ESTADOS E INFORMACION CONTABLES

Gobierno Municipal de SAN FERNANDO 2021-2024

Comision Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de San Fernando, Tamaulipas
Estado de Actividades
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Cifras en pesos)

COMAPA SAN FERNANDO

		2025	2024
4	**INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**		
4.1	**Ingresos de la Gestión:**	**20,693,240.12**	**20,436,837.09**
4.1.1	Impuestos	-	-
4.1.2	Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	-
4.1.3	Contribuciones de Mejoras	-	-
4.1.4	Derechos	-	-
4.1.5	Productos	-	-
4.1.6	Aprovechamientos	-	-
4.1.7	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	20,693,240.12	20,436,837.09
		-	-
4.2	**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**	1,810,560.00	-
4.2.1	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-
4.2.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	**1,810,560.00**	-
4.3	**Otros Ingresos y Beneficios**	**43,969.89**	**12.36**
4.3.1	Ingresos Financieros	26.93	12.36
4.3.2	Incremento por Variacion de Inventarios	-	-
4.3.3	Disminucion del Exceso de Estimaciones por Perdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
4.3.4	Disminución del Exceso de Provisiones	-	-
4.3.9	Otros Ingresos y Beneficios Varios	43,942.96	-
		-	-
	Total de Ingresos y Otros Beneficios	**22,547,770.01**	**20,436,849.45**
5	**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**		
5.1	**Gastos de Funcionamiento**	**25,504,996.09**	**26,128,272.52**
5.1.1	Servicios Personales	14,544,568.92	15,129,775.63
5.1.2	Materiales y Suministros	1,337,229.06	1,420,703.56
5.1.3	Servicios Generales	9,623,198.11	9,577,793.33
5.2	**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**	-	-
5.2.1	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
5.2.2	Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
5.2.3	Subsidios y Subvenciones	-	-
5.2.4	Ayudas Sociales	-	-
5.2.5	Pensiones y Jubilaciones	-	-
5.2.6	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
5.2.7	Transferencias a la Seguridad Social	-	-
5.2.8	Donativos	-	-
5.2.9	Transferencias al Exterior	-	-
5.3	**Participaciones y Aportaciones**	-	-
5.3.1	Participaciones		
5.3.2	Aportaciones	-	-
5.3.3	Convenios	-	-
5.4	**Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública**	-	-
5.4.1	Intereses de la Deuda Pública	-	-
5.4.2	Comisiones de la Deuda Pública	-	-
5.4.3	Gastos de la Deuda Pública	-	-
5.4.4	Costo por Coberturas	-	-
5.4.5	Apoyos Financieros	-	-

COMAPA SAN FERNANDO

MVZ. OSCAR GONZALEZ RIOS
TITULAR DEL ORGANISMO
ELABORÓ Y PRESENTÓ

C.P. Y MA JOSE LUIS FLORES GUEVARA
COMISARIO

LCP CLAUDIO DE LA CRUZ HERNANDEZ
AUXILIAR CONTABLE
RESPONSABLE DE ELABORACION

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

Comision Municipal de Agua Potable y Alcantarillado
del Municipio de San Fernando, Tamaulipas
Estado de Actividades
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Cifras en pesos)

		2025	2024
5.5	**Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias**	**140,260.86**	**653,239.87**
5.5.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	140,260.86	461,883.87
5.5.2	Provisiones	-	-
5.5.3	Disminución de Inventarios	-	-
5.5.9	Otros Gastos	-	191,356.00
5.6	**Inversión Pública**	-	-
5.6.1	Inversión Pública No Capitalizable	-	-
	Total de Gastos y Otras Pérdidas	**25,645,256.95**	**26,781,512.39**
	Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**- 3,097,486.94**	**- 6,344,662.94**

MVZ. OSCAR GONZALEZ RIOS
TITULAR DEL ORGANISMO
ELABORÓ Y PRESENTÓ

C.P. Y MA JOSE LUIS FLORES GUEVARA
COMISARIO

LCP CLAUDIO DE LA CRUZ HERNANDEZ
AUXILIAR CONTABLE
RESPONSABLE DE ELABORACION

COMAPA
SAN FERNANDO

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

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de San Fernando, Tamaulipas

Estado de Actividades Analitico Mensual

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025

	RUBRO / CUENTA	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL
4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS													
4.1	**Ingresos de la Gestión:**	**1,727,118.13**	**1,443,564.69**	**1,930,896.55**	**1,876,165.34**	**1,690,989.62**	**1,736,188.09**	**1,805,058.44**	**1,596,601.88**	**1,879,958.85**	**1,724,759.13**	**1,643,136.36**	**1,638,803.04**	**20,693,240.12**
4.1.7	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	1,727,118.13	1,443,564.69	1,930,896.55	1,876,165.34	1,690,989.62	1,736,188.09	1,805,058.44	1,596,601.88	1,879,958.85	1,724,759.13	1,643,136.36	1,638,803.04	20,693,240.12
4.2	**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboracion fiscal, Fondos distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y jubilaciones**	-	-	-	-	**358,000.00**	**105,170.00**	**690,000.00**	-	**527,088.00**	**43,434.00**	-	**86,868.00**	**1,810,560.00**
4.2.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones	-	-	-		358,000.00	105,170.00	690,000.00	-	527,088.00	43,434.00		86,868.00	1,810,560.00
4.3	**Otros Ingresos y Beneficios**	**3.91**	**2.69**	**1.08**	**1.49**	**1.26**	**1.49**	**43,944.39**	**0.17**	**0.38**	**2.51**	**5.57**	**4.95**	**43,969.89**
4.3.9	Otros Ingresos y Beneficios Varios	3.91	2.69	1.08	1.49	1.26	1.49	43,944.39	0.17	0.38	2.51	5.57	4.95	43,969.89
	Total de Ingresos y Otros Beneficios	**1,727,122.04**	**1,443,567.38**	**1,930,897.63**	**1,876,166.83**	**2,048,990.88**	**1,841,359.58**	**2,539,002.83**	**1,596,602.05**	**2,407,047.23**	**1,768,195.64**	**1,643,141.93**	**1,725,675.99**	**22,547,770.01**
5	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS													
5.1	**Gastos de Funcionamiento**	**2,106,937.01**	**1,840,953.47**	**2,023,994.84**	**1,552,929.45**	**2,168,698.69**	**2,549,623.45**	**1,935,361.09**	**2,185,056.00**	**1,362,840.73**	**1,940,618.23**	**2,706,183.98**	**3,131,789.15**	**25,504,996.09**
5.1.1	Servicios Personales	**1,197,508.04**	**990,404.48**	**1,025,165.38**	**1,060,587.59**	**976,703.32**	**1,537,462.00**	**1,008,795.36**	**1,150,882.57**	**1,029,970.79**	**1,133,559.23**	**1,897,476.76**	**1,536,053.40**	**14,544,568.92**
5.1.1	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	577,233.33	521,372.04	576,672.24	559,796.85	591,141.19	571,423.38	597,405.07	599,328.55	557,784.26	581,539.08	570,723.62	598,835.74	6,903,255.35
5.1.1	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	11,300.00	11,300.00	11,300.00	11,300.00	11,300.00	11,300.00	11,300.00	11,300.00	11,300.00	11,300.00	11,300.00	11,300.00	135,600.00
5.1.1	Remuneraciones Adicionales y Especiales	342,188.91	134,167.83	147,733.30	132,563.54	135,983.87	530,560.91	106,666.38	140,641.40	173,391.13	121,276.01	1,024,149.71	502,429.32	3,491,752.31
5.1.1	Seguridad Social	45,924.31	118,834.49	47,944.45	128,442.10		193,935.51	57,598.65	158,682.24	59,401.60	188,126.15	64,885.15	190,464.29	1,254,238.94
5.1.1	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	220,861.49	204,730.12	241,515.39	228,485.10	238,278.26	230,242.20	235,825.26	240,930.38	228,093.80	231,317.99	226,418.28	233,024.05	2,759,722.32
5.1.2	**Materiales y Suministros**	**97,735.12**	**135,861.01**	**168,804.51**	**132,324.87**	**102,241.94**	**124,970.99**	**120,108.34**	**87,681.45**	**100,897.59**	**94,815.39**	**69,888.88**	**101,194.66**	**1,336,524.75**
5.1.2	Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	17,171.82	14,723.41	9,433.43	14,866.76	9,004.02	28,844.66	15,008.01	11,445.88	9,965.41	14,721.78	-	25,966.60	171,151.80
5.1.2	Alimentos y utensilios	11,371.02	10,998.88	1,340.00	17,525.19	7,680.50	4,655.92	5,580.33	7,205.14	2,017.32	4,151.16	1,203.62	310.35	74,039.43
5.1.2	Materiales y artículos de construcción y de reparación	-	-	-	-	42.28	1,755.18	4,038.79	1,075.86	-	115.02	-	-	7,027.13
5.1.2	Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	2,327.85	2,004.32	99,236.20	24,565.07	12,129.31	8,851.72	6,421.04	2,941.39	642.24	2,506.04	2,516.38	232.76	164,374.32
5.1.2	Combustibles, lubricantes y aditivos	64,037.23	69,996.49	58,594.88	74,747.16	72,652.83	78,134.18	89,060.17	64,737.31	79,961.25	73,321.39	66,168.88	73,791.85	865,203.62
5.1.2	Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	2,827.20	-	-	-	-	-	-	215.52	-	-	-	-	3,042.72
5.1.2	Herramientas, refacciones y accesorios menores	-	38,137.91	200.00	620.69	733.00	2,729.31		60.35	8,311.37	-	-	893.10	51,685.73
5.1.3	**Servicios Generales**	**811,693.85**	**714,687.98**	**830,024.95**	**360,016.99**	**1,089,753.43**	**887,190.46**	**806,457.39**	**946,491.98**	**231,972.35**	**712,243.61**	**738,818.34**	**1,494,551.09**	**9,623,902.42**
5.1.3	Servicios básicos	625,341.81	621,357.99	617,892.21	235,039.18	1,045,066.33	614,541.32	698,327.53	850,950.86	-	623,692.19	646,369.77	1,241,088.56	7,819,667.75
5.1.3	Servicios de arrendamiento	19,260.00	6,420.00	6,420.00	7,820.00	2,500.00	12,367.20	9,533.60	6,733.60	1,400.00	2,500.00	8,023.11	24,922.41	107,899.92
5.1.3	Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios	10,908.98	17,206.85	31,812.63	40,730.12	22,522.93	47,108.70	29,300.65	34,543.91	57,586.87	44,975.71	33,122.11	69,160.21	438,979.67
5.1.3	Servicios financieros, bancarios y comerciales	14,890.24	19,378.30	18,830.48	9,982.07	8,256.62	7,634.71	13,193.70	2,629.33	30.00	2,505.31	718.00	1,110.39	99,159.15
5.1.3	Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	12,980.66	26,814.10	12,614.99	34,072.14	3,511.03	23,605.00	26,689.86	3,445.00	6,696.50	14,151.72	4,317.07	8,921.52	177,819.59
5.1.3	Servicios de comunicación social y publicidad	-	-	-	-	-	-				-	-	-	-
5.1.3	Servicios de traslado y viáticos	1,967.25	3,844.74	4,506.64	10,438.48	7,896.52	11,172.53	8,258.05	14,557.28	6,651.98	3,322.68	23,724.28	1,147.00	97,487.43
5.1.3	Servicios oficiales	2,019.91	-	-	1,100.00	-	-	-	-	-	-	-	-	3,119.91
5.1.3	Otros servicios generales	124,325.00	19,666.00	137,948.00	20,835.00	-	170,761.00	21,154.00	33,632.00	159,607.00	21,096.00	22,544.00	148,201.00	879,769.00
5.2	***Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas***	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.2.3	Subsidios y Subvenciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.2.3	Subsidios													
5.2.3	Subvenciones													
5.2.4	Ayudas Sociales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.2.4	Ayudas sociales a instituciones													
5.2.4	Ayudas sociales por desastres naturales y otros siniestros													
5.2.5	Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.2.8	Donativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.2.8	Donativos a instituciones sin fines de lucro													

MVZ. OSCAR GONZALEZ RIOS
TITULAR DEL ORGANISMO
ELABORÓ Y PRESENTÓ

C.P. Y M.A. JOSE LUIS FLORES GUEVARA
COMISARIO

LCP CLAUDIO DE LA CRUZ HERNANDEZ
AUXILIAR CONTABLE
RESPONSABLE DE ELABORACION

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

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de San Fernando, Tamaulipas

Estado de Actividades Analitico Mensual

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025

	RUBRO / CUENTA	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL
	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	-	***5,344.83***	-	***4,810.34***	-	***143,199.04***	- ***22,442.66***	***3,275.00***	-	-	-	-	***134,186.55***
	Mobiliario y Equipo de Administracion	-	5,344.83	-	4810.34			15,400.00	3,275.00	-	-	-	-	28,830.17
	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio	-	-	-	-	-	-							-
	Vehiculos y Equipo de Transporte	-	-	-	-	-	-							-
	Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-	-	-							-
	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas			-	-	-	143,199.04	- 37,342.66	-	-	-	-	-	105,356.38
	Activos Biologicos	-	-	-	-	-	-							-
	Bienes Inmuebles	-	-	-	-	-	-							-
	Activos Intangibles	-	-	-			-							-
5.3	***Participaciones y Aportaciones***	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.3.3	Convenios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.3.3	Convenios de Reasignación													
5.3.3	Convenios de Descentralización y otros													
5.4	***Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública***	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.5	***Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias***	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.5.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.5.2	Provisiones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.5.2	Provisiones de pasivos a corto plazo													
5.5.2	Provisiones de pasivos a largo plazo													
5.5.9	Otros Gastos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.5.9	Gastos de ejercicios anteriores													
5.5.9	Bonificaciones y descuentos otorgados													
5.5.9	Otros gastos varios													
5.6	***Inversión Pública***	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.6.1	Inversión Pública No Capitalizable	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.6.1	Construcción en bienes no capitalizable													-
	DEUDA PÚBLICA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Amortizacion de la Deuda Publica													-
	Intereses de la deuda publica													-
	Comisiones de la Deuda Publica													-
	Gastos de la Deuda Publoica													-
	Costos por cobertiras													-
	Apoyos Financieros													-
	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)													-
	Total de Gastos y Otras Pérdidas	**2,106,937.01**	**1,846,298.30**	**2,023,994.84**	**1,557,739.79**	**2,168,698.69**	**2,692,822.49**	**1,912,918.43**	**2,188,331.00**	**1,362,840.73**	**1,940,618.23**	**2,706,183.98**	**3,131,799.15**	**25,639,182.64**
	Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**- 379,814.97**	**- 402,730.92**	**- 93,097.21**	**318,427.04**	**- 119,707.81**	**- 851,462.91**	**626,084.40**	**- 591,728.95**	**1,044,206.50**	**- 172,422.59**	**- 1,063,042.05**	**- 1,406,123.16**	**- 3,091,412.63**

MVZ. OSCAR GONZALEZ RIOS
TITULAR DEL ORGANISMO
ELABORÓ Y PRESENTÓ

C.P. Y M.A. JOSE LUIS FLORES GUEVARA
COMISARIO

LCP CLAUDIO DE LA CRUZ HERNANDEZ
AUXILIAR CONTABLE
RESPONSABLE DE ELABORACION

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

SAN FERNANDO

Comision Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de San Fernando, Tamaulipas

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2025

(Cifras en pesos)

OMAPA SAN FERNANDO

		2025	2024
1	**ACTIVO**		
1.1	***Activo Circulante***		
1.1.1	Efectivo y Equivalentes	1,019,398.85	384,279.58
1.1.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	83,274,333.17	81,600,371.02
1.1.3	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	40,985.11	39,422.11
1.1.4	Inventarios	-	-
1.1.5	Almacenes	-	-
1.1.6	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-
1.1.9	Otros Activos Circulantes	-	-
	Total de Activos Circulantes	**84,334,717.13**	**82,024,072.71**
1.2	***Activo No Circulante***		
1.2.1	Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-
1.2.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	165,447.28	165,447.28
1.2.3	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciónes en Proceso	39,965,349.12	39,965,349.12
1.2.4	Bienes Muebles	5,533,249.03	5,361,180.62
1.2.5	Activos Intangibles	177,303.22	177,303.22
1.2.6	Depreciaciones, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 5,430,289.99	- 5,290,029.13
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**	**40,379,251.11**
	Total de Activos	**124,745,775.79**	**122,403,323.82**

		2025	2024
2	**PASIVO**		
2.1	***Pasivo Circulante***		
2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	57,463,421.20	52,045,604.45
2.1.2	Documentos por Pagar Corto Plazo	-	-
2.1.3	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
2.1.4	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
2.1.5	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
2.1.6	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a C	338,974.02	314,042.08
2.1.7	Provisiones a Corto Plazo	-	-
2.1.9	Otros Pasivos a Corto Plazo	191,356.00	191,356.00
	Total de Pasivos Circulantes	**57,993,751.22**	**52,551,002.53**
2.2	***Pasivo No Circulante***		
2.2.1	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	918,396.10	918,396.10
2.2.2	Documentos por Pagar a Largo Plazo	488,908.00	488,908.00
2.2.3	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
2.2.4	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
2.2.5	Fondos y Bienes de Terceros en Garantia y/o Administración a L	-	-
2.2.6	Provisiones a Largo Plazo	-	-
	Total de Pasivos No Circulantes	**1,407,304.10**	**1,407,304.10**
	Total de Pasivo	**59,401,055.32**	**53,958,306.63**
3	**HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO**		
3.1	***Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido***	**43,841,006.04**	**43,841,006.04**
3.1.1	Aportaciones	43,791,006.04	43,791,006.04
3.1.2	Donaciones de Capital	50,000.00	50,000.00
3.1.3	Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-
3.2	***Hacienda Pública / Patrimonio Generado***	**21,503,714.43**	**24,604,011.15**
3.2.1	Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	- 3,097,486.94	- 6,344,662.94
3.2.2	Resultado de Ejercicios Anteriores	24,463,763.35	30,808,426.29
3.2.3	Revalúos	-	-
3.2.4	Reservas	-	-
3.2.5	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	137,438.02	140,247.80
3.3	***Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pu***	-	-
3.3.1	Resultado por Posición Monetaria	-	-
3.3.2	Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
	Total Hacienda Pública / Patrimonio	**65,344,720.47**	**68,445,017.19**
	Total de Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	**124,745,775.79**	**122,403,323.82**

7	**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES**		
7.7.1	Bonificaciones de servicios	8,478,151.13	6,315,998.94
7.7.2	Bonificaciones de servicios	8,478,151.13	6,315,998.94
8.1	**LEY DE INGRESOS**		
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	30,750,500.00	25,763,000.00
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	10,625,729.99	9,154,250.55
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	2,423,000.00	3,828,100.00
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	22,547,770.01	20,436,849.45
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	22,547,701.01	20,436,849.45
8.2	**PRESUPUESTO DE EGRESOS**		
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	30,750,500.00	25,763,000.00
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	5,387,714.30	1,033,557.57
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	2,423,000.00	3,828,100.00
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	27,785,785.70	28,557,542.43
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	25,639,182.64	27,811,973.06
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido	21,966,405.12	23,788,691.34
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	21,916,754.00	23,000,646.12

M.V.Z. OSCAR GONZALEZ RIOS
TITULAR DEL ORGANISMO
ELABORÓ Y PRESENTÓ

COMAPA SAN FERNANDO

C.P. Y M.A. JOSE LUIS FLORES GUEVARA
COMISARIO

LCP CLAUDIO DE LA CRUZ HERNANDEZ
AUXILIAR CONTABLE
RESPONSABLE DE ELABORACION

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

Gobierno Municipal de SAN FERNANDO 2024-2027

Comision Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de San Fernando, Tamaulipas
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Cifras en pesos)

OMAPA SAN FERNANDO

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	$ 43,841,006.04	$ -	$ -	$ -	$ 43,841,006.04
Aportaciones	43,791,006.04	-	-	-	43,791,006.04
Donaciones de Capital	50,000.00	-	-	-	50,000.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Generado neto de 2024	$ -	$ 30,948,674.09	-$ 6,344,662.94	$ -	$ 24,604,011.15
Resultado del ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-	-	- 6,344,662.94	-	- 6,344,662.94
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	30,808,426.29	-	-	30,808,426.29
Revalúos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	140,247.80	-	-	140,247.80
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	$ 43,841,006.04	$ 30,948,674.09	-$ 6,344,662.94	$ -	$ 68,445,017.19
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2025	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
Aportaciones	-	-	-	-	-
Donaciones de Capital	-	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2025	$ -	-$ 6,344,662.94	3,244,366.22	-	- 3,100,296.72
Resultado del ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-	-	- 3,097,486.94	-	- 3,097,486.94
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	- 6,344,662.94	6,344,662.94	-	-
Revalúos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	- 2,809.78	-	- 2,809.78
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 2024	$ 43,841,006.04	$ 24,604,011.15	-$ 3,100,296.72	$ -	$ 65,344,720.47

MVZ. OSCAR GONZALEZ RIOS
TITULAR DEL ORGANISMO
ELABORÓ Y PRESENTÓ

C.P. Y M.A. JOSE LUIS FLORES GUEVARA
COMISARIO

LCP CLAUDIO DE LA CRUZ HERNANDEZ
AUXILIAR CONTABLE
RESPONSABLE DE ELABORACION

COMAPA SAN FERNANDO

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

Gobierno Municipal de SAN FERNANDO 2024-2027

Comision Municipal de Agua Potable y Alcantarillado
del Municipio de San Fernando, Tamaulipas
Estado de Cambios en la Situacion Financiera
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Cifras en pesos)

OMAPA SAN FERNANDO

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	**140,260.86**	**2,482,712.83**
Activo Circulante	**0.00**	**$ 2,310,644.42**
Efectivo y Equivalentes		$ 635,119.27
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		$ 1,673,962.15
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		$ 1,563.00
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	**$ 140,260.86**	**$ 172,068.41**
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		172,068.41
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	140,260.86	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO	**$ 5,442,748.69**	**$ -**
Pasivo Circulante	**$ 5,442,748.69**	**0.00**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	$ 5,417,816.75	
Documentos por Pagar Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Titulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	$ 24,931.94	
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Pasivo No Circulante	**$ -**	**$ -**
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantia y/o Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	**0.00**	**0.00**
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	**0.00**	**0.00**
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		

MVZ. OSCAR GONZALEZ RIOS
TITULAR DEL ORGANISMO
ELABORÓ Y PRESENTÓ

C.P. Y MA JOSE LUIS FLORES GUEVARA
COMISARIO

LCP CLAUDIO DE LA CRUZ HERNANDEZ
AUXILIAR CONTABLE
RESPONSABLE DE ELABORACION

COMAPA

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

Gobierno Municipal de SAN FERNANDO 2024-2027

Comision Municipal de Agua Potable y Alcantarillado
del Municipio de San Fernando, Tamaulipas
Estado de Cambios en la Situacion Financiera
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Cifras en pesos)

OMAPA SAN FERNANDO

Concepto	Origen	Aplicación
Hacienda Publica / Patrimonio Generado		
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	$ 3,247,176.00	
Resultado de Ejercicios Anteriores		$ 6,344,662.94
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		$ 2,809.78
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	$ -	$ -
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

MVZ. OSCAR GONZALEZ RIOS
TITULAR DEL ORGANISMO
ELABORÓ Y PRESENTÓ

C.P. Y MA JOSE LUIS FLORES GUEVARA
COMISARIO

LCP CLAUDIO DE LA CRUZ HERNANDEZ
AUXILIAR CONTABLE
RESPONSABLE DE ELABORACION

COMAPA SAN FERNANDO

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

Gobierno Municipal de SAN FERNANDO 2024-2027

Comision Municipal de Agua Potable y Alcantarillado
del Municipio de San Fernando, Tamaulipas
Estado de Cambios en la Situacion Financiera
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Cifras en pesos)

OMAPA SAN FERNANDO

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	**140,260.86**	**2,482,712.83**
Activo Circulante	**0.00**	**$ 2,310,644.42**
Efectivo y Equivalentes		$ 635,119.27
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		$ 1,673,962.15
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		$ 1,563.00
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	**$ 140,260.86**	**$ 172,068.41**
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		172,068.41
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	140,260.86	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO	**$ 5,442,748.69**	**$ -**
Pasivo Circulante	**$ 5,442,748.69**	**0.00**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	$ 5,417,816.75	
Documentos por Pagar Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	$ 24,931.94	
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Pasivo No Circulante	**$ -**	**$ -**
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantia y/o Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	**0.00**	**0.00**
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	**0.00**	**0.00**
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		

MVZ. OSCAR GONZALEZ RIOS
TITULAR DEL ORGANISMO
ELABORÓ Y PRESENTÓ

C.P. Y MA JOSE LUIS FLORES GUEVARA
COMISARIO

LCP CLAUDIO DE LA CRUZ HERNANDEZ
AUXILIAR CONTABLE
RESPONSABLE DE ELABORACION

OMAPA SAN FERNANDO 2024 - 2027

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

Gobierno Municipal de SAN FERNANDO 2024-2027

Comision Municipal de Agua Potable y Alcantarillado
del Municipio de San Fernando, Tamaulipas
Estado de Cambios en la Situacion Financiera
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Cifras en pesos)

OMAPA SAN FERNANDO

Concepto	Origen	Aplicación
Hacienda Publica / Patrimonio Generado		
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	$ 3,247,176.00	
Resultado de Ejercicios Anteriores		$ 6,344,662.94
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		$ 2,809.78
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	$ -	$ -
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

MVZ. OSCAR GONZALEZ RIOS
TITULAR DEL ORGANISMO
ELABORÓ Y PRESENTÓ

C.P. Y MA JOSE LUIS FLORES GUEVARA
COMISARIO

LCP CLAUDIO DE LA CRUZ HERNANDEZ
AUXILIAR CONTABLE
RESPONSABLE DE ELABORACION

COMAPA SAN FERNANDO

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

Gobierno Municipal de SAN FERNANDO 2024 - 2027

OMAPA SAN FERNANDO

Comision Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de San Fernando, Tamaulipas

Estado de Flujos de Efectivo

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025

(Cifras en pesos)

CONCEPTO	2025	2024
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**22,551,874.17**	**21,452,564.59**
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	-	-
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	20,737,210.01	20,436,849.45
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos distintos de Aportaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,810,560.00	-
Otros Orígenes de Operación	4,104.16	1,015,715.14
Aplicación	**21,790,269.67**	**21,316,945.58**
Servicios Personales	12,358,120.20	12,462,547.13
Materiales y Suministros	1,259,509.46	1,283,907.39
Servicios Generales	8,172,640.01	7,570,491.06
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Otras Aplicaciones de Operación	-	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**761,604.50**	**135,619.01**
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**-**	**-**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	-	-
Otros Orígenes de Inversión	-	-
Aplicación	**126,485.23**	**160,257.42**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	126,485.23	74,987.40
Otras Aplicaciones de Inversión	-	85,270.02
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**- 126,485.23**	**- 160,257.42**

MVZ. OSCAR GONZALEZ RIOS
TITULAR DEL ORGANISMO
ELABORÓ Y PRESENTÓ

C.P. Y M.A. JOSE LUIS FLORES GUEVARA
COMISARIO

LCP CLAUDIO DE LA CRUZ HERNANDEZ
AUXILIAR CONTABLE
RESPONSABLE DE ELABORACION

COMAPA SAN FERNANDO

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

Gobierno Municipal de SAN FERNANDO 2024-2027

Comision Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de San Fernando, Tamaulipas
Estado de Flujos de Efectivo
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Cifras en pesos)

OMAPA SAN FERNANDO

CONCEPTO	2025	2024
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	-	-
Endeudamiento Neto	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otros Orígenes de Financiamiento	-	-
Aplicación	-	**1,523,443.12**
Servicios de la Deuda	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otras Aplicaciones de Financiamiento	-	1,523,443.12
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-	- **1,523,443.12**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**635,119.27**	- **1,548,081.53**
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	**384,279.58**	**1,932,361.11**
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	**1,019,398.85**	**384,279.58**

MVZ. OSCAR GONZALEZ RIOS
TITULAR DEL ORGANISMO
ELABORÓ Y PRESENTÓ

C.P. Y M.A. JOSE LUIS FLORES GUEVARA
COMISARIO

LCP CLAUDIO DE LA CRUZ HERNANDEZ
AUXILIAR CONTABLE
RESPONSABLE DE ELABORACION

COMAPA SAN FERNANDO

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