

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado
del Municipio de San Fernando, Tamaulipas
Estado de Situación Financiera
Al 28 de febrero de 2026



	2026	2025	2024	2023
(Cifras en pesos)				
1 ACTIVO				
1.1 Activo Circulante				
1.1.1 Efectivo y Equivalentes	1,168,579.97	1,019,388.85	-	-
1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	91,380,776.12	83,274,333.17	-	-
1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios	40,985.11	40,985.11	-	-
1.1.4 Inventarios	-	-	-	-
1.1.5 Almacenes	-	-	-	-
1.1.6 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	338,874.02
1.1.9 Otros Activos Circulantes	-	-	-	191,356.00
Total de Activos Circulantes	92,590,741.20	84,334,717.13	57,607,028.82	57,993,751.22
1.2 Activo No Circulante				
1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	918,386.10	918,386.10
1.2.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	165,447.28	165,447.28	488,908.00	488,908.00
1.2.3 Bienes Muebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	39,965,349.12	39,965,349.12	-	-
1.2.4 Bienes Muebles	5,533,249.03	5,533,249.03	-	-
1.2.5 Activos Intangibles	177,303.22	177,303.22	-	-
1.2.6 Depreciaciones, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	-	-	-
1.2.7 Activos Diferidos	-	-	-	-
1.2.8 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-
1.2.9 Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-
Total de Activos No Circulantes	40,411,058.66	40,411,058.66	1,407,304.10	1,407,304.10
Total de Activos	133,001,799.86	124,745,775.79	59,014,332.92	59,401,055.32
2 PASIVO				
2.1 Pasivo Circulante				
2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	-	56,702,573.40	57,463,421.20
2.1.2 Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-	-	-
2.1.3 Porción a Corto Plazo de Deuda Pública a Largo Plazo	-	-	-	-
2.1.4 Fideicomisos y Arrendos a Corto Plazo	-	-	-	-
2.1.5 Fideicomisos y Arrendos a Corto Plazo	-	-	-	-
2.1.6 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-	904,455.42	338,874.02
2.1.7 Provisiones a Corto Plazo	-	-	-	-
2.1.9 Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-	-	191,356.00
Total de Pasivos Circulantes	92,590,741.20	84,334,717.13	57,607,028.82	57,993,751.22
2.2 Pasivo No Circulante				
2.2.1 Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-	918,386.10	918,386.10
2.2.2 Documentos por Pagar a Largo Plazo	165,447.28	165,447.28	488,908.00	488,908.00
2.2.3 Deuda Pública a Largo Plazo	39,965,349.12	39,965,349.12	-	-
2.2.4 Pasivos Diferidos a Largo Plazo	5,533,249.03	5,533,249.03	-	-
2.2.5 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	177,303.22	177,303.22	-	-
2.2.6 Provisiones a Largo Plazo	-	-	-	-
Total de Pasivos No Circulantes	40,411,058.66	40,411,058.66	1,407,304.10	1,407,304.10
Total de Pasivo	133,001,799.86	124,745,775.79	59,014,332.92	59,401,055.32
3 HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO				
3.1 Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido				
3.1.1 Aportaciones	-	-	43,841,006.04	43,841,006.04
3.1.2 Donaciones de Capital	-	-	43,791,006.04	43,791,006.04
3.1.3 Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-	50,000.00	50,000.00
3.2 Hacienda Pública / Patrimonio Generado				
3.2.1 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	30,146,860.90	30,146,860.90	21,503,714.43	21,503,714.43
3.2.2 Resultado de Ejercicios Anteriores	689,860.92	689,860.92	1,037,436.94	1,037,436.94
3.2.3 Revaluos	30,353,263.96	30,353,263.96	24,463,763.35	24,463,763.35
3.2.4 Reservas	-	-	-	-
3.2.5 Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	876,893.97	137,438.02
3.3 Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-	-	-
3.3.1 Resultado por Posición de Activo	-	-	-	-
3.3.2 Resultado por Posición de Pasivo	-	-	-	-
Total Hacienda Pública / Patrimonio	73,987,466.94	73,987,466.94	65,344,720.47	65,344,720.47
Total de Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	133,001,799.86	124,745,775.79	124,745,775.79	124,745,775.79
7 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES				
7.1.1 Bonificaciones de servicios	8,966,185.79	8,966,185.79	8,478,151.13	8,478,151.13
7.1.2 Bonificaciones de servicios	8,966,185.79	8,966,185.79	8,478,151.13	8,478,151.13
8.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS				
8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado	32,795,500.00	30,750,500.00	32,795,000.00	30,750,500.00
8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer	10,625,729.99	10,625,729.99	14,930,192.76	5,387,714.30
8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	2,423,000.00	2,423,000.00	2,423,000.00	2,423,000.00
8.2.4 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Comprometido	3,221,514.34	22,547,770.01	17,894,807.24	27,785,795.70
8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	3,221,514.34	22,547,770.01	2,742,879.42	25,639,192.84
8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	-	-	2,725,379.42	21,966,405.12
8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	-	-	2,725,379.42	21,976,754.90



C. P. Y. M. A. JOSELUIS FLORES GUEVARA
COMISARIO

LCP GUILLERMO GARCÍA GONZÁLEZ
AJUDANTE DEL COMISARIO
RESPONSABLE DE ELABORACIÓN

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

COMISARIO
SAN FERNANDO
2024 - 2027