	0.00	103,240.00	103,240.00	103,240.00	103,240.00	0.00
556301101	A331 03 06 01	64411E1204011001	142A-01CTD		0.00	-0.05	55,021.37	55,021.32	55,021.32	55,021.32	0.00
556601101	A331 03 06 01	64411E1203021323	142A-01PR		0.00	-3.80	37,836.04	37,832.24	37,832.24	37,832.24	0.00
556601101	A331 03 06 01	64411E1204011001	142A-01CTD		0.00	-23,638.89	47,277.78	23,638.89	23,638.89	23,638.89	0.00
556701101	A331 03 06 01	64411E1204011001	142A-01CTD		0.00	-0.02	47,694.12	47,694.10	47,694.10	47,694.10	0.00
556901101	A331 03 06 01	64411E1205010004	142A-01CTD		0.00	0.00	60,320.00	60,320.00	60,320.00	60,320.00	0.00
553201101	A331 04 07 01	64411E1205010004	142A-01CTD		0.00	-120,640.00	120,640.00	0.00	0.00	0.00	0.00
556201101	A331 04 07 01	64411E1204011200	142A-07MC		1,250,452.00	-1,530,264.30	1,141,430.83	861,618.53	861,618.53	861,618.53	0.00
556301101	A331 04 07 01	64411E1204011001	142A-01CTD		0.00	-0.05	55,021.37	55,021.32	55,021.32	55,021.32	0.00
556601101	A331 04 07 01	64411E1204011001	142A-01CTD		0.00	-23,638.89	47,277.78	23,638.89	23,638.89	23,638.89	0.00
556701101	A331 04 07 01	64411E1204011001	142A-01CTD		0.00	-0.02	95,388.22	95,388.20	95,388.20	95,388.20	0.00
556901101	A331 04 07 01	64411E1205010004	142A-01CTD		0.00	0.00	120,640.00	120,640.00	120,640.00	120,640.00	0.00
553201101	A331 05 08 01	64411E1205010004	142A-01CTD		0.00	-60,320.00	60,320.00	0.00	0.00	0.00	0.00
556201101	A331 05 08 01	64411E1204011200	142A-07MC		680,659.00	-1,097,708.74	886,090.55	469,040.81	469,040.81	469,040.81	0.00
556301101	A331 05 08 01	64411E1204011001	142A-01CTD		0.00	-0.05	55,021.37	55,021.32	55,021.32	55,021.32	0.00
556601101	A331 05 08 01	64411E1204011001	142A-01CTD		0.00	-23,638.89	47,277.74	23,638.75	23,638.75	23,638.75	0.00
556601101	A331 05 08 01	64411E1204011200	142A-07MC		0.00	0.00	142,680.00	142,680.00	142,680.00	142,680.00	0.00
556601101	A331 05 08 01	64411E1206033000	142A-06SE		0.00	-471,651.52	651,451.52	179,800.00	179,800.00	179,800.00	0.00
556701101	A331 05 08 01	64411E1204011001	142A-01CTD		0.00	-0.02	47,694.12	47,694.10	47,694.10	47,694.10	0.00
556901101	A331 05 08 01	64411E1205010004	142A-01CTD		0.00	0.00	60,320.00	60,320.00	60,320.00	60,320.00	0.00
553201101	A331 06 09 01	64411E1205010004	142A-01CTD		0.00	-60,320.00	60,320.00	0.00	0.00	0.00	0.00
556201101	A331 06 09 01	64411E1204011200	142A-07MC		486,026.00	-654,301.06	490,831.37	322,556.31	322,556.31	322,556.31	0.00
556301101	A331 06 09 01	64411E1204011001	142A-01CTD		0.00	-0.05	55,021.37	55,021.32	55,021.32	55,021.32	0.00
556601101	A331 06 09 01	64411E1204011001	142A-01CTD		0.00	-23,638.89	47,277.78	23,638.89	23,638.89	23,638.89	0.00
556601101	A331 06 09 01	64411E1206033000	142A-06SE		0.00	0.00	97,718.40	97,718.40	97,718.40	97,718.40	0.00
556701101	A331 06 09 01	64411E1204011001	142A-01CTD		0.00	-0.02	47,694.12	47,694.10	47,694.10	47,694.10	0.00
556901101	A331 06 09 01	64411E1205010004	142A-01CTD		0.00	0.00	60,320.00	60,320.00	60,320.00	60,320.00	0.00
556201101	A331 07 10 01	64411E1204011200	142A-07MC		508,568.00	-305,535.61	897,189.71	1,100,222.10	1,100,222.10	1,100,222.10	0.00
556201101	A331 07 10 01	64411E1205010004	142A-01CT		0.00	0.00	51,620.00	51,620.00	51,620.00	51,620.00	0.00
556301101	A331 07 10 01	64411E1204011001	142A-01CTD		0.00	-0.05	55,021.37	55,021.32	55,021.32	55,021.32	0.00
556601101	A331 07 10 01	64411E1204011001	142A-01CTD		0.00	-23,638.89	47,277.78	23,638.89	23,638.89	23,638.89	0.00
556601101	A331 07 10 01	64411E1206033000	142A-06SE		0.00	-17,458.80	378,334.80	360,876.00	360,876.00	360,876.00	0.00
556701101	A331 07 10 01	64411E1204011001	142A-01CTD		0.00	-0.02	47,694.12	47,694.10	47,694.10	47,694.10	0.00

Handwritten signatures and initials in blue ink.



Certified



QUERETARO

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
Ejercicio 2025
PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
2025
(Pesos)



Table with columns for account codes (e.g., 553201101, A331.08.11.01) and financial values. The table ends with a 'Subtotal - Otras Inversiones - POS POS PRE 55 - PROGRAMA 64411' row showing a total of 28,469,858.00.

Handwritten signature of Lic. Luis Alberto Vega Ricoy

Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo

Handwritten signature of Ing. Sergio Gerardo López Martínez

Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de Administración
y Finanzas

Handwritten signature of C.P. Lorena Garza Alonso

C.P. Lorena Garza Alonso
Dirección Divisinal de Finanzas

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



Avance del Programa Operativo Anual 2024

Reporte de avance del 4º. trimestre y cierre anual



	Indicador	Semaforización
1	Crecimiento de cobertura de servicios de agua en la CEA (Incorporación de nuevas tomas domésticas)	
2	Continuidad en el servicio (24 horas)	
3	Incremento de nuevas tomas activas en ZMQ (Sumatoria de conexiones de alcantarillado)	
4	Índice de pérdidas por longitud de red en el Estado.	
5	Cobertura de cultura ambiental en el Estado	
6	Porcentaje de Eficiencia Física	
7	Porcentaje de Eficiencia Comercial	
8	Porcentaje en el Eficiencia de cobro	
9	Crecimiento de longitud de tubería de distribución y conducción	
10	Porcentaje de implementación de acciones alternativas de captación, suministro, distribución y tratamiento de agua	
11	Cobertura Estatal de Saneamiento	

Lic. Juan Gerardo Ortiz López
 Titular de la Unidad de Planeación Estratégica

Avance del Programa Operativo Anual 2024

Reporte de avance del 4º. trimestre y cierre anual



	Indicador	Unidad de medida	Meta trimestral programada	Avance Trimestral
1	Crecimiento de cobertura de servicios de agua en la CEA (Incorporación de nuevas tomas domésticas)	Tomas	15,096	16,063
2	Continuidad en el servicio (24 horas)	Porcentaje	83.36	87.50
3	Incremento de nuevas tomas activas en ZMQ (Sumatoria de conexiones de alcantarillado)	Tomas	9,600	7,029
4	Índice de pérdidas por longitud de red en el Estado.	M3/KM	8,787.4	8867.99
5	Cobertura de cultura ambiental en el Estado	Porcentaje	100.0	92.7
6	Porcentaje de Eficiencia Física	Porcentaje	55.4	51.4
7	Porcentaje de Eficiencia Comercial	Porcentaje	85.5	85.4
8	Porcentaje en el Eficiencia de cobro	Porcentaje	85.8	83.89
9	Crecimiento de longitud de tubería de distribución y conducción	Kilómetros	9,277.1	9,349.44
10	Porcentaje de implementación de acciones alternativas de captación, suministro, distribución y tratamiento de agua	Porcentaje	100.0	107.2
11	Cobertura Estatal de Saneamiento	Porcentaje	39.81	35.43


Lic. Juan Gerardo Ortiz López
 Titular de la Unidad de Planeación Estratégica

Avance del Programa Operativo Anual 2024

Reporte de avance del 4º. trimestre y cierre anual



No.	Estrategia	Indicador	Meta Trimestral				Anual
			1er	2do	3er	4to	
1	Reforzar la infraestructura social y urbana, con énfasis en las zonas de mayor marginación o rezago social.	Crecimiento de cobertura de servicios de agua en la CEA (Incorporación de nuevas tomas domésticas)	3,774	7,548	11,322	15,096	15,096
			3,564	8,315	11,933	16,063	16,063
2		Continuidad en el servicio (24 horas)	81.12	82.92	82.03	83.36	83.36
			87.2	89.33	87.72	87.50	87.50
3	Incrementar la infraestructura de agua potable, drenaje, alcantarillado y saneamiento.	Incremento de nuevas tomas activas en ZMQ (Sumatoria de conexiones de alcantarillado)	2,400	4,800	7,200	9,600	9,600
			1,107	3,014	4,816	7,029	7,029
4	Incrementar la infraestructura de agua potable, drenaje, alcantarillado y saneamiento.	Índice de pérdidas por longitud de red en el Estado.	2,342.3	4,557.6	6,601.3	8,787.4	8,787.4
			2,331.5	4,602.3	7,025.8	8,867.99	8,867.99
5		Cobertura de cultura ambiental en el Estado	100	100	100	100	100
			115	114	85.39	92.7	92.7
6	Garantizar el suministro de agua potable.	Porcentaje de Eficiencia Física	52.03	53.83	55.5	55.35	55.35
			51.05	52.15	51.26	51.4	51.4
7		Porcentaje de Eficiencia Comercial	86.41	84.79	84.79	85.5	85.5
			87.65	84.14	85.73	85.4	85.4
8		Porcentaje en el Eficiencia de cobro	86.1	83.67	84.77	85.78	85.8
			87.22	83.05	84.37	83.9	83.9
9	Reforzar la infraestructura social y urbana, con énfasis en las zonas de mayor marginación o rezago social.	Crecimiento de longitud de tubería de distribución y conducción	9,269.8	9,272.4	9275	9,277.1	9,277.1
			9,293.2	9,305.3	9317.8	9,349.4	9,349.4
10	Estimular el uso de sistemas tradicionales y alternativos de captación, entrada y salida, suministro, distribución y tratamiento para tener agua potable.	Porcentaje de implementación de acciones alternativas de captación, suministro, distribución y tratamiento de agua	0	0	32	100	100
			100	100	75.1	107.2	107.2
11	Incrementar la capacidad de tratamiento de agua.	Cobertura Estatal de Saneamiento	41.9	40.63	39.36	39.81	39.81
			41.9	41.53	42.1	35.43	35.43


Lic. Juan Gerardo Ortiz López
 Titular de la Unidad de Planeación Estratégica


Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)	3,632,510,941	4,411,558,558	4,137,700,068
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa 1	0	0	0
2. Ingresos del Sector Paraestatal 1	3,632,510,941	4,411,558,558	4,137,700,068
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	3,632,510,941	4,064,108,491	3,780,174,168
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa 2	0	0	0
4. Egresos del Sector Paraestatal 2	3,632,510,941	4,064,108,491	3,780,174,168
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0	347,450,067	357,525,900

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	0	347,450,067	357,525,900
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0	0	0
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)	0	347,450,067	357,525,900

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
A. Financiamiento	0	0	0
B. Amortización de la deuda	0	0	0
C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B)	0	0	0

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"


 Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
 Vocal Ejecutivo


 Ing. Sergio Gerardo López Martínez
 Director General Adjunto de Administración y Finanzas


 C.P. Lorena Garza Alonso
 Directora Divisinal de Finanzas

- 1.- Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestarios totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos.
- 2.- Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos.
- 3.- Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados.





COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS DE QUERÉTARO.

Estados financieros de cumplimiento de la Ley Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios dictaminados por el año que terminó el 31 de Diciembre de 2025 e informe de los auditores independientes del 19 de Enero de 2026.

Querétaro, Qro. 19 de Enero 2026.

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS DE QUERÉTARO.

Informe de auditores independiente y estados financieros LDF 2025.

Contenido

- a. Opinión Independiente
- b. Estado de Situación Financiera Detallado- LDF
- c. Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos – LDF
- d. Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos -LDF
- e. Balance Presupuestario- LDF
- f. Estado Analítico de Ingresos Detallado-LDF
- g. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación por Objeto de Gasto) -LDF
- h. Estado Analítico del Ejercicio de Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación Administrativa) -LDF
- i. Estado Analítico del Ejercicio de Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación Funcional) -LDF
- j. Estado Analítico del Ejercicio de Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación de Servicios Personales por Categoría) -LDF
- k. Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Los Municipios.
- l. Estudio Actuarial.

INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS (LDF) 2025

**AL H. CONSEJO DIRECTIVO
COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS**

PRESENTE.

1. Hemos examinado los Estados e información financiera de la Comisión Estatal de Aguas (la Entidad), que comprenden el Estado de Situación Financiera Detallado al 31 de diciembre de 2025 y los Informes Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos, Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos, Estado Analítico de Ingresos Detallado, Balance Presupuestario, Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación por Objeto del Gasto), Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación Administrativa), Estado Analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación Funcional), Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación de Servicios Personales por Categoría) y la Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, correspondientes al año que terminó en dicha fecha, en cumplimiento de las disposiciones establecidas en la de Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios (LDF) vigente en el año 2025, así como el estudio actuarial de acuerdo a los siguientes procedimientos:
 - a) Revisamos el cumplimiento de los Criterios para la Elaboración y presentación homogénea de la información financiera y los formatos a que hace referencia la LDF por parte de la Entidad, los cuales se elaboraron de conformidad con las normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
 - b) Revisamos el Estado Analítico de Ingresos, así como el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos de conformidad con lo establecido en el artículo 6 de la LDF, comprobando que la Entidad genera al 31 de diciembre de 2025 un Balance Presupuestario de Recursos Disponibles en los momentos "Estimado" y "Aprobado" (\$ 0.00).
 - c) Revisamos que, en materia de Servicios Personales, la Entidad se apegó a los lineamientos establecidos en los artículos 10 y 13 fracción V de la LDF., para lo cual revisé el Estado Analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (clasificación de servicios personales por categoría).

- d) Revisamos que, en materia de adeudos fiscales de ejercicios anteriores, los recursos previstos en el Proyecto de Presupuesto de Egresos, para el ejercicio fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 no rebasaron el límite de 2% establecido en el artículo 12 de la LDF, respecto a los Ingresos Totales de la Entidad.
2. La Administración de la Entidad es responsable de cumplir con las disposiciones legales establecidas en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión acerca del cumplimiento, por parte de la Entidad, a los requerimientos descritos en el punto 1 anterior, con base en nuestro examen.
3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) que son consistentes con los principios fundamentales de las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización. Nuestra auditoría incluye el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia relativa al cumplimiento de la LDF por parte de la Entidad, con los requerimientos descritos en el punto 1 anterior; así como de la aplicación de otros procedimientos que estimamos necesarios en las circunstancias. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para emitir nuestra opinión. Asimismo, nuestro examen no fue realizado para expresar una opinión legal sobre el cumplimiento de las disposiciones de la LDF por parte de la Entidad.
4. En nuestra opinión de la Comisión Estatal de Aguas ha dado cumplimiento, en todos los aspectos importantes, a las disposiciones establecidas en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios (LDF), por el año terminado el 31 de diciembre de 2025 y los estados financieros adjuntos están preparados en todos los aspectos materiales, que incluye el revisar y emitir los informes pertinentes respecto del cumplimiento de la Entidad con lo establecido en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios (LDF).

ATENTAMENTE

SERVICIOS DE AUDITORÍAS INTEGRALES Y

ASESORÍA ADMINISTRATIVA, S.C.



C.P.C. JORGE ALBERTO VALLADARES HERNÁNDEZ

Auditor Externo

19 de enero de 2026.

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS							
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF							
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025							
(PESOS)							
Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos ©	Saldo al 31 de diciembre de 2024	Disposiciones del Periodo (e)	Amortizaciones del Periodo (f)	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes (g)	Saldo Final del Periodo (h) h=d+e-f+g	Pago de Intereses del Periodo (i)	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo (j)
1. Deuda Pública (1=A+B)							
A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)							
a1) Instituciones de Crédito							
a2) Títulos y Valores							
a3) Arrendamientos Financieros							
B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)							
b1) Instituciones de Crédito							
b2) Títulos y Valores							
b3) Arrendamientos Financieros							
2. Otros Pasivos	575,541,673				682,656,948		
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)							
4. Deuda Contingente 1 (informativo)							
A. Deuda Contingente 1							
B. Deuda Contingente 2							
C. Deuda Contingente 3							
5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo)							
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1							
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2							
C. Instrumento Bono Cupón Cero 3							
TOTALES	575,541,673	0	0	0	682,656,948	0	0

1 Se refiere a cualquier Financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fideicomisos, locales o municipales, y por los Municipios con sus respectivos organismos descentralizados y empresas de participación municipal mayoritaria.

2 Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

22252244.01

Obligaciones a Corto Plazo (k)	Monto Contratado (l)	Plazo Pactado (m)	8742908878 (n)	Comisiones y Costos Relacionados (o)	Tasa Efectiva (p)
6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)					
A. Crédito 1					
B. Crédito 2					
C. Crédito XX					

Tasa Efectiva
(p)

NADA QUE MANIFESTAR

Lic. Luis Alberto Vega Ricoy

Vocal Ejecutivo

Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de Administración y
Finanzas

C.P. Lorena Garza Alonso

Directora Divisional de Finanzas

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



Ente: Comisión Estatal de Aguas
Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos - LDF
Del 1 de Enero al 31 Diciembre 2025
(Pesos)

Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento	Fecha del Contrato	Fecha de Inicio de Operación del Proyecto	Fecha de Vencimiento	Monto de La Inversión Pactado (CPS)	Plazo Pactado	Monto Promedio Mensual del pago de la Contraprestación	Monto Promedio del pago de la Contraprestación Correspondiente al Pago de Inversión.	Monto pagado de la Inversión al 31 Diciembre 2025	Monto pagado de la inversión actualizado al 31 Diciembre 2025	Saldo pendiente por pagar de la inversión al 31 Diciembre 2025
A. Asociaciones Público Privadas (APP's) (A=a+b+c+d)				\$3,127,172,683		\$47,024,449	\$19,395,222	\$3,600,734,443	\$6,670,284,172	\$506,880,584
SUMINISTRO DE AGUA POTABLE DE QUERETARO SA DE CV	24/05/2007	feb-11	nov-27	\$2,753,060,536 (CPS, Cifras 2007) (1)	240 meses	\$ 39,496,246 (Monto Histórico) (2)	\$16,633,058 (Promedio mensual en 2016 a la fecha, Tarifa T1, cifras 2007) (3)	\$3,101,218,410 (Tarifa T1, Cifras 2007) (4)	\$5,721,593,739 (Tarifa T1) (5)	\$ 457,678,899 (Cifras 2007) (6)
PROMOTORA ECOLOGICA SAN PEDRO MARTIR S.A.A DE C.V.	20/08/2007	sep-10	sep-28	\$374,112,147 (CPS, Cifras 2007) (1)	240 meses	\$ 7,528,204 (Monto Histórico) (2)	\$2,762,164 (Promedio mensual en 2016 a la fecha, Tarifa T1, cifras 2007) (3)	\$499,516,033 (Tarifa T1, Cifras 2007) (4)	\$948,690,432 (Tarifa T1) (5)	\$ 49,201,684 (Cifras 2007) (7)
B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d)				\$0		\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
a) Otro Instrumento 1 b) Otro Instrumento 2 c) Otro Instrumento 3 d) Otro Instrumento XX										
C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)				\$3,127,172,683		\$47,024,449	\$19,395,222	\$3,600,734,443	\$6,670,284,172	\$506,880,584

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

#	Notas
1	Se plasman los datos del monto de la inversión a Cifras 2007, conforme el Contrato de Prestación de Servicios.
2	El monto promedio mensual del pago de la contraprestación se coloca el Monto Histórico de las tarifas T1, T2, T3.
3	El monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de la inversión,
4	El monto pagado de la inversión, corresponde a la tarifa T1, en cifras del 2007.
5	El monto pagado de la inversión actualizado, corresponde a los pagos que se han realizado de la tarifa T1, a precios actuales con IVA.
6	El saldo pendiente de la inversión esta en cifras del 2007, e incluye tarifa T1 y Ordenes de Cambio. (Acueducto II).
7	El saldo pendiente de la inversión esta en cifras 2007, incluye T1 (San Pedro Martir).

Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo

Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas


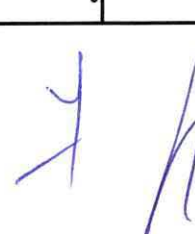



Comisión Estatal de Aguas
Balance Presupuestario - LDF
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(pesos)

Concepto (c)	Estimado/ Aprobado (d)	Devengado	Recaudado/ Pagado
A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3)	3,632,510,941	4,411,558,558	4,137,700,068
A1. Ingresos de Libre Disposición	3,577,572,907	4,390,179,846	4,116,321,356
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	54,938,034	21,378,712	21,378,712
A3. Financiamiento Neto	0	0	0
B. Egresos Presupuestarios¹ (B = B1+B2)	3,632,510,941	4,064,108,491	3,780,174,168
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	3,577,572,907	4,029,240,333	3,745,306,010
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	54,938,034	34,868,158	34,868,158
C. Remanentes del Ejercicio Anterior (C = C1 + C2)		298,859,160	298,859,160
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo		283,713,813	283,713,813
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo		15,145,347	15,145,347
I. Balance Presupuestario (I = A - B + C)	0	646,309,227	656,385,060
II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)	0	646,309,227	656,385,060
III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III = II - C)	0	347,450,067	357,525,900

Concepto	Aprobado	Devengado	Pagado
E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E = E1+E2)	0	0	0
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado	0	0	0
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado	0	0	0
IV. Balance Primario (IV = III + E)	0	347,450,067	357,525,900

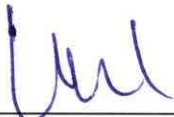
Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
F. Financiamiento (F = F1 + F2)	0	0	0
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
G. Amortización de la Deuda (G = G1 + G2)	0	0	0
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	0	0	0
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0	0	0
A3. Financiamiento Neto (A3 = F - G)	0	0	0

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A1. Ingresos de Libre Disposición	3,577,572,907	4,390,179,846	4,116,321,356
A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1 = F1 - G1)	0	0	0
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	0	0	0
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	3,577,572,907	4,029,240,333	3,745,306,010
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0	283,713,813	283,713,813
V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 - B1 + C1)	0	644,653,326	654,729,159
VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V - A3.1)	0	644,653,326	654,729,159

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	54,938,034	21,378,712	21,378,712
A3.2 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas (A3.2 = F2 - G2)	0	0	0
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0	0	0
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	54,938,034	34,868,158	34,868,158
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	0	15,145,347	15,145,347
VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados (VII = A2 + A3.2 - B2 + C2)	0	1,655,901	1,655,901
VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto (VIII = VII - A3.2)	0	1,655,901	1,655,901

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estado Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo

Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de Administración y Finanzas



C.P. Lorena Garza Alonzo
Directora Divisonal de Finanzas

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(pesos)

Concepto (c)	Ingreso					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
Ingresos de Libre Disposición						
A. Impuestos	0	0	0	0	0	0
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
C. Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
D. Derechos	0	0	0	0	0	0
E. Productos	78,088,363	-7,620,589	70,467,774	70,467,774	70,467,774	-7,620,589
F. Aprovechamientos	0	2,556,473	2,556,473	2,556,473	2,556,473	2,556,473
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	3,499,484,544	684,100,931	4,183,585,475	4,183,585,475	3,909,726,985	410,242,441
H. Participaciones	0	0	0	0	0	0
(H=h1+h2+h3+h4+h5+h6+h7+h8+h9+h10+h11)	0	0	0	0	0	0
h1) Fondo General de Participaciones	0	0	0	0	0	0
h2) Fondo de Fomento Municipal	0	0	0	0	0	0
h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación	0	0	0	0	0	0
h4) Fondo de Compensación	0	0	0	0	0	0
h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos	0	0	0	0	0	0
h6) Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios	0	0	0	0	0	0
h7) 0.136% de la Recaudación Federal Participable	0	0	0	0	0	0
h8) 3.17% Sobre Extracción de Petróleo	0	0	0	0	0	0
h9) Gasolinas y Diésel	0	0	0	0	0	0
h10) Fondo del Impuesto Sobre la Renta	0	0	0	0	0	0
h11) Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas	0	0	0	0	0	0
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal (I=i1+i2+i3+i4+i5)	0	0	0	0	0	0
i1) Tenencia o Uso de Vehículos	0	0	0	0	0	0
i2) Fondo de Compensación ISAN	0	0	0	0	0	0
i3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	0	0	0	0	0	0
i4) Fondo de Compensación de Repecos-Intermedios	0	0	0	0	0	0
i5) Otros Incentivos Económicos	0	0	0	0	0	0



Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(pesos)

Concepto (c)	Ingreso					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
J. Transferencias	0	133,570,124	133,570,124	133,570,124	133,570,124	133,570,124
K. Convenios	0	0	0	0	0	0
k1) Otros Convenios y Subsidios	0	0	0	0	0	0
L. Otros Ingresos de Libre Disposición (L=I1+I2)	0	0	0	0	0	0
I1) Participaciones en Ingresos Locales	0	0	0	0	0	0
I2) Otros Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	0	0	0
I. Total de Ingresos de Libre Disposición (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)	3,577,572,907	812,606,939	4,390,179,846	4,390,179,846	4,116,321,356	538,748,449
Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición						538,748,449
Transferencias Federales Etiquetadas						
A. Aportaciones (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0	0	0	0	0	0
a1) Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo	0	0	0	0	0	0
a2) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud	0	0	0	0	0	0
a3) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social	0	0	0	0	0	0
a4) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal	0	0	0	0	0	0
a5) Fondo de Aportaciones Múltiples	0	0	0	0	0	0
a6) Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos	0	0	0	0	0	0
a7) Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal	0	0	0	0	0	0
a8) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas	0	0	0	0	0	0
B. Convenios (B=b1+b2+b3+b4)	0	0	0	0	0	0
b1) Convenios de Protección Social en Salud	0	0	0	0	0	0
b2) Convenios de Descentralización	0	0	0	0	0	0
b3) Convenios de Reasignación	0	0	0	0	0	0
b4) Otros Convenios y Subsidios	0	0	0	0	0	0
C. Fondos Distintos de Aportaciones (C=c1+c2)	0	0	0	0	0	0
c1) Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos	0	0	0	0	0	0
c2) Fondo Minero	0	0	0	0	0	0

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

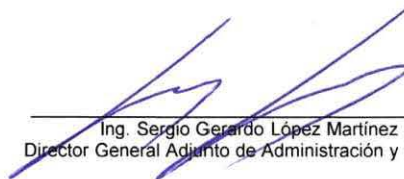
Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(pesos)

Concepto (c)	Ingreso					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
D. Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas	54,938,034	-33,559,322	21,378,712	21,378,712	21,378,712	-33,559,322
II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas (II = A + B + C + D + E)	54,938,034	-33,559,322	21,378,712	21,378,712	21,378,712	-33,559,322
III. Ingresos Derivados de Financiamientos (III = A)	0	0	0	0	0	0
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
IV. Total de Ingresos (IV = I + II + III)	3,632,510,941	779,047,617	4,411,558,558	4,411,558,558	4,137,700,068	505,189,127
Datos Informativos						
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	0	0	0
2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0	0	0	0
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3 = 1 + 2)	0	0	0	0	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estado Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo



Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de Administración y Finanzas



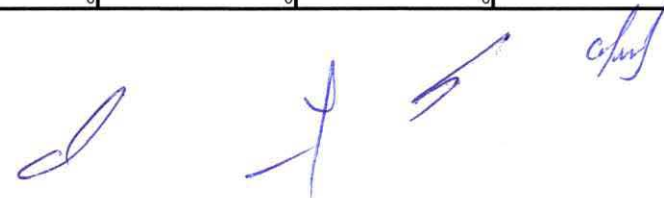
C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisinal de Finanzas

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	3,577,572,907	1,418,262,512	4,995,835,419	4,029,240,333	3,745,306,010	966,595,086
A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	943,659,096	-57,617,788	886,041,308	886,041,308	867,050,838	0
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	351,146,483	20,245,526	371,392,009	371,392,009	371,392,009	0
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	57,994,563	-15,338,304	42,656,259	42,656,259	42,656,259	0
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	152,848,805	-8,823,409	144,025,396	144,025,396	144,025,396	0
a4) Seguridad Social	145,001,767	21,480,416	166,482,183	166,482,183	147,491,713	0
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	133,952,725	6,400,388	140,353,113	140,353,113	140,353,113	0
a6) Previsiones	78,436,262	-78,436,262	0	0	0	0
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos	24,278,491	-3,146,143	21,132,348	21,132,348	21,132,348	0
B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	203,180,146	74,190,786	277,370,932	227,121,457	223,311,823	50,249,475
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	9,652,974	-1,204,722	8,448,252	8,448,252	8,348,039	0
b2) Alimentos y Utensilios	213,512	-591	212,921	212,921	205,777	0
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	52,238,710	35,831,269	88,069,979	85,791,620	85,765,082	2,278,359
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	23,731,503	43,952,750	67,684,253	20,772,318	20,748,030	46,911,935
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	41,957,910	-1,867,835	40,090,075	39,030,894	35,407,562	1,059,181
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	56,306,365	-3,779,779	52,526,586	52,526,586	52,517,877	0
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	14,459,390	-412,066	14,047,324	14,047,324	14,047,324	0
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	4,619,782	1,671,760	6,291,542	6,291,542	6,272,132	0
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	2,077,206,864	852,765,629	2,929,972,493	2,333,684,091	2,072,582,120	596,288,402
c1) Servicios Básicos	865,768,410	13,331,492	879,099,902	876,757,345	805,840,598	2,342,557
c2) Servicios de Arrendamiento	25,228,697	9,613,751	34,842,448	34,842,448	34,842,448	0
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	862,990,331	213,446,296	1,076,436,627	1,040,273,878	879,108,463	36,162,749
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	62,255,586	7,029,210	69,284,796	67,779,795	67,758,401	1,505,001

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	89,278,688	76,712,374	165,991,062	154,946,295	154,119,119	11,044,767
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	9,600,000	2,989,316	12,589,316	9,853,567	9,853,567	2,735,749
c7) Servicios de Traslado y Viáticos	3,440,734	-494,286	2,946,448	2,946,448	2,910,184	0
c8) Servicios Oficiales	5,745,610	1,025,062	6,770,672	6,770,672	6,688,717	0
c9) Otros Servicios Generales	152,898,808	529,112,414	682,011,222	139,513,643	111,460,623	542,497,579
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	325,056,943	-74,143,427	250,913,516	250,913,516	250,913,516	0
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
d2) Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
d3) Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
d4) Ayudas Sociales	18,417,713	1,901,858	20,319,571	20,319,571	20,319,571	0
d5) Pensiones y Jubilaciones	306,639,230	-76,045,285	230,593,945	230,593,945	230,593,945	0
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
d7) Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
d8) Donativos	0	0	0	0	0	0
d9) Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)	28,469,858	43,529,184	71,999,042	61,658,446	61,626,198	10,340,596
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	500,000	-467,752	32,248	32,248	0	0
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	258,100	258,100	258,100	258,100	0
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	460,000	262,533	722,533	722,533	722,533	0
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	0	23,611,620	23,611,620	22,132,620	22,132,620	1,479,000
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	27,509,858	18,985,403	46,495,261	37,633,665	37,633,665	8,861,596
e7) Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
e8) Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
e9) Activos Intangibles	0	879,280	879,280	879,280	879,280	0
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)	0	579,538,128	579,538,128	269,821,515	269,821,515	309,716,613
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
f2) Obra Pública en Bienes Propios	0	579,538,128	579,538,128	269,821,515	269,821,515	309,716,613
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0



Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)	0	0	0	0	0	0
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
g2) Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
g3) Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
g4) Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)	0	0	0	0	0	0
g6) Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)	0	0	0	0	0	0
h1) Participaciones	0	0	0	0	0	0
h2) Aportaciones	0	0	0	0	0	0
h3) Convenios	0	0	0	0	0	0
I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	0	0	0	0	0	0
i1) Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i2) Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i3) Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i4) Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i5) Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
i6) Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	0	0	0	0	0
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	54,938,034	-18,413,975	36,524,059	34,868,158	34,868,158	1,655,901
A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	0	0	0	0	0	0
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	0	0	0	0	0	0
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0	0	0	0	0	0
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	0	0	0	0	0	0
a4) Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	0	0	0	0	0	0
a6) Previsiones	0	0	0	0	0	0
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	0	12,706,075	12,706,075	12,706,075	12,706,075	0
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	0	0	0	0	0	0
b2) Alimentos y Utensilios	0	0	0	0	0	0
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	11,397,409	11,397,409	11,397,409	11,397,409	0
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0	0	0	0	0	0
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0	1,308,666	1,308,666	1,308,666	1,308,666	0
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	0	0	0	0	0	0
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0	0	0	0	0	0
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0	0	0	0	0	0
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0	1,490,417	1,490,417	1,490,417	1,490,417	0
c1) Servicios Básicos	0	0	0	0	0	0
c2) Servicios de Arrendamiento	0	0	0	0	0	0
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	0	1,230,019	1,230,019	1,230,019	1,230,019	0
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	0	0	0	0	0	0
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	0	0	0	0	0	0
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0	0	0	0	0	0
c7) Servicios de Traslado y Viáticos	0	0	0	0	0	0
c8) Servicios Oficiales	0	259,596	259,596	259,596	259,596	0
c9) Otros Servicios Generales	0	802	802	802	802	0
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	0	0	0	0	0	0
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
d2) Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
d3) Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
d4) Ayudas Sociales	0	0	0	0	0	0
d5) Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
d7) Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
d8) Donativos	0	0	0	0	0	0
d9) Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)	0	258,100	258,100	258,100	258,100	0
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	0	0	0	0	0	0
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	258,100	258,100	258,100	258,100	0
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	0	0	0	0	0	0
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0	0	0	0	0
e7) Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
e8) Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
e9) Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)	54,938,034	-32,868,567	22,069,467	20,413,566	20,413,566	1,655,901
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
f2) Obra Pública en Bienes Propios	54,938,034	-32,868,567	22,069,467	20,413,566	20,413,566	1,655,901
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)	0	0	0	0	0	0
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
g2) Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
g3) Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
g4) Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)	0	0	0	0	0	0
g6) Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0


[Handwritten signatures and marks]

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)	0	0	0	0	0	0
h1) Participaciones	0	0	0	0	0	0
h2) Aportaciones	0	0	0	0	0	0
h3) Convenios	0	0	0	0	0	0
I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	0	0	0	0	0	0
i1) Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i2) Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i3) Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i4) Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i5) Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
i6) Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	0	0	0	0	0
III. Total de Egresos (III = I + II)	3,632,510,941	1,399,848,537	5,032,359,478	4,064,108,491	3,780,174,168	968,250,987

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estado Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo



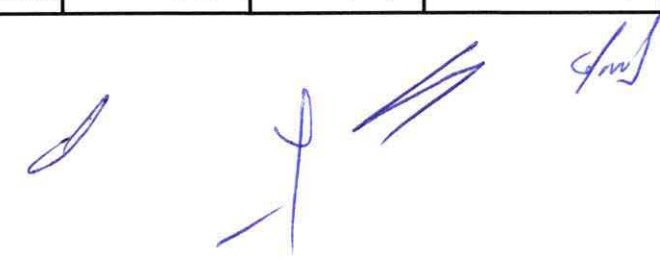
Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de Administración y Finanzas



C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación Administrativa
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(pesos)


Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H)	3,577,572,907	1,418,262,512	4,995,835,419	4,029,240,333	3,745,306,010	966,595,086
A. Vocalía Ejecutiva	13,388,125	578,043	13,966,168	13,943,385	13,668,226	22,783
B. Adjunta de Operación Técnica	20,559,788	146,578,339	167,138,127	111,643,140	111,331,966	55,494,987
C. Adjunta de Proyectos de reuso de agua	6,604,748	464,849,918	471,454,666	208,786,821	208,663,910	262,667,845
D. Adjunta Comercial	169,411,234	62,595,360	232,006,594	224,284,970	221,853,574	7,721,624
E. Adjunta de Administración y Finanzas	10,169,195	11,890,522	22,059,717	22,036,600	21,842,688	23,117
F. Adjunta de Enlace Institucional	42,364,035	7,951,646	50,315,681	47,106,827	46,526,155	3,208,854
G. Saneamiento	238,645,863	60,398,503	299,044,366	285,548,931	268,595,924	13,495,435
H. Hidráulica y Construcción	643,854,974	85,483,704	729,338,678	726,195,551	577,927,250	3,143,127
I. Distribución	133,071,898	7,413,108	140,485,006	140,208,204	137,603,459	276,802
J. Proyectos de Infraestructura	30,456,306	3,032,395	33,488,701	33,390,195	32,548,799	98,506
K. Jurídico	25,915,070	4,292,546	30,207,616	30,184,469	29,660,969	23,147
L. Recursos Humanos	451,740,665	-160,336,384	291,404,281	291,381,162	290,540,273	23,119
M. Finanzas	110,572,505	575,673,575	686,246,080	89,910,637	88,659,098	596,335,443
N. Administración	67,486,416	39,925,442	107,411,858	104,864,357	103,306,293	2,547,501
Ñ. Administraciones	750,842,877	43,597,578	794,440,455	786,499,889	743,215,267	7,940,566
O. Factibilidades	10,779,788	239,422	11,019,210	11,011,806	10,778,682	7,404
P. Hidrogeología y Explotación	714,854,073	23,675,066	738,529,139	735,948,258	674,155,436	2,580,881
Q. Concesiones	13,919,396	2,642,028	16,561,424	16,561,424	16,263,035	0
R. Órgano Interno de Control	17,616,673	1,319,792	18,936,465	18,913,346	18,491,234	23,119
S. Unidad de Planeación Estratégica	16,453,099	4,145,715	20,598,814	20,578,850	20,310,701	19,964
T. Coordinación Ejecutiva	3,038,070	-2,427,495	610,575	610,575	609,301	0
U. Unidad de Innovación y Procesos	83,279,354	29,947,467	113,226,821	102,292,133	101,519,256	10,934,688
V. Coordinación de Proyectos Especiales	2,548,755	3,387,336	5,936,091	5,936,091	5,936,091	0
W. Dirección General Ejecutiva	0	1,408,886	1,408,886	1,402,712	1,298,423	6,174



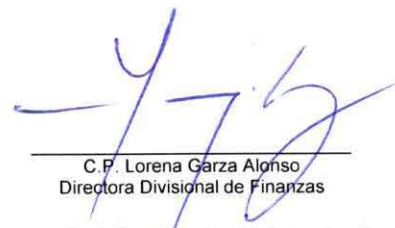
Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación Administrativa
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
II. Gasto Etiquetado	54,938,034	-18,413,975	36,524,059	34,868,158	34,868,158	1,655,901
(II=A+B+C+D+E+F+G+H)						
A. Vocalía Ejecutiva	0	0	0	0	0	0
B. Adjunta de Operación Técnica	54,938,034	-54,711,951	226,083	0	0	226,083
C. Adjunta de Proyectos de reuso de agua	0	0	0	0	0	0
D. Adjunta Comercial	0	11,397,409	11,397,409	11,397,409	11,397,409	0
E. Adjunta de Administración y Finanzas	0	0	0	0	0	0
F. Adjunta de Enlace Institucional	0	2,059,183	2,059,183	2,059,183	2,059,183	0
G. Saneamiento	0	15,569,807	15,569,807	15,096,608	15,096,608	473,199
H. Hidráulica y Construcción	0	6,273,577	6,273,577	5,316,958	5,316,958	956,619
I. Distribución	0	0	0	0	0	0
J. Proyectos de Infraestructura	0	0	0	0	0	0
K. Jurídico	0	0	0	0	0	0
L. Recursos Humanos	0	998,000	998,000	998,000	998,000	0
M. Finanzas	0	0	0	0	0	0
N. Administración	0	0	0	0	0	0
Ñ. Administraciones	0	0	0	0	0	0
O. Factibilidades	0	0	0	0	0	0
P. Hidrogeología y Explotación	0	0	0	0	0	0
Q. Concesiones	0	0	0	0	0	0
R. Órgano Interno de Control	0	0	0	0	0	0
S. Unidad de Planeación Estratégica	0	0	0	0	0	0
T. Coordinación Ejecutiva	0	0	0	0	0	0
U. Unidad de Innovación y Procesos	0	0	0	0	0	0
V. Coordinación de Proyectos Especiales	0	0	0	0	0	0
W. Dirección General Ejecutiva	0	0	0	0	0	0
III. Total de Egresos (III = I + II)	3,632,510,941	1,399,848,537	5,032,359,478	4,064,108,491	3,780,174,168	968,250,987

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


Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo


Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de Administración y Finanzas


C.F. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D)	3,577,572,907	1,418,262,512	4,995,835,419	4,029,240,333	3,745,306,010	966,595,086
A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0	0	0	0	0	0
a1) Legislación	0	0	0	0	0	0
a2) Justicia	0	0	0	0	0	0
a3) Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0
a4) Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0	0
a6) Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0	0
a8) Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	3,577,572,907	1,418,262,512	4,995,835,419	4,029,240,333	3,745,306,010	966,595,086
b1) Protección Ambiental	353,033,328	574,809,460	927,842,788	637,692,995	607,753,952	290,149,793
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	3,224,539,579	843,453,052	4,067,992,631	3,391,547,338	3,137,552,058	676,445,293
b3) Salud	0	0	0	0	0	0
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0
b5) Educación	0	0	0	0	0	0
b6) Protección Social	0	0	0	0	0	0
b7) Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0
C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0	0	0	0	0	0
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0	0
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0	0
c3) Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
c4) Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0
c5) Transporte	0	0	0	0	0	0
c6) Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
c7) Turismo	0	0	0	0	0	0
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0	0
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0



Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	0	0	0	0	0	0
d1) Transacciones de la Deuda Publica / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0
d3) Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D)	54,938,034	-18,413,975	36,524,059	34,868,158	34,868,158	1,655,901
A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0	0	0	0	0	0
a1) Legislación	0	0	0	0	0	0
a2) Justicia	0	0	0	0	0	0
a3) Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0
a4) Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0	0
a6) Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0	0
a8) Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	54,938,034	-18,413,975	36,524,059	34,868,158	34,868,158	1,655,901
b1) Protección Ambiental	0	16,347,358	16,347,358	15,822,375	15,822,375	524,983
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	54,938,034	-34,761,333	20,176,701	19,045,783	19,045,783	1,130,918
b3) Salud	0	0	0	0	0	0
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0
b5) Educación	0	0	0	0	0	0
b6) Protección Social	0	0	0	0	0	0
b7) Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0	0	0	0	0	0
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0	0
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0	0
c3) Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
c4) Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0
c5) Transporte	0	0	0	0	0	0
c6) Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
c7) Turismo	0	0	0	0	0	0
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0	0
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0
D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	0	0	0	0	0	0
d1) Transacciones de la Deuda Publica / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0
d3) Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
III. Total de Egresos (III = I + II)	3,632,510,941	1,399,848,537	5,032,359,478	4,064,108,491	3,780,174,168	968,250,987

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estado Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo

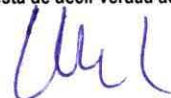

Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjuento de Administración y Finanzas


C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación de Servicios Personales por Categoría
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F)	943,659,096	-57,617,788	886,041,308	886,041,308	867,050,838	0
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	943,659,096	-57,617,788	886,041,308	886,041,308	867,050,838	0
B. Magisterio	0	0	0	0	0	0
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	0	0	0	0	0	0
c1) Personal Administrativo	0	0	0	0	0	0
c2) Personal Médico, Paramédico y afin	0	0	0	0	0	0
D. Seguridad Pública	0	0	0	0	0	0
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E = e1 + e2)	0	0	0	0	0	0
e1) Nombre del Programa o Ley 1	0	0	0	0	0	0
e2) Nombre del Programa o Ley 2	0	0	0	0	0	0
F. Sentencias laborales definitivas	0	0	0	0	0	0
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F)	0	0	0	0	0	0
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	0	0	0	0	0	0
B. Magisterio	0	0	0	0	0	0
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	0	0	0	0	0	0
c1) Personal Administrativo	0	0	0	0	0	0
c2) Personal Médico, Paramédico y afin	0	0	0	0	0	0
D. Seguridad Pública	0	0	0	0	0	0
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E = e1 + e2)	0	0	0	0	0	0
e1) Nombre del Programa o Ley 1	0	0	0	0	0	0
e2) Nombre del Programa o Ley 2	0	0	0	0	0	0
F. Sentencias laborales definitivas	0	0	0	0	0	0
III. Total del Gasto en Servicios Personales (III = I + II)	943,659,096	-57,617,788	886,041,308	886,041,308	867,050,838	0

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


Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo


Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de Administración y Finanzas


C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas

Comisión Estatal de Aguas
Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025

p

Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO	p	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
	Mecanismo de Verificación (d)	Fecha estimada de cumplimiento (e)				
INDICADORES PRESUPUESTARIOS						
A. INDICADORES CUANTITATIVOS						
1 Balance Presupuestario Sostenible (j)						
a. Propuesto	SI	Oficio No. VE/01338/2024	18/10/2024	0	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
b. Estimada/Aprobado	SI	La Sombra de Arteaga Periódico Oficial del Gobierno del Estado	23/12/2024	0	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
c. Devengado	SI	Cuenta Pública / Formato 4 LDF	31/12/2025	646,309,227	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible (k)						
a. Propuesto	SI	Oficio No. VE/01338/2024	18/10/2024	0	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
b. Estimada/Aprobado	SI	La Sombra de Arteaga Periódico Oficial del Gobierno del Estado	23/12/2024	0	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
c. Devengado	SI	Cuenta Pública / Formato 4 LDF	31/12/2025	644,653,326	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
3 Financiamiento Neto dentro del Techo de Financiamiento Neto (l)						
a. Propuesto	N.A.	Iniciativa de Ley de Ingresos		N.A.	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF
b. Aprobado	N.A.	Ley de Ingresos		N.A.	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF
c. Devengado	N.A.	Cuenta Pública / Formato 4 LDF		N.A.	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF
4 Recursos destinados a la atención de desastres naturales						
a. Asignación al fideicomiso para desastres naturales (m)						
a.1 Aprobado	N.A.	Reporte Trim. Formato 6 a)		N.A.	pesos	Art. 9 de la LDF
a.2 Pagado	N.A.	Cuenta Pública / Formato 6 a)		N.A.	pesos	Art. 9 de la LDF
b. Aportación promedio realizada por la Entidad Federativa durante los 5 ejercicios previos, para infraestructura dañada por desastres naturales (n)	N.A.	Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN		N.A.	pesos	Art. 9 de la LDF
c. Saldo del fideicomiso para desastres naturales (o)	N.A.	Cuenta Pública / Auxiliar de Cuentas		N.A.	pesos	Art. 9 de la LDF
d. Costo promedio de los últimos 5 ejercicios de la reconstrucción de infraestructura dañada por desastres naturales (p)	N.A.	Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN		N.A.	pesos	Art. 9 de la LDF
5 Techo para servicios personales (q)						
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	SI	Reporte Trim. Formato 6 d)	23/12/2024	943,659,096	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF
b. Devengado	SI	Reporte Trim. Formato 6 d)	31/12/2025	886,041,308	pesos	Art. 13 fracc. V y 21 de la LDF
6 Previsiones de gasto para compromisos de pago derivados de APPs (r)						
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	N.A.	Presupuesto de Egresos		N.A.	pesos	Art. 11 y 21 de la LDF
7 Techo de ADEFAS para el ejercicio fiscal (s)						
a. Propuesto	SI	Proyecto de Presupuesto de Egresos		0	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF
b. Aprobado	SI	Reporte Trim. Formato 6 a)		0	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF
c. Devengado	SI	Cuenta Pública / Formato 6 a)		0	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Comisión Estatal de Aguas
Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025

p

Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Resultado			Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO	p	Unidad (pesos/porcentaje) (g)			
	Mecanismo de Verificación (d)	Fecha estimada de cumplimiento (e)					
B. INDICADORES CUALITATIVOS							
1 Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos							
a. <i>Objetivos anuales, estrategias y metas para el ejercicio fiscal (t)</i>	SI	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 5 y 18 de la LDF	
b. <i>Proyecciones de ejercicios posteriores (u)</i>	SI	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 a) y b)				Art. 5 y 18 de la LDF	
c. <i>Descripción de riesgos relevantes y propuestas de acción para enfrentarlos (v)</i>		Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 5 y 18 de la LDF	
d. <i>Resultados de ejercicios fiscales anteriores y el ejercicio fiscal en cuestión (w)</i>	SI	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 c) y d)				Art. 5 y 18 de la LDF	
e. <i>Estudio actuarial de las pensiones de sus trabajadores (x)</i>	SI	Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formato 8/ Estudio Actuarial	29/11/2024	0	pesos	Art. 5 y 18 de la LDF	
2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles, en caso de ser negativo							
a. <i>Razones excepcionales que justifican el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (y)</i>	N.A.	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 6 y 19 de la LDF	
b. <i>Fuente de recursos para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (z)</i>	N.A.	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 6 y 19 de la LDF	
c. <i>Número de ejercicios fiscales y acciones necesarias para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (aa)</i>	N.A.	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 6 y 19 de la LDF	
d. <i>Informes Trimestrales sobre el avance de las acciones para recuperar el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (bb)</i>	N.A.	Reporte Trim. y Cuenta Pública				Art. 6 y 19 de la LDF	
3 Servicios Personales							
a. <i>Remuneraciones de los servidores públicos (cc)</i>	SI	Proyecto de Presupuesto	31/12/2025	0	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF	
b. <i>Previsiones salariales y económicas para cubrir incrementos salariales, creación de plazas y otros (dd)</i>	SI	Proyecto de Presupuesto		0	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF	
INDICADORES DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO							
A. INDICADORES CUANTITATIVOS							
1 Ingresos Excedentes derivados de Ingresos de Libre Disposición							
a. <i>Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD (ee)</i>	SI	Cuenta Pública / Formato 5	31/12/2025	538,748,449	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
b. <i>Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción I de la LDF (ff)</i>	N.A.	Cuenta Pública		N.A.	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
c. <i>Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, a) de la LDF (gg)</i>	N.A.	Cuenta Pública		N.A.	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	


[Handwritten signatures and initials]

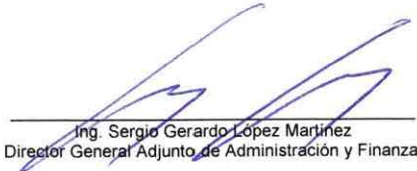
Comisión Estatal de Aguas
Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025


p

Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO	p	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
	Mecanismo de Verificación (d)	Fecha estimada de cumplimiento (e)				
d. <i>Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, b) de la LDF (hh)</i>	N.A.	Cuenta Pública		N.A.	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF
e. <i>Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del artículo noveno transitorio de la LDF (ii)</i>	N.A.			N.A.	pesos	Art. Noveno Transitorio de la LDF
f. <i>Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin señalado por el Artículo 14, párrafo segundo y en el artículo 21 y Noveno Transitorio de la LDF (ij)</i>	SI	Cuenta Pública / Formato 5	31/12/2025	538,748,449	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF
g. <i>Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD en un nivel de endeudamiento sostenible de acuerdo al Sistema de Alertas hasta por el 5% de los recursos para cubrir el Gasto Corriente (kk)</i>	N.A.					Art. 14 y 21 de la LDF
B. INDICADORES CUALITATIVOS						
1 <i>Análisis Costo-Beneficio para programas o proyectos de inversión mayores a 10 millones de UDIS (jj)</i>	N.A.	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal				Art. 13 frac. III y 21 de la LDF
2 <i>Análisis de conveniencia y análisis de transferencia de riesgos de los proyectos APPs (kk)</i>	N.A.	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal				Art. 13 frac. III y 21 de la LDF
3 <i>Identificación de población objetivo, destino y temporalidad de subsidios (ll)</i>	N.A.	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal				Art. 13 frac. VII y 21 de la LDF
INDICADORES DE DEUDA PÚBLICA						
A. INDICADORES CUANTITATIVOS						
1 Obligaciones a Corto Plazo						
a. <i>Limite de Obligaciones a Corto Plazo (mm)</i>	N.A.				pesos	Art. 30 frac. I de la LDF
b. <i>Obligaciones a Corto Plazo (nn)</i>	N.A.				pesos	Art. 30 frac. I de la LDF

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


Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo


Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de Administración y Finanzas


C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas



VIII. CONCLUSIONES

De los cálculos actuariales se concluye que los saldos a los que la Comisión Estatal de Aguas de Querétaro deberá contar en sus estados financieros al cierre del ejercicio 2025 son los siguientes:

- Prima de Antigüedad

Obligaciones por Beneficios Definidos: = \$ 192,577,536

- Indemnización Legal

Obligaciones por Beneficios Definidos: = \$ 15,134,510

- Pensiones y Prestaciones Contingentes

Obligaciones por Beneficios Definidos: = \$ 5,438,946,073

El Comisión Estatal de Aguas deberá tener en una provisión global por la cantidad de **\$5,646,658,119 (Cinco Mil Seiscientos Cuarenta y Seis Millones, Seiscientos Cincuenta y Ocho Mil Ciento Diecinueve pesos 00/100 m.n.)** separado en subcuentas anteriores tal como lo muestra los balances actuariales.

Agradecemos la confianza depositada en este despacho para la elaboración de este trabajo.

ATENTAMENTE

Act. Francisco Miguel Aguirre Villarreal

Director General

Cédula Prof. 5508498

Actuario Certificado en Pasivos Contingentes N° 091

CNSAR/VJ/DGNC/RA/095/2014/R-2023

C25-0453-2

Comisión Estatal de Aguas de Querétaro

Informe sobre Estudios Actuariales - LDF

	Pensiones y jubilaciones	Salud	Riesgos de trabajo	Invalidez y vida	Otras prestaciones sociales	Total
Tipo de Sistema						
Prestación laboral o Fondo general para trabajadores del estado o municipio	Prestación Laboral		Prestación Laboral	Prestación Laboral	Prestación Laboral	Prestación Laboral
Beneficio definido, Contribución definida o Mixto	Beneficio Definido		Beneficio Definido	Beneficio Definido	Beneficio Definido	Beneficio Definido
Población afiliada						
Activos	1,461		1,461	1,461	1,461	1,461
Edad máxima	75		75	75	75	75
Edad mínima	20		20	20	20	20
Edad promedio	42		42	42	42	42
Pensionados y Jubilados	601		4	45	0	650
Edad máxima	90		69	90	0	90
Edad mínima	45		59	43	0	43
Edad promedio	63		64	66	0	63
Beneficiarios						
Promedio de años de servicio (trabajadores activos)	8.89		8.89	8.89	8.89	8.89
Aportación individual al plan de pensión como % del salario	0.00%		0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Aportación del ente público al plan de pensión como % del salario	0.00%		0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Crecimiento esperado de los pensionados y jubilados (como %)	1.95%		-	-	NA	1.80%
Crecimiento esperado de los activos (como %)	1.0115%		1.0115%	1.0115%	1.0115%	1.0115%
Edad de Jubilación o Pensión	55.79		0.00	62.49	0.00	55.91
Esperanza de vida	24.92		0.00	20.15	0.00	24.43
Ingresos del Fondo						
Ingresos Anuales al Fondo de Pensiones	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
Nómina anual						
Activos	402,738,321.58		402,738,321.58	402,738,321.58	402,738,321.58	402,738,321.58
Pensionados y Jubilados	207,440,363.00		1,145,348.38	15,129,167.63	0.00	223,714,879.02
Beneficiarios de Pensionados y Jubilados	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
Monto mensual por pensión						
Máximo	90,733.79		25,029.37	85,363.29	0.00	90,733.79
Mínimo	10,018.63		22,771.24	22,771.24	0.00	10,018.63
Promedio	28,763.22		23,861.42	28,016.98	0.00	28,681.39
Monto de la reserva	652,650,000.35					652,650,000.35
Valor presente de las obligaciones						
Pensiones y Jubilaciones en curso de pago	3,571,583,586.30		19,588,708.30	239,183,400.81	43,974,318.31	3,874,330,013.73
Generación actual	5,111,007,760.78		0.00	0.00	610,036,410.16	5,721,044,170.95
Generaciones futuras	8,362,059,844.05		0.00	0.00	1,342,129,241.71	9,704,189,085.76
Valor presente de las contribuciones asociadas a los sueldos futuros de cotización 2.00%						
Generación actual	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
Generaciones futuras	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00


Handwritten mark


Handwritten mark

Comisión Estatal de Aguas de Querétaro

Informe sobre Estudios Actuariales - LDF

	Pensiones y jubilaciones	Salud	Riesgos de trabajo	Invalidez y vida	Otras prestaciones sociales	Total
Valor presente de aportaciones futuras						
Generación actual	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
Generaciones futuras	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Ingresos	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
Déficit/superávit actuarial						
Generación actual	(8,029,941,346.73)		(19,588,708.30)	(239,183,400.81)	(654,010,728.48)	(8,942,724,184.32)
Generaciones futuras	(8,362,059,844.05)		0.00	0.00	(1,342,129,241.71)	(9,704,189,085.76)
Periodo de suficiencia						
Año de descapitalización	2028		2028	2028	2028	2028
Tasa de rendimiento	2.00%		2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
Estudio actuarial						
Año de elaboración del estudio actuarial	2025		2025	2025	2025	2025
Empresa que elaboró el estudio actuarial	Valuaciones Actuariales del Norte, S. C.		Valuaciones Actuariales del Norte, S. C.	Valuaciones Actuariales del Norte, S. C.	Valuaciones Actuariales del Norte, S. C.	Valuaciones Actuariales del Norte, S. C.


 Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
 Vocal Ejecutivo


 Ing. Sergio Gerardo López Martínez
 Director General Adjunto de Administración y Finanzas


 C.P. Lorena Garza Alonso
 Directora Divisional de Finanzas

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

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS DE QUERÉTARO.

Reporte de Hallazgos y
Recomendaciones de la auditoria
de Estados Financieros y
presupuestarios por el ejercicio
fiscal 2025 y seguimiento a
observaciones de ejercicios anteriores.

Querétaro, Qro. 19 de Enero 2026.



INFORME DE SEGUIMIENTO DE SALVEDADE Y HALLAZGOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

**AL H. CONSEJO DIRECTIVO
COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS**

PRESENTE.

En la planeación y ejecución de la auditoría de la Comisión Estatal de Aguas "CEA", por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025, consideramos la estructura del control interno de la Entidad para determinar la oportunidad y extensión de nuestros procedimientos de auditoría; No hemos observado asuntos reportables de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Una condición reportable involucra asuntos que pudieran llamar la atención, relativos a deficiencias en el diseño u operación del sistema o estructura de control interno que podría afectar la habilidad de la gerencia de la Entidad para registrar, procesar, sumarizar y reportar la información financiera consistentemente con lo que se refleja en los estados financieros.

Los hallazgos de auditoría quedan de la siguiente manera:

- Respecto al reporte de hallazgos de la auditoría realizada al 31 de diciembre de 2025, se identificaron algunos hallazgos y recomendaciones las cuales fueron atendidas a la fecha de este informe, por lo que no se tiene nada que reportar.
- Respecto a los hallazgos de ejercicios anteriores cuenta con con 01 (una) observación del 2024, 02 (dos) observaciones del 2021, 01 (una) observaciones del 2020, 01 (una) observación del 2019 y 02 (dos) observaciones del 2016.



En el seguimiento de los hallazgos de ejercicios anteriores se solventaron todas de la siguiente manera:

- En el primer Informe preliminar se solventaron las 02 (dos) de 2021 y 01 (una) de 2024 y en el segundo Informe preliminar se solventan las 02 (dos) de 2016, 01 (una) de 2019 y 01 (una) de 2020, para lo cual se adjunta el formato DE-012 Reporte de hallazgos de ejercicios anteriores.

**SERVICIOS DE AUDITORÍAS INTEGRALES Y
ASESORÍA ADMINISTRATIVA, S.C.**

C.P.C. Jorge Alberto Valladares Hdez.

Auditor Externo

19 de enero de 2026



COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS DE QUERÉTARO.

Reporte de Hallazgos y
Recomendaciones
seguimiento a observaciones
de ejercicios anteriores.

Querétaro, Qro. 19 de Enero 2026.

HALLAZGO DEL EJERCICIO 2024

DE-012

No.

Nombre del ente público	COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS	
Ejercicio de revisión	<input type="text" value="2025"/>	
Despacho de Auditores Externos	SERVICIOS DE AUDITORÍAS INTEGRALES Y ASESORÍA ADMINISTRATIVA, S.C.	
Área o Unidad	Dirección Divisonal de Administración	
Tipo de hallazgo	<input checked="" type="checkbox"/> Económico	<input type="checkbox"/> Control Interno

Rubro afectado 1236300000 Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso

Cuenta afectada 1236300001 Avance de Obra

Descripción del hallazgo

De la revisión documental efectuada a los expedientes de obra pública se tiene faltantes de documentación de un expediente unitario, el cual se en lista a detalle en el Anexo I

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No

Ejercicio de origen

Hallazgo atendido

Si No

Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
<input type="text" value="\$1.00"/>	<input type="text" value="\$1.00"/> <input type="text" value="100%"/>	<input type="text" value="\$1.00"/> <input type="text" value="100%"/>	<input type="text" value="\$1.00"/> <input type="text" value="100%"/>

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Incumplimiento a los siguientes preceptos legales:
-Art. 15, 30, 31, 33, 36, 37 y 52 fracción I, 53, 54, 55, 56, 57, 58, 59, 66, 67, 69, 70, 71, 72 y 73 de la Ley de Obra Pública del Estado de Querétaro.

Efectos

El tener expedientes unitarios incompletos de su documentación correspondiente.

Recomendaciones

Correctivas

Dar seguimiento de la entrega de la documentación faltante con la finalidad de tener el expediente unitario completo.

Preventivas

Se debe gestionar el cumplimiento de tener los expedientes unitarios completos en tiempo y forma.

Acciones realizadas por la Entidad

Se proporcionó el expediente completo de la obra.

Comentario SAIAS

De la revisión efectuada al mismo se determino que esta completo.

Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo
Vocal Ejecutivo de la Comisión Estatal de Aguas	Director Divisonal de Administración	Gerente de Firma de Auditores	Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma: 19/01/2026

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

HALLAZGO DEL EJERCICIO 2021

DE-012

No. 1

Nombre del ente público	COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS		
Ejercicio de revisión	2025		
Firma de Auditores	SERVICIOS DE AUDITORÍAS INTEGRALES Y ASESORÍA ADMINISTRATIVA, S.C.		
Área o Unidad			
Tipo de hallazgo	<input checked="" type="checkbox"/> Económico	<input type="checkbox"/>	Control Interno
	Rubro afectado	Control Interno	
	Cuenta afectada	Control Interno	

Descripción del hallazgo

Se detectaron diferencias en los siguientes estados, haciendo una comparación entre los estados que emite el sistema SAP contra los estados mensuales del mes de septiembre de 2021 ya firmados, a continuación, se relacionan las diferencias:

Estado contable/presupuestal/IDF	Saldo s/SAP	Saldo s/Estados Firmados	Diferencia	Momento presupuestal
Estado de situación financiera	\$ 65,373,732	\$ 65,443,798	-\$ 72,066	Resultado del ejercicio
Estado de flujo de efectivo	\$ 65,373,732	\$ 65,443,798	-\$ 72,066	Resultado del ejercicio
Estado de variación en la hacienda pública	\$ 65,373,732	\$ 65,443,798	-\$ 72,066	Resultado del ejercicio
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos (administrativa)	\$ 2,903,841,891	\$ 2,925,269,460	-\$ 21,427,529	Aprobado
	\$ 110,525,570	\$ 120,595,868	-\$ 10,071,298	Aplicaciones
	\$ 3,014,357,501	\$ 3,045,866,328	-\$ 31,498,827	Modificado
	\$ 5,971,434,274	\$ 2,151,232,795	\$ 3,820,201,479	Devengado
	\$ 1,923,293,079	\$ 1,946,345,529	-\$ 23,052,450	Pagado
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos (económica)	\$ 2,903,841,891	\$ 2,925,269,460	-\$ 21,427,529	Aprobado
	\$ 110,525,570	\$ 120,595,868	-\$ 10,071,298	Aplicaciones
	\$ 3,014,357,501	\$ 3,045,866,328	-\$ 31,498,827	Modificado
	\$ 5,971,434,274	\$ 2,151,232,795	\$ 3,820,201,479	Devengado
	\$ 1,923,293,079	\$ 1,946,345,529	-\$ 23,052,450	Pagado
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos (cog)	\$ 2,914,859,462	\$ 2,925,269,460	-\$ 10,409,998	Aprobado
	\$ 120,996,867	\$ 120,595,868	\$ 399,999	Aplicaciones
	\$ 6,045,422,710	\$ 3,045,866,328	\$ 2,999,556,382	Devengado
Estado de situación financiera Detallado (IDF)	\$ 65,373,732	\$ 65,443,798	-\$ 72,066	Resultado del ejercicio

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Sí No
Ejercicio de origen 2021

Hallazgo atendido

Sí No
Fecha de solventación 24/10/2025

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$0.00	\$0.00 0%	\$0.00 0%	\$0.00 0%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

Efectos

Que la información financiera presentada no sea veráz y oportuna.

Recomendaciones

Correctivas

HALLAZGO DEL EJERCICIO 2021

DE-012

No. 1

Nombre del ente público	COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS		
Ejercicio de revisión	2025		
Firma de Auditores	SERVICIOS DE AUDITORÍAS INTEGRALES Y ASESORÍA ADMINISTRATIVA, S.C.		
Área o Unidad			
Tipo de hallazgo	<input checked="" type="checkbox"/> X	<input type="checkbox"/> Económico	<input type="checkbox"/> Control Interno
Rubro afectado	Control Interno		
Cuenta afectada	Control Interno		

Preventivas

Acciones realizadas por la Entidad

En lo que respecta a esta observación y en cumplimiento al título Tercero Capítulo I, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la emisión de los Estados Financieros confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables emitidos por ésta Autoridad, de acuerdo al artículo 18 de la misma Ley, es un conjunto de registros, procedimientos, criterios e informes, estructurados sobre la base de principios técnicos comunes destinados a captar, valuar, registrar, clasificar, informar e interpretar, las transacciones, transformaciones y eventos.

Partiendo de este conjunto de procedimientos y de acuerdo con el art 25 fracciones XI, XII, XIII del Reglamento Interior de la Comisión Estatal De Aguas De Querétaro, la emisión de los Estados financieros son parte de las atribuciones de la Dirección de Finanzas.

Esta Dirección mes a mes, programa un cierre TOTAL de las operaciones mientras se ejecutan los estados financieros y la balanza de comprobación; ventana de tiempo necesaria debido al volumen de la operatividad que se procesa en los sistemas informáticos de manera paralela; lo anterior, garantiza que todas las operaciones quedan registradas de manera correcta, legítima y completa.

Adicional, esta Entidad no realiza operaciones contables y presupuestarias bajo ningún escenario en los periodos cerrados, lo anterior se garantiza con candados en las plataformas de la entidad, otra evidencia administrativa se validó en la presentación de la información financiera ante el Consejo Directivo de la Comisión Estatal de Aguas, quienes se aseguran la trazabilidad de los documentos.

Es posible o probable que generar reportes financieros sin coordinar los diferentes procesos administrativos o comerciales involucrados, el requerimiento en cuestión pudo haberse interrumpido.

Es muy importante señalar que las diferencias encontradas no volvieron a presentarse; como evidencia están las diferentes auditorías a la Cuenta Pública de los ejercicios 2022 al 2025.

En este escenario, se presentan como anexos a este escrito la conciliación de la balanza extraída del SAP y los Estados Financieros, con el nombre de las consultas para emitirlos.

Comentario SAIAS

Se revisó los documentos que solventan el hallazgo y no existe diferencia al 30 de septiembre de 2025.

			
Lic. Luis Alberto Vega Ricoy	C.P. Lorena Garza Alonso	Mtro. Enrique Otero Soria	C.P.C. Jorge Alberto Valladares Hernández
Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo
Vocal Ejecutivo de la Comisión Estatal de Aguas	Directora Divisional de Finanzas	Gerente de Firma de Auditores	Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma: 19/01/2026

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

HALLAZGO DEL EJERCICIO 2021

DE-012

No. 12

Nombre del ente público	COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS		
Ejercicio de revisión	2025		
Firma de Auditores	SERVICIOS DE AUDITORÍAS INTEGRALES Y ASESORÍA ADMINISTRATIVA, S.C.		
Área o Unidad			
Tipo de hallazgo	Económico	<input checked="" type="checkbox"/>	Control Interno
Rubro afectado	Adquisiciones		
Cuenta afectada	Adquisiciones		

Descripción del hallazgo

- De la acción número LP-PCEA-SER-DDA-2021-ED2 contratos: 28-CEA-PCEA-SER DDA-2021 y 27-CEA-PCEA-SER-DDA-2021 por el SERVICIO DE SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE PARA EL PARQUE VEHICULAR DE LA CEA 2021 con el proveedor ANTES GAS ORSAN S.A. DE C.V. AHORA INFORMÁTICA UG, S.A. DE C.V. y CONSORCIO INTEGRAL GASOLINERO S.A. DE C.V. por importes de \$36,139,168 y \$2,944,286, no proporcionaron el oficio o documento correspondiente en donde informe la conclusión de dicho servicio, ya que la vigencia del contratos es hasta el 31 de diciembre de 2021.
- De la acción IR-PCEA-SER-DDTI-2021 -E18 contrato: 97-CEA-PCEA-SER-DDTI-2021 por el SERVICIO DE ADMINISTRADO DE INFRAESTRUCTURA EN LA NUBE (CLOUD) JUNTO CON SU DRP PARA LA OPERACIÓN DEL SISTEMA GRP-SAP, QUE SE ENCUENTRA OPERANDO EN LA COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS con el proveedor ADSONIA CONSULTORES S.A. DE C.V. por un importe de \$3,701,559, el cual venció el 31 de diciembre de 2021, la Entidad no proporcionó el oficio o documento correspondiente donde se informe la conclusión de dicho servicio.
- De la acción número IR-PCEA-ADQ-DDTI-2021-60 contrato número: 10-CEA-PCEA SER-DDTI-2021 por el SERVICIOS QUE PERMITAN CONTINUIDAD EN LA OPERACIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN COMERCIAL TÉCNICA Y OPERATIVA PARA LA COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS DENOMINADO "AQUACIS" MEDIANTE LA ACTUALIZACIÓN DE LICENCIAS, SERVICIO ADMINISTRADO EN LA NUBE, ASISTENCIA TÉCNICA Y SOPORTE FUNCIONAL con el proveedor SUEZ CONCESIONES MÉXICO S.A. DE C.V. por un importe de \$13,898,054, el cual venció el 31 de diciembre de 2021, la Entidad no proporcionó el oficio o documento correspondiente donde se informe la conclusión de dicho servicio y la evidencia de reportes o entregables de la prestación del servicio.
- De la acción número IR-PCEA-ADQ-DDTI-2021-E31 contratos número: 111-CEA-PCEA ADQ-DDTI-2021, 112-CEA-PCEA-ADQ-DDTI-2021 Y 113-CEA-PCEA-ADQ-DDTI-2021 por la ADQUISICIÓN DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y PERIFÉRICOS PARA LA RENOVACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA COMPUTACIONAL DE LA COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS con los proveedores COMUNICACIÓN CENTRAL DE QUERÉTARO, MARCOZER S.A. DE C.V. y MICROCOMPUTACIÓN por importes de \$2,017,407, \$402,019 y \$184,730, la Entidad no proporcionó las fianzas de vicios ocultos o garantías de buena calidad de los 3 proveedores, de acuerdo con el contrato la vigencia no tenía que superar los 60 días a partir del 28 de agosto de 2021.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No
Ejercicio de origen

Hallazgo atendido

Si No
Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
	0%	0%	0%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Efectos

Recomendaciones

Correctivas

Preventivas

Acciones realizadas por la Entidad

Se anexan los oficios DGAAF/00045/2025, UIP/00045/2025 y UIP/00054/2025 que, en su conjunto, contienen la justificación legal, administrativa y las medidas preventivas implementadas para asegurar que la vigencia de los contratos de servicios se ajuste a la normativa aplicable. (Hallazgo)

Comentario SAIAS

Se proporcionó el seguimiento Legal.

Lic. Luis Alberto Vega Rico	Lic. Antonio Escamilla Contreras	Ing. Rafael Guajardo Belones	Mtro. Eduardo Otero Sorja	C.P.C. Jorge Alberto Nallasares Hernández
Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo
Vocal Ejecutivo de la Comisión Estatal de Aguas	Director División de Administración	Titular de la Unidad de Innovación y Procesos,	Gerente de Firma de Auditores	Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma: 19/01/2026

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

HALLAZGO DEL EJERCICIO 2020

DE-012

No. 4

Nombre del ente público: COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
 Ejercicio de revisión: 2025
 Firma de Auditores: SERVICIOS DE AUDITORÍAS INTEGRALES Y ASESORÍA ADMINISTRATIVA, S.C.
 Área o Unidad:
 Tipo de hallazgo: Económico Control Interno
 Rubro afectado: N/A
 Cuenta afectada: N/A

Descripción del hallazgo

Durante el ejercicio 2019 y 2020 la entidad cambio de sistema comercial y contable, en lo que se pudo detectar que los manuales de control interno al 31 de diciembre de 2020 no se encuentran actualizados con la entrada en vigor de los nuevos sistemas tanto comercial y contable. Ver Anexo 1 Relación de Manuales con la última fecha de actualización.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No
 Ejercicio de origen: 2020

Hallazgo atendido

Si No
 Fecha de solventación: 27/10/2025

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$0.00	\$0.00 0%	\$0.00 0%	\$0.00 0%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Efectos

Recomendaciones

Correctivas

Preventivas

Acciones realizadas por la Entidad

Se implementó un proyecto de reingeniería de manuales, pasando a un modelo enfocado en procesos y no en plataformas. El Manual de Procedimientos de la DGA Comercial ha sido concluido y aprobado como evidencia del nuevo modelo.

Comentario SAIAS

Se proporcionó el Manual de Procedimientos de la DGA Comercial.

Lc. Luis Alberto Vega Ricoy	M. en D. Salvador Martínez Ortiz	C.P. Lorena Garza Alonso	Mtro. Enrique Otero Soría	C.P.C. Jorge Alberto Valladares Hernández
Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo
Vocal Ejecutivo de la Comisión Estatal de Aguas	Director General Adjunto Comercial	Directora Divisional de Finanzas	Gerente de Firma de Auditores	Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma: 19/01/2026

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

HALLAZGO DEL EJERCICIO 2019

DE-012

No. 2

Nombre del ente público: COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
 Ejercicio de revisión: 2025
 Firma de Auditores: SERVICIOS DE AUDITORÍAS INTEGRALES Y ASESORÍA ADMINISTRATIVA, S.C.
 Área o Unidad:
 Tipo de hallazgo: Económico Control Interno

Rubro afectado: Derechos a Recibir efectivo o equivalentes
 Cuenta afecta: 112.3.00.00.00000 Deudores diversos por cobrar a Corto Plazo

Descripción del hallazgo

En la cartera de cuentas por cobrar proporcionada por el área comercial, se identifican saldos por \$582,467,509 cuya antigüedad es mayor a un año y no tenemos evidencia de los procedimientos que la Entidad ha realizado para su recuperación así evidencia de que se encuentran incluidos en la reserva que tienen creada al 31 de diciembre de 2019 por \$1,126,210,484. Como ejemplo señalamos el saldo del contrato número 519539 por \$38,982,681 por tipo de servicio doméstico zona rural. (En la cartera proporcionada no se aprecia nombre del usuario o cliente, únicamente lo identificamos por el número de contrato. Filtrando la cartera por saldos mayores a doce meses y mayores a \$1,000,000 se 48 contratos que se relacionan en el anexo 1 que se acompaña a esta observación).

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo: Mediano riesgo: Alto riesgo:

Hallazgo recurrente

Si: No:
 Ejercicio de origen: 2019

Hallazgo atendido

Si: No:
 Fecha de solventación: 05/12/2025

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$0.00	\$0.00 0%	\$0.00 0%	\$0.00 0%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Efectos

Recomendaciones

Correctivas

Preventivas

Acciones realizadas por la Entidad

En lo que corresponde a esta Dirección, se ejecutó una reversión de la estimación observada durante el ejercicio 2020, quedando sin efectos la observación.

La póliza vigente y que sustituye a todas las anteriores es: 600000809 EST. RESERVA CXC SEPTIEMB cuyo detalle a Nivel contrato, nombre, uso, periodicidad, etc, está soportado en el documento de cartera vencida (Cartera septiembre 2025) dentro de los expedientes electrónicos que soportan la entrega.

Relativo a las acciones de la Gerencia Jurídica de Recuperación de Cartera, para la recuperación de los \$582,467,509.00 contenidas en el listado de 48 contratos incluidos en el anexo, fueron regularizados 25 contratos, de los contratos restantes, se han realizado diversas acciones, cuya información se acompaña en el recuadro siguiente, es importante mencionar que en la relación se encuentran contratos pertenecientes a la Dirección Divisinal de Administraciones, por lo que la información fue proporcionada por dicha área a través del Gerente Comercial, mediante correo electrónico y se incluye en el presente documento.

Comentario SAIAS

Se da por solventada ya que el seguimiento es interno, sin que se afecte los registros contables.

Lic. Luis Alberto Vega Ricoy	Lic. Miguel Ángel Melgoza Monte	M. en D. Salvador Martínez Ortiz	Mtro. Enrique Guerrero Seria	C.P.C. Jorge Alberto Valladares Hernández
Vocal Ejecutivo de la Comisión Estatal de Aguas	Director General Jurídico	Director General Adjunto Comercial	Gerente de Firma de Auditores	Socio de Firma de Auditores

Fecha de firm 19/01/2026

Nota: En caso de que la Entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

HALLAZGO DEL EJERCICIO 2016

DE-012

No. 1

Nombre del ente público: COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
 Ejercicio de revisión: 2025
 Firma de Auditores: SERVICIOS DE AUDITORÍAS INTEGRALES Y ASESORÍA ADMINISTRATIVA, S.C.
 Área o Unidad:
 Tipo de hallazgo: Económico Control Interno
 Rubro afectado: Obra Pública
 Cuenta afectada: Obra Pública

Descripción del hallazgo

El saldo de las obras en proceso incluye 30 proyectos de ejercicios anteriores por un monto \$201,953,870, los cuales no tuvieron movimiento durante el ejercicio 2016. Realizamos un análisis a 7 de estos proyectos por un saldo de \$112,336,810 (56%), con el siguiente resultado:

- 4 proyectos en proceso jurídico por \$47,695,266. La gerencia de programas de inversión está en espera de saber cuál es el estatus de los procesos legales por parte del Área Jurídica. En caso de continuar con los proyectos será con recursos propios debido a que se tratan de inversión federal concluida. De los recursos que no se utilizaron de los programas federales fueron reintegrados a la federación.
- 1 proyecto en proceso de pago por \$41,737,162. El avance físico es del 100% y financiero del 85%, se encuentra en proceso jurídico y por lo mismo no se ha liquidado desde el ejercicio 2014. La gerencia de programas de inversión está en espera de saber el estatus legal de dicho proyecto. Se deberá concluir con recursos propios porque el recurso federal fue concluido. El Área dueño del proyecto solicitó recursos propios extras el cual le fue negada la suficiencia. De los recursos que se utilizaron de los programas federales fueron reintegrados a la federación.
- 1 proyecto en proceso de terminación anticipada por \$11,984,908 que se está en espera de conocer el estatus jurídico.
- 1 proyecto concluido por \$10,919,474 y que ya fueron cobradas las fianzas respectivas por incumplimiento de contrato desde el ejercicio 2013. Se adjunta el papel de trabajo de nuestro análisis al 31 de diciembre de 2016 que incluye: No. de contrato, importe contratado, estimaciones devengadas, anticipo y su amortización, fecha de la última estimación devengada, avance físico, situación actual, situación financiera y el % de participación de los pagos realizados.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No
 Ejercicio de origen: 2016

Hallazgo atendido

Si No
 Fecha de solventación: 05/12/2025

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
	0%	0%	0%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Efectos

Recomendaciones

Correctivas

Preventivas

Acciones realizadas por la Entidad

Se integra el desglose electrónico de las obras con el estado que guardan 6 de las 7 obras "FINIQUITADAS" con saldo \$0.0 pesos m.n. y en los sistemas actuales no hay nada que reportar. Para mayor referencia se integran a esta respuesta las operaciones que concuerdan con los saldos por obra.

Comentario SAIAS

Se revisó los documentos que solventan el hallazgo.

Lic. Luis Alberto Vega Ricoy	C.P. Lorena Garza Alonso	Lic. Miguel Ángel Melgaza Montes	Mtro. Enrique Otero Soria	C.P.C. Jorge Alberto Valladares Hernández
Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo
Vocal Ejecutivo de la Comisión Estatal de Aguas	Directora Divisional de Finanzas	Director General Jurídico	Gerente de Firma de Auditores	Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma: 19/01/2026

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

Nombre del ente público	COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS	
Ejercicio de revisión	2015	
Firma de Auditores	SERVICIOS DE AUDITORÍAS INTEGRALES Y ASESORÍA ADMINISTRATIVA, S.C.	
Área o Unidad		

Tipo de hallazgo: Económico Control Interno

Rubro afectado: Obra Pública

Cuenta afectada: Obra Pública

Descripción del hallazgo

El saldo de anticipos a contratistas por obras a corto plazo, incluye 23 anticipos por proyectos de ejercicios anteriores con un monto de \$16,817,183 y que representan el 22% del saldo total de la cuenta, los cuales no tuvieron movimiento durante el ejercicio 2016. Realizamos un análisis a 6 de estos anticipos por un saldo de \$9,584,390 (57%), con el siguiente resultado:

- 3 anticipos por \$6,507,916 cuyos proyectos se encuentran en proceso jurídico. La gerencia de programas de inversión está en espera de saber cuál es el estatus de los procesos legales por parte del Área Jurídica. En caso de continuar con los proyectos será con recursos propios debido a que se tratan de inversión federal concluida.
- 1 anticipo por \$1,688,754. El avance físico es del 100% y financiero del 85%, se encuentra en proceso jurídico y por lo mismo no se ha liquidado desde el ejercicio 2014. La gerencia de programas de inversión está en espera de saber el estatus legal de dicho proyecto. Se deberá concluir con recursos propios por que el recurso federal fue concluido. El Área dueña del proyecto solicitó recursos propios extras el cual le fue negada la suficiencia.
- 1 anticipo por \$193,864 cuyo proyecto está en proceso de terminación anticipada desde 2015; en espera de conocer el estatus jurídico.
- 1 anticipo por \$1,193,855 que se considera proyecto concluido ya que fue cobradas las fianzas respectivamente por incumplimiento de contrato desde el ejercicio 2013.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No

Ejercicio de origen: 2016

Hallazgo atendido

Si No

Fecha de solventación: 05/12/2015

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$0.00	\$0.00 0%	\$0.00 0%	\$0.00 0%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Efectos

Recomendaciones

Correctivas

Preventivas

Acciones realizadas por la Entidad

Se integra el desglose electrónico de las obras con el estado que guardan 6 de las 7 obras "FINIQUITADAS" con saldo \$0.0 pesos m.n. y en los sistemas actuales no hay nada que reportar. Para mayor referencia se integran a esta respuesta las operaciones que concluyen con los saldos por obra.

Comentario SAIAS

Se revisó los documentos que solventan el hallazgo.

				
Lic. Luis Alberto Vega Rico	C.P. Lorena Garza Alonso	Lic. Miguel Ángel Melgosa Montes	Mtro. Enrique Otero Soria	C.P.C. Jorge Alberto Valladares Hernández
Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo
Vocal Ejecutivo de la Comisión Estatal de Aguas	Directora Divisional de Finanzas	Director General Jurídico	Gerente de Firma de Auditores	Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma: 19/01/2016

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

Querétaro, Qro., a 19 de enero de 2026.

LIC. ADAIR MONDRAGÓN NEGRETE
DIRECTOR DE PREVENCIÓN DE LA
SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA DEL
PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE QUERÉTARO
PRESENTE

En cumplimiento a los numerales 1.3 y 1.4 correspondientes a los Términos de Referencia para dictaminar los estados financieros del ejercicio fiscal 2025 de la Comisión Estatal de Aguas (CEA), hacemos entrega de dos entregables con la siguiente información:

- I. Dictamen de Estados Financieros, incluyendo:
 - a. Opinión Independiente
 - b. Estado de Actividades
 - c. Estado de Situación Financiera
 - d. Estado de Variación en la Hacienda Pública
 - e. Estado de Cambios en la Situación Financiera
 - f. Estado de Flujos de Efectivo
 - g. Informe sobre pasivos contingentes
 - h. Las notas a los estados financieros
 - i. Estado Analítico del Activo
 - j. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 - k. Anexos
 1. Relación de Bienes muebles que componen el patrimonio
 2. Relación de Bienes inmuebles que componen el patrimonio
 3. Relación de cuentas bancarias productivas específicas
 4. Relación de esquemas bursátiles
 5. Coberturas financieras
 6. Participación del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro en el Patrimonio del Ente Público





- II. Dictamen de Información Presupuestaria, incluyendo:
- a. Opinión Independiente.
 - b. Estado Analítico de Ingresos.
 - c. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos con las siguientes clasificaciones:
 1. Por objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
 2. Económica (por Tipo de Gasto)
 3. Administrativa (Por Unidad Administrativa)
 4. Funcional (Finalidad y Función)
 - d. Endeudamiento Neto.
 - e. Intereses de la Deuda.
 - f. Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones
 - g. Información programática con la siguiente desagregación:
 1. Gasto por categoría programática.
 2. Programas y proyectos de inversión.
 3. Indicadores de resultados.
 - h. Indicadores de Postura Fiscal.
- III. Dictamen de cumplimiento de Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios incluyendo:
- a. Opinión Independiente.
 - b. Estado de Situación Financiera Detallado - LDF
 - c. Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF
 - d. Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF
 - e. Balance Presupuestario – LDF
 - f. Estado Analítico de Ingresos Detallado – LDF
 - g. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación por Objeto del Gasto) - LDF
 - h. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación Administrativa) - LDF
 - i. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación Funcional) – LDF
 - j. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación de Servicios Personales por Categoría) – LDF



- k. Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.
 - l. Estudio Actuarial.
- IV. Reporte de hallazgos y recomendaciones “DE-012” y seguimiento a salvedades y hallazgos de ejercicios anteriores.
- V. Archivo digital en USB con la información digital de los documentos señalados en los puntos anteriores (I a IV).

ATENTAMENTE
SERVICIOS DE AUDITORÍAS INTEGRALES Y
ASESORÍA ADMINISTRATIVA, S.C.

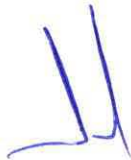
C.P.C. JORGE ALBERTO VALLADARES HERNÁNDEZ
Socio Responsable de la Auditoría.

Querétaro, Qro., a 19 de enero de 2026.

LIC. LUIS ALBERTO VEGA RICOY
VOCAL EJECUTIVO DE LA
COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS

PRESENTE.

En cumplimiento a los numerales 1.3 y 1.4 correspondientes a los Términos de Referencia para dictaminar los estados financieros del ejercicio fiscal 2025 de la Comisión Estatal de Aguas (CEA), hacemos entrega de cuatro entregables con la siguiente información:

- I. Dictamen de Estados Financieros, incluyendo:
 - a. Opinión Independiente
 - b. Estado de Actividades
 - c. Estado de Situación Financiera
 - d. Estado de Variación en la Hacienda Pública
 - e. Estado de Cambios en la Situación Financiera
 - f. Estado de Flujos de Efectivo
 - g. Informe sobre pasivos contingentes
 - h. Las notas a los estados financieros
 - i. Estado Analítico del Activo
 - j. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 - k. Anexos
 1. Relación de Bienes muebles que componen el patrimonio
 2. Relación de Bienes inmuebles que componen el patrimonio
 3. Relación de cuentas bancarias productivas específicas
 4. Relación de esquemas bursátiles
 5. Coberturas financieras
 6. Participación del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro en el Patrimonio del Ente Público
- 



- II. Dictamen de Información Presupuestaria, incluyendo:
- a. Opinión Independiente.
 - b. Estado Analítico de Ingresos.
 - c. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos con las siguientes clasificaciones:
 1. Por objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
 2. Económica (por Tipo de Gasto)
 3. Administrativa (Por Unidad Administrativa)
 4. Funcional (Finalidad y Función)
 - d. Endeudamiento Neto.
 - e. Intereses de la Deuda.
 - f. Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones
 - g. Información programática con la siguiente desagregación:
 1. Gasto por categoría programática.
 2. Programas y proyectos de inversión.
 3. Indicadores de resultados.
 - h. Indicadores de Postura Fiscal.
- III. Dictamen de cumplimiento de Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios incluyendo:
- a. Opinión Independiente.
 - b. Estado de Situación Financiera Detallado - LDF
 - c. Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF
 - d. Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF
 - e. Balance Presupuestario – LDF
 - f. Estado Analítico de Ingresos Detallado – LDF
 - g. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación por Objeto del Gasto) - LDF
 - h. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación Administrativa) - LDF
 - i. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación Funcional) – LDF
 - j. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación de Servicios Personales por Categoría) – LDF



- k. Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.
 - l. Estudio Actuarial.
- IV. Reporte de hallazgos y recomendaciones "DE-012" y seguimiento a salvedades y hallazgos de ejercicios anteriores.
- V. Archivo digital en USB con la información digital de los documentos señalados en los puntos anteriores (I a IV).

ATENTAMENTE
SERVICIOS DE AUDITORÍAS INTEGRALES Y
ASESORÍA ADMINISTRATIVA, S.C.

C.P.C. JORGE ALBERTO VALLADARES HERNÁNDEZ
Socio Responsable de la Auditoría.