

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
Cuenta Pública
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DETALLADO - LDF
Al 31 de diciembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2025
(Pesos)

Concepto (c)	31 de diciembre de 2025 (d)	31 de diciembre de 2024 (e)
ACTIVO		
Activo Circulante		
a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	963,590,547	665,885,308
a1) Efectivo	527,593	644,237
a2) Bancos/Tesorería	933,235,599	583,300,445
a3) Bancos/Dependencias y Otros	0	0
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	0	17,675,557
a5) Fondos con Afectación Específica	29,827,355	64,265,069
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
a7) Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	966,861,498	908,145,244
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo	0	0
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	625,628,600	563,669,858
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	586,477	480,014
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0	0
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0	0
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0	0
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	340,646,422	343,995,372
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)	100,577,343	184,850,081
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	(0)	2,592,725
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0	0
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0	0
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	100,577,343	182,257,355
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0	0
d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)	0	0
d1) Inventario de Mercancías para Venta	0	0
d2) Inventario de Mercancías Terminadas	0	0
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0
d5) Bienes en Tránsito	0	0
e. Almacenes	86,689,593	74,512,425
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)	(12,016,972)	(9,623,197)
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	(1,507,049)	(1,507,049)
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios	(10,509,923)	(8,116,148)
g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)	190,098	190,098
g1) Valores en Garantía	190,098	190,098
g2) Bienes en Garantía (Excluye Depósitos de Fondos)	0	0
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	0	0
g4) Adquisición con Fondos de Terceros	0	0
IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g)	2,105,892,107	1,823,959,959

Concepto (c)	31 de diciembre de 2025 (d)	31 de diciembre de 2024 (e)
PASIVO		
Pasivo Circulante		
a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	110,196,961	103,834,541
a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	2,750	0
a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	4,803,380	1,817,603
a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	(0)	0
a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0	0
a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0	0
a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0	0
a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	108,924,649	99,764,726
a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0	0
a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	(3,533,818)	2,252,212
b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)	0	0
b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0	0
b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0
b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)	0	0
c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	0	0
c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0	0
d. Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)	17,977,605	18,334,538
e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	17,977,605	18,334,538
e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0	0
e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)	0	0
f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo	0	0
f2) Fondos en Administración a Corto Plazo	0	0
f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo	0	0
f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0	0
f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0	0
g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)	254,662,077	158,871,597
g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0
g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0	0
g3) Otras Provisiones a Corto Plazo	254,662,077	158,871,597
h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)	6,189,846	7,638,674
h1) Ingresos por Clasificar	6,189,846	7,638,674
h2) Recaudación por Participar	0	0
h3) Otros Pasivos Circulantes	0	0
IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)	389,026,488	288,679,350

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
Cuenta Pública
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DETALLADO - LDF
Al 31 de diciembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2025

(Pesos)

Concepto (c)	31 de diciembre de 2025 (d)	31 de diciembre de 2024 (e)
Activo No Circulante		
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo	740,481,782	719,779,294
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,659,932,518	1,468,238,925
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	10,234,887,086	9,402,226,977
d. Bienes Muebles	937,797,240	856,046,574
e. Activos Intangibles	155,999,309	155,515,307
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(3,981,035,525)	(3,687,244,012)
g. Activos Diferidos	5,471,512	3,758,510
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	(1,393,644,846)	(1,233,263,892)
i. Otros Activos no Circulantes	22,252,244	22,252,244
IB. Total de Activos No Circulantes (IB = a + b + c + d + e + f + g + h + i)	8,382,141,321	7,707,309,926
I. Total del ACTIVO (I = IA + IB)	10,488,033,429	9,531,269,885

Concepto (c)	31 de diciembre de 2025 (d)	31 de diciembre de 2024 (e)
Pasivo No Circulante		
a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo	55,609,524	55,757,004
b. Documentos por Pagar a Largo Plazo	238,020,936	231,105,319
c. Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
f. Provisiones a Largo Plazo	0	0
IIB. Total de Pasivos No Circulantes (IIB = a + b + c + d + e + f)	293,630,460	286,862,323
II. Total del PASIVO (II = IIA + IIB)	682,656,948	575,541,673
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = a + b + c)	2,564,391,168	2,014,166,764
a. Aportaciones	0	0
b. Donaciones de Capital	2,564,391,168	2,014,166,764
c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)	7,240,985,312	6,941,561,448
a. Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	192,869,663	163,840,160
b. Resultados de Ejercicios Anteriores	8,020,341,121	7,856,500,961
c. Revalúos	640,972,146	640,972,146
d. Reservas	0	0
e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(1,613,197,618)	(1,719,751,819)
IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (IIIC = a + b)	0	0
a. Resultado por Posición Monetaria	0	0
b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = IIIA + IIIB + IIIC)	9,805,376,480	8,955,728,212
IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = II + III)	10,488,033,429	9,531,269,885