Cuenta Pública 2023

SADM

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.

45.1

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)

Cuenta Pública 2023

ÍNDICE

EMISION DEL INFORME DE CUENTA PUBLICA ANUAL 2023	45.3
ANTECEDENTES Y MISION	45.4
ENTIDADES Y TERCEROS QUE NOS SUPERVISAN Y VIGILAN	45.5
INDICADORES	45.6 a 45.9
INFORMACION RELEVANTE Y PRINCIPALES ACCIONES REALIZADAS	45.10 a 45.45
I. INFORMACION CONTABLE	45.45
*Estado de Actividades	45.47 , 45.48
*Estado de Situación Financiera	45.49
*Estado de Cambios en la Situación Financiera	45.50 , 45.51
*Estado Analítico del Activo	45.52
*Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos	45.53
*Estado de Variación en la Hacienda Pública	45.54
*Estado de Flujos de Efectivo	45.55 , 45.56
Informe de Pasivos Contingentes	45.57
*Informe sobre Pasivos Contingentes y Evento Posterior	45.58 , 45.59
II. INFORMACION PRESUPUESTARIA	45.60
*Estado Analítico de Ingresos	45.61
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (Clasificación Administrativa)	45.62
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (Clasificación por Objeto del Gasto-Capítulo y Concepto)	45.63 a 45.65
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (Clasificación Económica-Tipo de Gasto)	45.66
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (Clasificación Funcional-Finalidad y Función)	45.67
*Endeudamiento Neto	45.68
*Intereses de la Deuda	45.69
*Indicadores de Postura Fiscal	45.70
III. INFORMACION PROGRAMATICA	45.71
*Gasto por Categoría Programática	45.72
*Programas y Proyectos de Inversión	45.73 , 45.74
IV. ANEXOS	45.75
*Relación de Bienes Muebles e Inmuebles que componen el Patrimonio	45.76 a 45.78
*Relación de Esquemas Bursátiles y de Coberturas Financieras	45.79 a 45.83
*Relación de Cuentas Bancarias Productivas	45.84 , 45.85
V. LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA	45.86
*Estado de Situación Financiera Detallada-LDF	45.87 , 45.88
*Informe Analítico de Deuda y Otros Pasivos-LDF	45.89
*Obligaciones a Corto Plazo	45.90
*Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamiento-LDF	45.91
*Estado Analítico de Ingresos Detallado-LDF	45.92
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado-LDF (Clasificación por Objeto del Gasto-Capítulo y Concepto)	45.93 , 45.94
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado-LDF (Clasificación Administrativa)	45.95
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado-LDF (Clasificación Funcional-Finalidad y Función)	45.96 , 45.97
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado-LDF (Clasificación de Servicios Personales por Categoría)	45.98
*Balance Presupuestario-LDF	45.99
*Proyecciones de Ingresos-LDF	45.100
*Proyecciones de Egresos-LDF	45.101
*Resultados de Ingresos-LDF	45.102
*Resultados de Egresos-LDF	45.103
*Guía de Cumplimiento-LDF	45.104 , 45.105
*Informe sobre Estudios Actuariales-LDF	45.106
VI. INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES	45.107 , 45.108
VII. NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS	45.109 a 45.158

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)

Cuenta Pública 2023

SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY, I.P.D.

De conformidad a lo establecido en la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Nuevo León; la Ley de Administración Financiera para el Estado de Nuevo León; la Ley Orgánica de la Administración Pública para el Estado de Nuevo León; la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Nuevo León y La Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Ejecutivo y sus Organismos Descentralizados y Fideicomisos, así como las personas físicas o morales, públicas o privadas que reciban recursos públicos, deberán rendir su Cuenta Pública en forma anual al H. Congreso del Estado, en los términos y plazos que esta misma legislación establece.

Por lo anterior, se emite el Informe de Cuenta Pública Anual 2023.

Cuenta Pública 2023

ANTECEDENTES

Creación de Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.:
Decreto No.41, Ley que crea una Institución Pública Descentralizada con personalidad jurídica propia. *(más adelante se mencionan las reformas al Decreto)*
Entidad integrante de la Administración Pública Paraestatal que forma parte del Ejecutivo del Estado; y tiene a su cargo el ejercicio de las atribuciones y el despacho de los asuntos que le encomienden las disposiciones legales y reglamentarias que resulten aplicables.

MISIÓN

Suministrar agua potable a toda la población, el comercio y los servicios del estado de Nuevo León, así como agua residual tratada de calidad para la Industria y el riego de áreas verdes. Con un manejo integral del agua, basado en un modelo de economía circular.

Promover el uso racional y sustentable del agua con Eficiencia, Transparencia y Responsabilidad Social, para fortalecer el desarrollo del Estado y satisfacer las necesidades presentes con visión de futuro.

ENTIDADES Y TERCEROS QUE NOS SUPERVISAN Y VIGILAN

- Auditoría Superior del Estado de Nuevo León-ASENL
- Contraloría y Transparencia Gubernamental-CTG
- Órgano Interno de Control de SADM-OIC
- Dirección del Centro de Servicios Compartidos y Atención a Municipios y Organismos Paraestatales.
- Consejo Nacional de Armonización Contable-CONAC
- Servicio de Administración Tributaria-SAT
- Instituto Mexicano del Seguro Social-IMSS
- Auditoría Superior de la Federación-ASF
- Secretaría de la Función Pública-SFP
- Consejo de Administración de Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
- Despacho de Auditoría Externa autorizado.
- Coordinación de Auditoría Interna de Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
- El público en general

Cuenta Pública 2023

Indicadores

45.6

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)

Cuenta Pública 2023

INDICADOR	Unidad de Medida	Objetivo 2023	Real 2023	Real 2022	Variación 2023 vs. Objetivo	Variación 2023 vs. 2022
Cobertura de Servicio						
Agua	Habitantes	5,306,986	5,519,465	5,253,975	212,480	265,490
	%	99.67%	99.66%	99.64%	-0.01%	0.02%
Drenaje y Saneamiento	Habitantes	5,253,735	5,455,162	5,155,460	201,427	299,702
	%	98.46%	98.49%	98.44%	0.03%	0.05%
Número de empleados	Empleados	5,300	5,290	5,228	-10	62
Número de empleados por cada 1,000 conexiones de agua	Número de empleados	2.80	2.84	2.82	0.04	0.02
*** Usuarios con Agua**						
Domésticos	Usuarios con Agua	1,795,509	1,767,871	1,753,223	-27,638	14,648
Comerciales		87,526	86,179	89,935	-1,347	-3,756
Industriales		1,866	1,837	1,828	-29	9
Públicos		7,472	7,942	7,981	470	-39
Total		1,892,373	1,863,829	1,852,967	-28,544	10,862
Usuarios con Drenaje Sanitario	Usuarios con Drenaje	1,875,382	1,846,889	1,842,949	-28,493	3,940
Consumo Facturado						
Domésticos	M3	271,918,632	231,244,228	222,554,062	-40,674,404	8,690,166
Comerciales		34,773,820	30,518,713	28,415,163	-4,255,107	2,103,550
Industriales		6,341,437	4,964,832	5,139,536	-1,376,605	-174,704
Públicos		11,810,112	10,356,944	9,860,390	-1,453,168	496,554
Total		324,844,003	277,084,717	265,969,151	-47,759,286	11,115,566
Consumo M3 por Segundo						
Domésticos	M3/segundo	8.62	7.33	7.06	-1.29	0.28
Comerciales		1.10	0.97	0.90	-0.13	0.07
Industriales		0.20	0.16	0.16	-0.04	-0.01
Públicos		0.37	0.33	0.31	-0.05	0.02
Total		10.30	8.79	8.43	-1.51	0.35
Facturación (Agua, Drenaje y Saneamiento)						
Domésticos	Miles de $	5,703,967	5,476,068	4,786,264	-227,899	689,804
Comerciales		2,673,400	2,867,394	2,287,870	193,994	579,524
Industriales		525,715	495,734	444,867	-29,981	50,867
Públicos		491,271	502,975	412,902	11,704	90,073
Total		9,394,353	9,342,171	7,931,903	-52,182	1,410,268
Recaudación						
Operativa (Agua, Drenaje y Saneamiento)	Miles de $	8,924,636	8,151,566	7,285,743	-773,070	865,823
	%	95.00	89.49	93.95	-5.51	-4.46
Recaudación Global	Miles de $	10,719,809	9,797,505	8,756,805	-922,304	1,040,700
Recaudación	%	96.00	91.40	96.28	-4.60	-4.88

* Los usuarios disminuyeron por la mejora en el sistema donde se depuraron 28,660 medidores en el mes de mayo 2023 con consumo cero.

Fuente: Dirección Comercial

Cuenta Pública 2023

INDICADOR	Unidad de Medida	Objetivo 2023	Real 2023	Real 2022	Variación 2023 vs. Objetivo	Variación 2023 vs. 2022
Agua no Contabilizada	%	37.52%	41.60%	37.49%		4.11%
Fugas			17.02%	15.34%		1.68%
Error en Medición			10.13%	9.13%		1.00%
Consumo no Medido			11.63%	10.48%		1.15%
Error en Lectura			2.81%	2.53%		0.28%
Tarifa promedio de agua y drenaje por m^3						
Domésticos	$/m^3.	21.98	23.64	21.51	1.65	2.13
Comerciales		80.83	93.84	80.52	13.02	13.32
Industriales		87.12	99.82	86.56	12.70	13.26
Públicos		42.95	47.93	41.87	4.98	6.06
Promedio General		30.31	33.67	29.82	3.36	3.85
Cobro promedio mensual por tipo de usuario (individual)						
Domésticos	$/usuario /mes	265.01	259.28	230.26	-5.73	29.02
Comerciales		2,547.69	2,730.21	2,190.22	182.51	539.99
Industriales		23,499.89	22,697.40	20,641.52	-802.49	2,055.88
Públicos		5,484.18	4,567.35	3,935.74	-916.83	631.61
Cobro promedio mensual		414.11	380.75	335.76	-33.36	44.99
Consumo Per cápita Diario						
Promedio AMM	Lts/hab diario	100.00	129.01	137.64	29.01	-8.63
Promedio MNM		100.00	108.80	108.33	8.80	0.47
Promedio Todo el Estado		100.00	123.66	129.02	23.66	-5.36
Consumo Per cápita Diario por Municipio AMM						
Apodaca	Lts/hab diario	100.00	116.74	128.71	16.74	-11.98
Garcia		100.00	105.55	109.04	5.55	-3.49
General Escobedo		100.00	104.34	106.73	4.34	-2.39
Guadalupe		100.00	126.87	141.52	26.87	-14.65
Juárez		100.00	111.23	106.66	11.23	4.57
Monterrey		100.00	138.53	145.51	38.53	-6.98
San Nicolás de los Garza		100.00	120.76	136.05	20.76	-15.30
San Pedro Garza García		100.00	217.62	233.74	117.62	-16.12
Santa Catarina		100.00	119.48	130.82	19.48	-11.34
Cadereyta Jimenez		100.00	117.43	118.38	17.43	-0.95
Ciénega de Flores		100.00	114.26	113.90	14.26	0.36
El Carmen		100.00	95.53	102.85	-4.47	-7.33
General Zuazua		100.00	96.38	92.43	-3.62	3.95
Pesqueria		100.00	93.96	85.78	-6.04	8.18
Salinas Victoria		100.00	93.44	90.27	-6.56	3.17
Santiago		100.00	150.63	154.71	50.63	-4.08

Cuenta Pública 2023

INDICADOR	Unidad de Medida	Objetivo 2023	Real 2023	Real 2022	Variación 2023 vs. Objetivo	Variación 2023 vs. 2022
Aguas Negras						
Usuarios	Núm. de usuarios	12	12	11	0	1
Volumen	m^3	13,347,622	13,474,297	12,489,146	126,675	985,151
Facturación	Miles/$	29,575	29,582	25,714	7	3,868
Tarifa al final del período	$/$m^3$	2.28	2.19	2.12	0	0
Agua Residual Tratada						
Usuarios	Núm. de usuarios	125	128	128	3	0
Volumen	m^3	36,632,074	36,675,235	33,254,258	43,161	3,420,977
Facturación	Miles/$	441,361.12	449,254.07	427,212.00	7,893	22,042
Tarifa al final del período	$/$m^3$	14.97	12.25	13.94	-3	-2
Servicio de la deuda						
Saldo Final						
BANORTE 1	Miles $	820,510	820,510	882,050	0	-61,540
BANOBRAS I		1,792,643	1,792,643	1,819,889	0	-27,246
BANOBRAS II		1,209,452	1,209,452	1,227,834	0	-18,382
BBVA I		549,988	549,988	549,995	0	-7
BBVA II		399,993	399,993	399,998	0	-5
BANORTE III		49,638	49,638	50,000	0	-362
BANORTE IV		248,193	248,193	250,000	0	-1,807
Pago de intereses						
BANORTE I	Miles $	92,817	101,611	71,992	8,794	29,619
BANOBRAS I		198,371	218,277	150,977	19,906	67,300
BANOBRAS II		134,203	147,638	102,235	13,435	45,403
BBVA I		60,292	66,361	32,837	6,069	33,524
BBVA II		44,011	48,425	13,353	4,414	35,072
BANORTE III		5,585	6,073	0	488	6,073
BANORTE IV		27,520	29,811	0	2,291	29,811
Total		562,800	618,196	371,394	55,396	246,802
Tasa Anual Promedio de Intereses Pagados						
BANORTE I	%	10.1963	11.7765	7.7901	1.5802	3.9864
BANOBRAS I		10.1963	11.9128	8.1327	1.7165	3.7801
BANOBRAS II		10.1963	11.9428	8.1627	1.7465	3.7801
BBVA I		10.1963	11.9028	8.3663	1.7065	3.5365
BBVA II		10.1963	11.9428	9.7540	1.7465	2.1888
BANORTE III		10.1963	12.1149	0.0000	1.9186	12.1149
BANORTE IV		10.1963	11.9549	0.0000	1.7586	11.9549
Capacitación del Personal	Horas/ Hombre	140,852	140,852	124,692	0.00	16,160

Cuenta Pública 2023

Información Relevante y Principales acciones Realizadas

45.10

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)

Cuenta Pública 2023

DIRECCION DE SANEAMIENTO

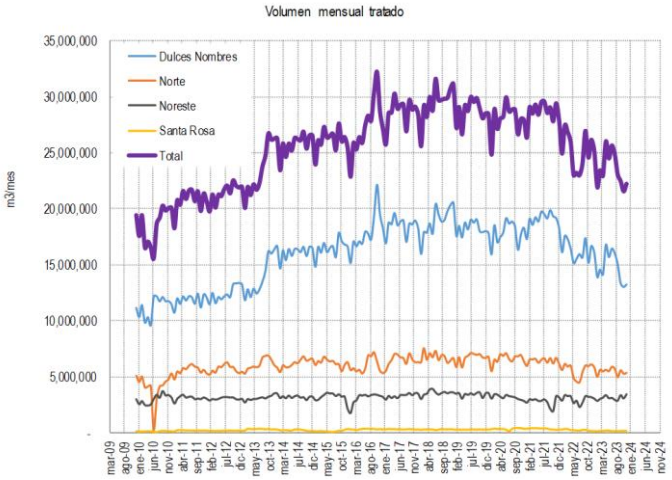
A continuación, se presentan resultados operativos históricos, destacando el volumen tratado en cada planta del área metropolitana, así como el promedio de la Demanda Bioquímica de Oxígeno (DBO_5) de influente y efluente y el índice de consumo de energía por volumen de agua residual tratada.

Flujo.

Sistema	Volumen de agua tratada (m^3)	m^3/seg
Dulces Nombres	178,325,802	5.7
Norte	66,042,061	2.1
Noreste	37,091,378	1.2
Santa Rosa	2,461,982	0.1
Total PTAR AMM	283,921,223	9.0
Lagunas de Oxidación	3,299,875	0.1
Total de PTAR MNM	35,017,627	1.1
TOTAL	**322,238,725**	**10.2**

AMM: AREA METROPOLITANA DE MONTERREY
MNM: MUNICIPIOS NO METROPOLITANOS

Cabe mencionar que la calidad del agua tratada cumplió satisfactoriamente con la calidad de acuerdo a la norma NOM-001- SEMARNAT-1996, así como la calidad de venta ART según NOM-003-SEMARNAT-1997, sin embargo, a partir del próximo año, la norma cambiará con valores más estrictos.

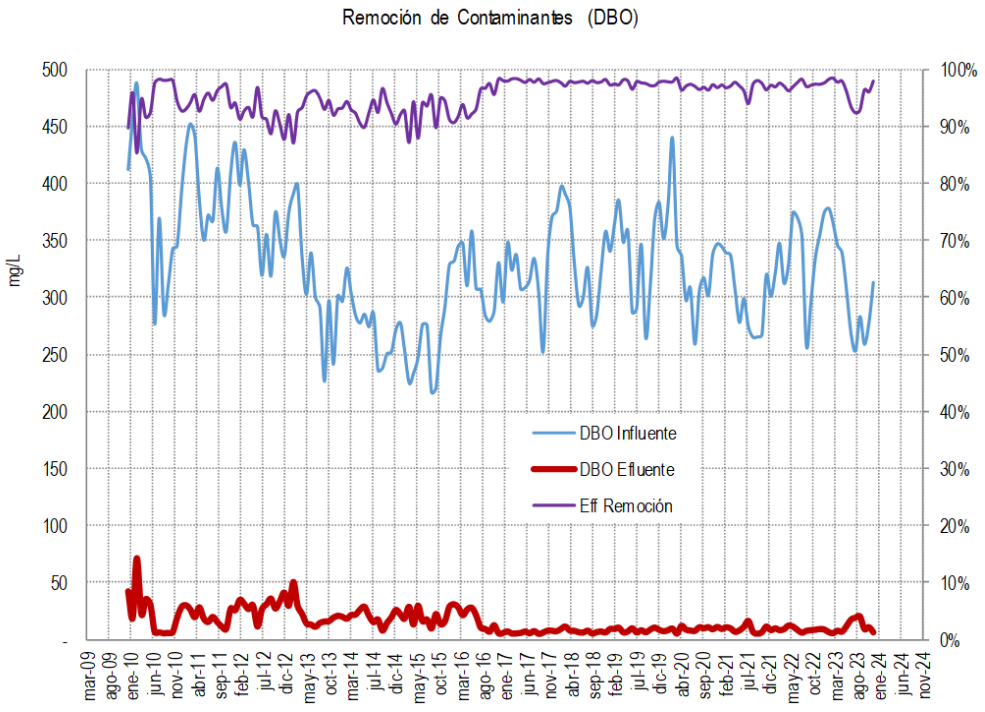


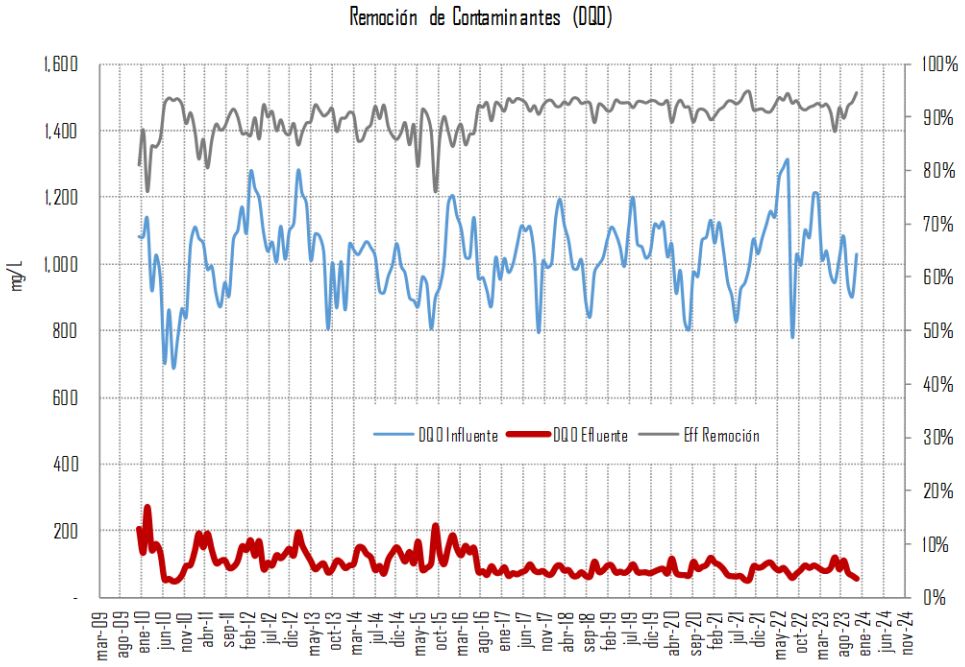
45.11

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)

Calidad del Agua (Carga Orgánica DBO y DQO)

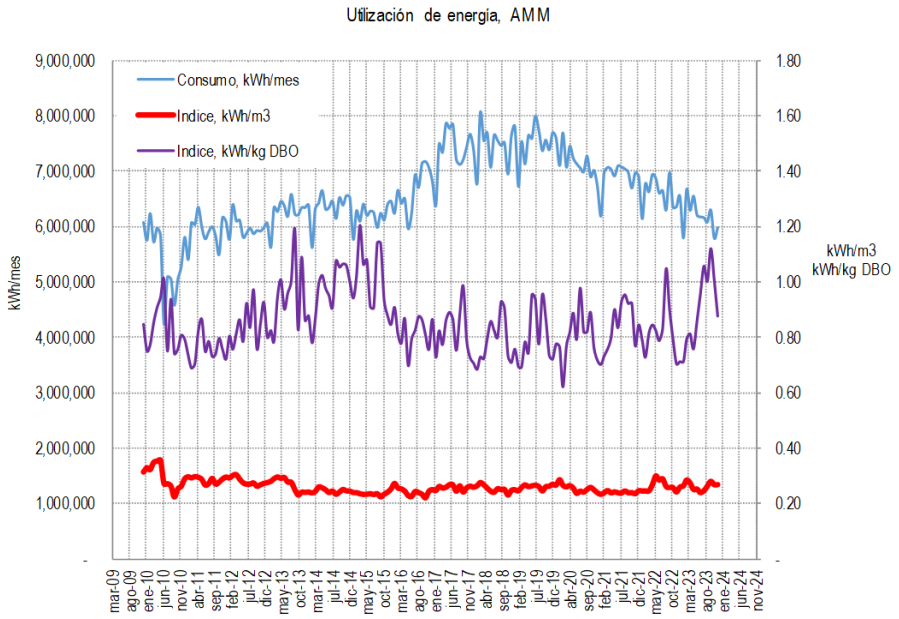
Uno de los parámetros de caracterización incluido en la NOM-001-SEMARNAT-1996 es la Demanda Bioquímica de Oxígeno (DBO_5), misma que es monitoreada con la frecuencia establecida. Cabe destacar que el tipo de influente que es recibido en las plantas contiene importante componente industrial de diverso giro, por lo cual es muy importante el trabajo del área de Control de Descargas y lo más importante, que las empresas generadoras de dichos efluentes controlen sus descargas al drenaje. Los resultados mostraron el cumplimiento de éste parámetro debido a un buen tratamiento de las aguas residuales.





Índice Energético

Uno de los factores a vigilar es el de consumo de energía eléctrica, lo cual representa más del 50% del costo de operación y mantenimiento de las plantas de tratamiento, por lo que el seguimiento al índice de eficiencia energético es de suma importancia. En los últimos meses se ha venido reportando un consumo global en las plantas del Área Metropolitana de Monterrey (donde se trata más del 90% del agua residual de todo Nuevo León), menor de 0.3 kWh/m^3, lo que pone de manifiesto este excelente valor, cuando en otras plantas (en México y otras latitudes) se consume mucho más energía por cada m^3 tratado



Flujo Sistemas de tratamiento Municipios No Metropolitanos

El programa de saneamiento se encuentra implementado también en los municipios del área foránea, a través de 52 Sistemas de Tratamiento de Aguas residuales, que actualmente están en Operación, de los cuales 35 son plantas de tratamiento y 17 lagunas de estabilización y están ubicadas en las cabeceras municipales y poblados importantes según la siguiente relación del volumen tratado durante el año 2023 (datos en m3):

Año 2023, Volumen m3/trimestre

SISTEMA	1er Trimestre	2º Trimestre	3er Trimestre	4º Trimestre	Total
Allende	*565,799*	*587,225*	*549,561*	*532,552*	*2,235,137*
San Javier	15,259	15,380	15,280	14,970	60,889
Cadereyta	751,770	853,809	793,847	956,781	3,356,207
Cadereyta2	775,438	803,261	794,896	702,167	3,075,762
García	663,976	561,573	645,064	596,518	2,467,131
Pesquería	116,154	126,229	115,526	66,367	424,275
Pesquería2	246,476	264,100	237,181	324,770	1,072,527
Santiago	1,207,259	1,256,417	1,100,306	1,426,314	4,990,296
S. Victoria	225,468	154,543	122,320	123,050	625,381

Cuenta Pública 2023

SISTEMA	1er Trimestre	2º Trimestre	3er Trimestre	4º Trimestre	Total
San Antonio Allende	302	376	396	580	1,653
San Miguel Interpuerto	188,466	289,583	385,331	373,918	1,237,298
San Juan	7,454	13,126	11,526	13,185	45,291
Terán	98,294	75,631	79,823	103,055	356,803
Calles	10,316	14,339	17,408	8,010	50,074
Montemorelos	469,561	469,162	470,020	549,237	1,957,980
Linares	651,701	654,184	651,293	755,032	2,712,210
China	54,880	70,446	72,480	69,016	266,822
Montemorelos 2	394,218	339,041	364,886	303,544	1,401,689
EL Fraile	1,379	1,214	2,241	2,512	7,346
Anáhuac	174,974	178,328	173,160	174,831	701,293
Abasolo	6,378	7,732	7,979	7,967	30,056
Bustamante	69,769	71,226	68,698	75,744	285,437
Colombia	18,911	19,274	19,245	19,242	76,672
Rayones	1,100	1,083	1,124	1,294	4,601
Higueras	12,249	13,664	14,825	16,770	57,508
Mina	40,149	47,869	45,541	46,455	180,014
Paras	10,738	10,955	13,769	12,584	48,046
Sabinas	541,764	582,876	543,246	545,546	2,213,432
Vallecillo	2,243	2,634	2,938	2,638	10,453
Zuazua	622,124	1,239,349	1,344,266	1,268,820	4,474,559
Arramberri	11,530	13,360	13,540	11,482	49,912
Galeana	67,541	83,269	77,345	96,874	325,028
Iturbide	11,293	17,336	21,991	16,386	67,006
La Ascención	17,157	19,304	16,363	19,868	72,692
Mier y Noriega	4,680	5,130	8,377	7,789	25,976
Zaragoza	12,706	11,990	12,175	13,302	50,173
Laguna Agualeguas	17,798	17,453	17,712	10,973	63,936
Laguna Lampazos	39,312	40,781	45,792	36,720	162,605
Laguna Cerralvo	207,878	188,784	148,435	131,760	676,858
Laguna M. Ocampo	9,850	12,269	8,294	8,381	38,794
Laguna Dr. Gonzalez	15,638	17,626	14,342	10,627	58,234
Laguna Hualahuises	45,619	42,941	49,594	33,869	172,022
Laguna Hidalgo	124,848	132,106	114,826	110,592	482,371
Laguna El Carmen	125,971	127,526	118,109	112,579	484,186
Laguna Ciénega de Flores	39,571	47,952	37,584	37,152	162,259
Laguna Marin	39,744	47,347	44,582	30,413	162,086
Laguna Los Ramones	15,638	19,526	10,541	14,429	60,134
Laguna Los Herrera	20,477	27,648	11,664	14,947	74,736
Laguna Atongo	7,862	8,899	8,986	8,035	33,782
Laguna Gral. Bravo	7,776	7,862	7,949	7,949	31,536
Laguna Treviño	7,776	9,331	9,677	8,035	34,819
Laguna Villaldama	9,072	9,504	11,578	7,344	37,498
Laguna Dr. Arroyo	121,651	143,424	158,803	140,141	564,019
TOTAL	**8,925,959**	**9,775,996**	**9,632,433**	**9,983,114**	**38,317,503**

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)

Con las plantas tipo paquete de San Javier, Municipio Salinas Victoria, Rayones, San Antonio de Allende y El Fraile de Montemorelos, la cantidad de plantas foráneas sube a 36, permaneciendo 17 lagunas, por lo que la capacidad instalada en el área foránea sube a 2,592 L/s, con un factor de utilización anual del orden de 47%, debido también a la escasez.

Tratamiento para Reúso

La ciudad Monterrey es considerada como la Capital Industrial de México, y como tal, se requiere ofrecer agua con calidad adecuada para sostener la actividad industrial a un costo competitivo para dicha actividad. Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey I.P.D., tiene como Misión el aseguramiento de abasto y de calidad, para esto se cuenta con una red de distribución de agua residual tratada cumpliendo con la NOM-003-SEMARNAT-1997.

El volumen de agua residual tratada ART suministrada a través de red existente durante el año 2023 se indica a continuación.

ART venta en red año 2023, m3/trimestre

PLANTA	1er Trimestre	2º Trimestre	3er Trimestre	4º Trimestre	Total
Dulces Nombres	4,089,081	4,533,990	4,508,912	6,128,843	19,260,826
Norte	389,781	412,173	457,686	1,598,963	2,858,603
Noreste	1,001	1,046	2,068	5,962	10,077
Cadereyta1	634,520	645,760	398,470	369,650	2,048,400
Cadereyta2	480,100	476,990	535,150	151,780	1,644,020
Garcia	337,632	326,677	317,057	541,099	1,522,465
Santiago	90,507	65,958	87,642	268,272	512,379
TOTAL	**6,022,622**	**6,462,594**	**6,306,985**	**9,064,569**	**27,856,770**

Cabe destacar ambas plantas de Cadereyta (1 y 2), que envían ART a la Refinería de Pemex, con la variante que en Cadereyta 1 el agua recibe tratamiento terciario con la remoción de fosfatos con ayuda química, a solicitud del usuario, se ha reducido envío ART de Cadereyta 2 por el momento. Pero representa para SADM la confianza depositada en el servicio de calidad, por parte de un usuario de tal envergadura.

Debido a la problemática de abasto de agua que aún se tiene en área metropolitana de Monterrey y municipios foráneos, la industria ha mantenido la demanda de ART, aunque en menor escala; misma que es suministrada en auto-tanques (pipas); por lo que a partir de jul-22, se comparte la información de venta ART en el portal de SADM.

ART venta Pipas año 2023, m3/trimestre

PLANTA	1er Trimestre	2º Trimestre	3er Trimestre	4º Trimestre	Total
Dulces Nombres	36,010	31,295	45,650	21,600	134,555
Norte	21,840	27,610	33,674	15,595	98,719
Noreste	37,335	79,590	144,788	137,585	399,298
Cadereyta	3,650	4,970	5,140	300	14,060
Cadereyta2	-	350	-	-	350
García	32,040	19,085	34,395	28,800	114,320
Santiago	100	1,510	1,710	920	4,240
S. Victoria	4,010	200	300	-	4,510
San Miguel Interpuerto	10,780	10,065	21,700	8,170	50,715
Morelos	1,885	-	-	170	2,055
Anáhuac	-	8,000	-	-	8,000
Galeana	-	2,095	1,580	1,110	4,785
TOTAL PIPAS ART	**147,650**	**184,770**	**288,937**	**214,250**	**835,607**

PROYECTOS.

"Elaboración de estudios de diagnóstico y conceptuales de 22 sistemas de tratamiento de agua residual del estado de nuevo león, para el cumplimiento de la nom-001-semarnat-2021, nom-003- semarnat-1997 y nom-004-semarnat-2022"

"Programa para el cumplimiento establecido en el artículo cuarto transitorio de la norma oficial mexicana nom-001-semarnat-2021, que establece los límites permisibles de contaminantes en las descargas de aguas residuales en cuerpos receptores propiedad de la nación"

CONTROL DE DESCARGAS.

Año	Trimestre	Muestreo PTAR	Inspecciones	Muestreos	AFOROS
2023	1er	203	526	295	276
	2do	193	484	307	289
	3er	195	527	294	289
	4to	184	484	288	288

El 25 de septiembre del 2023, en el Periódico Oficial del Gobierno Constitucional del Estado Libre y Soberano de Nuevo León, fueron publicadas las nuevas tarifas DC-Descargas Contaminantes.

COORDINACION DE CALIDAD DEL AGUA

La Coordinación de Calidad del Agua es una parte fundamental del sistema de agua y saneamiento, ya que se encarga de monitorear la calidad del agua que llega a los hogares y negocios de nuestra comunidad, así como evaluar la eficiencia del tratamiento de las aguas residuales en los sistemas de SADM.

El Departamento cuenta con un Laboratorio Central de Calidad de Aguas cuyo objetivo es llevar a cabo análisis precisos y confiables, así como promover la mejora continua para la correcta evaluación de la calidad de las aguas y los residuos; de enero a diciembre del 2023 se recolectaron 28,979 muestras en las que se practicaron 223,467 análisis de agua potable y 8,696 muestras en las que se realizaron 81,445 análisis de aguas residuales.

Los resultados obtenidos de enero a diciembre del 2023 muestran que tanto el agua suministrada a nuestra comunidad, como el agua residual tratada por nuestros sistemas de tratamiento, cumple con los estándares de calidad establecidos por las autoridades sanitarias y ambientales. Hemos observado fluctuaciones menores en algunos parámetros, pero en general, la calidad del agua se ha mantenido dentro de los límites aceptables.

De acuerdo, a los siguientes resultados:

INDICADOR	META	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
PORCENTAJE DE PARÁMETROS FÍSICOS, QUÍMICOS Y MICROBIÓLOGICOS DENTRO DE LOS LIMITES PERMISIBLES ESTABLECIDOS POR LA NORMATIVIDAD DE AGUAS RESIDUALES TRATADAS.	99.00%	98.82%	99.20%	99.36%	99.13%	98.38%	98.95%	99.22%	98.35%	98.40%	98.52%	98.55%	98.44%
PORCENTAJE DE PARÁMETROS FÍSICOS, QUÍMICOS Y MICROBIÓLOGICOS DENTRO DE LOS LIMITES PERMISIBLES ESTABLECIDOS POR LA NORMATIVIDAD DE AGUA POTABLE EN EL SISTEMA DE DISTRIBUCIÓN.	95.00%	97.46%	98.91%	98.55%	97.66%	98.76%	98.44%	98.28%	99.06%	99.11%	99.00%	98.97%	99.36%

Para garantizar la exactitud de los resultados que emite el Laboratorio Central, se ha seguido estrictamente las metodologías recomendadas por la normativa, las entidades de acreditación y reguladoras. Los equipos para análisis han sido calibrados periódicamente y se han mantenido registros detallados de los procedimientos utilizados en cada análisis. El laboratorio ha cumplido cabalmente con todas las regulaciones y normativas aplicables, lo

que ha permitido mantener sus Acreditaciones ante la Entidad Mexicana de Acreditación en las Ramas de Agua, Residuos y Masa. Además de conservador la Aprobación tanto ante la CONAGUA como ante la Secretaría de Economía.
Durante el período de referencia, se participó en dos programas de evaluación externa de la calidad para garantizar la confiabilidad de los análisis que emite el Laboratorio Central. Esta evaluación fue realizada por la Enviramental Research Associates (ERA) de los Estados Unidos de Norteamérica, donde se obtuvieron resultados satisfactorios y también se obtuvo reconocimiento como Laboratorio de Excelencia.

DIRECCION DE INGENIERIA

ACUEDUCTO CUCHILLO II:

El estado de Nuevo León enfrentó en 2022-2023 una disminución de lluvias sin precedentes en su historia que provocó la disminución del almacenamiento de las presas La Boca y Cerro Prieto.
Derivado de dicha crisis hídrica, se decretó Declaratoria de Emergencia en ejercicio 2022 y se tuvo aprobación por parte del Estado y del Gobierno Federal para el Proyecto de Construcción del Acueducto Cuchillo II; el cual se hizo en tiempo récord de un año, por la adecuada coordinación que se tuvo por parte de la Secretaría de la Defensa Nacional (SEDENA), participación comprometida de empresas locales, fabricantes de equipos de bombeo, fabricantes de acero, fabricantes de tubería, fabricantes de sistemas electromecánicos locales y el apoyo de la sociedad regiomontana.

El proyecto inicia en la Toma II de la Presa Cuchillo II a la Estación de Bombeo PB-0 en China N.L. pasando por Los Ramones N. L., Cadereyta Jiménez N. L. hasta llegar a la Planta Potabilizadora San Roque, en el Municipio de Juárez, N. L.
El Acueducto tiene una longitud aproximada de 93 km, y es construido con tubería de Acero al Carbón de 84”, cinco estaciones de Bombeo y subestaciones eléctricas, para bombear un gasto promedio anual de Q=5m3/s. hacia la potabilizadora San Roque

Tiene la finalidad de abastecer de agua potable a los municipios del área Metropolitana, así como a los municipios conurbados del Estado, beneficiando a la totalidad de los habitantes en el orden de 5.4 millones.

El costo total de la obra de construcción del Acueducto Cuchillo II, fue superior a $14,000 mdp, aportados por el Gobierno Federal y por el Estado de Nuevo León.

En septiembre de 2022 se inició la construcción; el 13 de septiembre de 2023, la Obra se inauguró con un avance físico global de 87.7%, con la puesta en marcha del primer sistema de bombeo, requiriendo de 7 a 10 días, para la llegada del agua a Planta San Roque y de ahí a la red de distribución local; permitiendo administrar de manera más eficiente las fuentes superficiales de agua; para compensar la baja significativa en los niveles de las presas La Boca y Cerro Prieto, que junto con El Cuchillo abastecen a la Zona Metropolitana de Monterrey.

En el periodo del mes de septiembre a diciembre 2023, a través del Acueducto Cuchillo II, se suministró al área metropolitana y zona conurbada un promedio mensual de 814 L/s.
Se mantuvo operando el Acueducto Cuchillo II con 2 equipos de bombeo en cada planta.

Las bombas 3 y 4, se tiene programado su arranque en las primeras semanas de enero 2024; se tienen programadas libranzas por el tema de avance en la construcción de la subestación.

Una vez realizadas las libranzas, para la conexión de faltantes, se pondrán en marcha los equipos de bombeo; además se llevó a cabo adecuaciones a las subestaciones eléctricas del Acueducto para recibir los equipos restantes, mismos que serán incorporados para quedar operando en su totalidad las primeras semanas del 2024.

Así mismo la terminación de los trabajos de las subestaciones nuevas del Acueducto El Cuchillo II están programada para la primera semana del mes de marzo de 2024.

PRESA LIBERTAD
CONSTRUCCION DE LA CORTINA PRESA LIBERTAD

Construcción de la Cortina de la Presa Libertad para abastecimiento de agua en bloque a la Zona Metropolitana de Monterrey con este proyecto se adicionarán 1.67 m^3/s a la oferta firme sustentable, con un avance físico del 64.84% y un avance físico financiero de 54.66%, con un volumen de excavación de 2,308,715.31 m^3. En el mes de abril de 2022 se iniciaron los trabajos de fabricación y colocación de concreto compactado con rodillo (CCR) en la cortina, teniéndose un volumen de colocación acumulado de 864,902.42 metros cúbicos al 30 de diciembre de 2023.

ACCIONES PRELIMINARES PRESA LIBERTAD

Referente a las Acciones Preliminares para la Construcción de la Presa Libertad al amparo del Fideicomiso 2260, celebrado entre BANOBRAS, CONAGUA y SADM durante este el año 2023 se reporta un avance físico acumulado del 95.73%, con lo cual se tuvo un avance Financiero Acumulado del 87.18%. Logrando el 100% de las contrataciones relacionadas al F2260, así mismo, se realizó el cierre de 9 Contratos, para 7 de las 15 Acciones Preliminares. Finalmente se han concluido las labores de 4 contratos más, mismos que se encuentran en proceso de cierre administrativo.
Derivado de la autorización de la 5ta reprogramación a la vigencia del CAF, con fecha del 8 de diciembre del 2023 se ha celebrado el 5to Convenio Modificatorio al Convenio de Apoyo Financiero. Con lo cual se ha modificado la fecha de terminación hasta el 31 de diciembre del 2025.

GASODUCTO PRESA LIBERTAD

En las actividades inherentes a la reubicación de una sección de Gasoducto del sistema de transporte de gas natural “Los Ramones Fase II Norte”, se tienen ya instalados los 5.6 km de Gasoducto que contempla el proyecto, continuando solamente con el desarrollo de Obra Civil y Electromecánica de las instalaciones superficiales para el alojamiento de las válvulas MLV-014 y MLV-015.
Actualmente se tiene un Avance físico del 96.00% y Avance financiero del 85%

2 LINEAS DE TRANSMISION DE 400,000 VOLTS PRESA LIBERTAD

Se logró la instalación de las 2 Líneas de Transmisión Eléctrica de CFE fuera del Vaso de la “Presa Libertad”, (Huinalá -A3740- Lajas; L.T. Huinalá – A3740 – Lajas y L.T. Huinalá Dos-A3270-Lajas), infraestructura que forma parte del corredor eléctrico más importante a nivel nacional. Se llevó cabo la puesta en operación de la nueva línea Huinalá -A3740- Lajas y el desmantelamiento de la línea que salió de operación y se ubicaba dentro del área del vaso de la presa. Actualmente se continua a la espera de la autorización de la libranza por parte de CENACE/ CFE TRANSMISIÓN para realizar la interconexión de la infraestructura existente a la nueva de la línea Huinalá -A3270- Lajas.
Actualmente se tiene un Avance físico del 96.62% y Avance financiero del 100%.

Imágenes Presa Libertad:

POZOS

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey en el 2023 continúo contribuyendo al objetivo de subsanar la falta de precipitaciones y los bajos volúmenes de agua almacenada en las presas de Nuevo León, con el seguimiento a la ejecución de 27 pozos profundos de los cuáles ya se concluyeron 25, quedando pendientes 2 por aforar. Todo esto suma un avance del 93% global.

OTRAS ACCIONES

- Emisor de planta de tratamiento de aguas residuales Dulces Nombres a Presa Marte R. Gómez – Estatus: proyecto entregado por la empresa, en revisión y atención de observaciones
- Registro para protección del tapping en el Chapotal – Estatus: obra en ejecución actualmente, se realizaron modificaciones al proyecto debido a interferencias de tuberías presuntamente de Pemex.
- Incremento de carga eléctrica para la captación en el Chapotal – Estatus: obra concluida, en etapa de energización por parte de CFE.
- Diagnóstico integral del Acueducto Cuchillo I – Estatus: elaboración de términos de referencia
- Tanque pre sedimentador para la llegada de los acueductos Cuchillo I y II, así como Cerro Prieto – Estatus: proyecto conceptual y en análisis

- Monterrey V – Estatus: se avanza en las demás componentes, en cuanto a VAEAs se fincarán como obligaciones a nuevos desarrolladores y el resto en espera de suficiencia
- Sustitución de losas de concreto por domos tipo geodésicos en 2 tanques - Estatus: en etapa de demolición a la par de evaluación estructural.
- Reforzamiento del abastecimiento en la Col. Las Bugambilias y las Colonias del Norte en el Municipio de Montemorelos, N.L, mediante un reequipamiento de los pozos. – Estatus: tramite de suficiencia presupuestal

DIRECCION COMERCIAL

En el ejercicio 2023, se han incorporado 39,867 usuarios a los servicios básicos de agua potable, drenaje sanitario y saneamiento en el Estado; por lo que, al cierre del mes de diciembre, la Institución cuenta con un total de 1,863,829 usuarios.

A través de la tarifa preferencial se apoya a la población en condiciones de vulnerabilidad, formada por personas mayores de 70 años, jubilados, pensionados, viudas y discapacitados, otorgando un descuento del 50 por ciento en el consumo hasta 20 metros cúbicos mensuales. Dentro del periodo se incorporaron 620 usuarios a esta tarifa por lo que, de manera acumulada, 31,531 usuarios se benefician con esta tarifa.

Como parte de las acciones de cobranza, se realizaron 380,528 órdenes para la reducción y corte de servicios; además, se firmó Convenio de Colaboración con el Instituto del Fondo Nacional de Vivienda para los Trabajadores (INFONAVIT) en el que se han regularizado 1,571 predios.
Respecto a los usuarios de uso público, se han firmado convenios de reconocimiento de adeudos con 11 municipios del Estado, destacando el del municipio de Monterrey por $106,937,369 pesos.

El Programa de Apoyo a la Recaudación (PAR) de manera itinerante y focalizada, amplió la capacidad operativa para realizar acciones para reducir la cartera vencida; logrando la regularización de 41,808 usuarios en los municipios de Sabinas Hidalgo, Cadereyta Jiménez, General Zuazua, Salinas Victoria, Ciénega de Flores, García, Juárez, Pesquería, Linares y Montemorelos. Además, se realizaron acciones respecto a las tomas clandestinas; se han clausurado 980 tomas directas comerciales e industriales; y, 15,351 predios domésticos ya cuentan con un contrato de servicios. Debido al crecimiento demográfico y a la necesidad de calcular con mayor precisión el servicio suministrado,

SADM cambiará durante el sexenio alrededor de 1,400,000 medidores y de esta manera se logrará mantener un padrón de micromedidores con una antigüedad menor a 9 años. Desde su inicio del proyecto (sep-2022) y hasta diciembre de 2023, a través del Programa de Cambio de Medidores, se han instalado 289,938 micromedidores; incrementándose la facturación en $171,657,252 pesos.

Se atendieron 7,290 solicitudes de servicio, trámite que se lleva a cabo para confirmar el requerimiento técnico para: la contratación de nuevos usuarios, tanto de agua como de drenaje; servicios dados de baja con antigüedad superior a 5 años o para mover el medidor existente a una distancia mayor a 2 metros.
De las solicitudes anteriormente mencionadas, se generaron 5,028 cartas de respuesta mientras que 364 no procedieron, debido a que corresponden a predios que ya contaban con un número de identificación del servicio. Además, 921 solicitudes fueron canceladas por distintas causas (como error en asignación de oficina correspondiente, no factible por condiciones de campo o predios no localizado).

Se elaboraron 154 convenios de aportación y se gestionaron 1,575 diferencias de aportación en usuarios; además, se procesaron 228 depósitos de garantía y 197 reparaciones.

Se suministraron 30,171,480 metros cúbicos de agua residual tratada. Además, se realizaron 108 visitas de prospección para venta de este servicio y se elaboraron 73 cartas de factibilidad.
Al cierre del cuarto trimestre, se cuenta con 131 usuarios de agua residual tratada en red con un volumen contratado de 2,968 litros por segundo contratados.
En tema de recursos financieros, a diciembre 2023, dentro de los momentos presupuestales normativos gubernamentales de comprometido, devengado, ejercido y pagado, se encuentra un importe en pesos de $62,190,956 en presupuesto de tipo gasto corriente; mientras que, en el presupuesto de inversión, se ejercieron $84,506,434 pesos, con el objetivo de mejorar la capacidad de atención, así como de incrementar la facturación y reducir el volumen de agua no contabilizada, con las siguientes adquisiciones:

- Renovación de parque vehicular: 65 pick ups, 20 vehículos sedan y 152 motocicletas
- 200,000 medidores de agua potable y 65 medidores de descargas
- Climatización de 5 oficinas comerciales
- Desarrollo de 30 adecuaciones mayores al Sistema Comercial en uso (SAP)
- Adquisición de mobiliario y equipo para las oficinas comerciales como son contadoras de billetes y monedas, bancas para el área de atención a clientes y computadoras.

Cuenta Pública 2023

DIRECCION DE OPERACIONES

PROCESO DE PRODUCCION

SUMINISTRO DE AGUA

Histórico Promedio Anual, en últimos 3 ejercicios:

Metros Cúbicos

AÑO	Área Metropolitana (AMM)	Municipios No Metropolitanos (MNM)	Total en el Estado de NL
2021	442,250,928	106,033,879	**548,284,807**
2022	371,018,448	99,113,583	**470,132,031**
2023	394,273,671	102,061,157	**496,334,828**

* *Corresponde al abastecimiento a la población, luego de pasar por procesos de potabilización y conducción de agua.*

Metros Cúbicos por Segundo

AÑO	Área Metropolitana (AMM)	Municipios No Metropolitanos (MNM)	Total en el Estado de NL
2021	14.02	3.36	**17.38**
2022	11.76	3.14	**14.90**
2023	12.50	3.24	**15.74**

FUENTES DE ABASTECIMIENTO DE AGUA

Histórico Volúmenes de Almacenamiento, en últimos 3 ejercicios:

Año	P. La Boca NAMO 35.0 Mm^3		P. Cerro Prieto NAMO 300.0 Mm^3		P. Cuchillo NAMO 1,123.0 Mm^3	
2021	14.904 Mm^3	37.74%	31.938	10.65%	625.709	55.71%
2022	25.465 Mm^3	64.48%	55.900	18.63%	549.399	48.92%
2023	4.539 Mm^3	11.49%	33.813	11.27%	495.008	44.07%

**Actualizado al 31 de diciembre de cada ejercicio.*

En el proceso de **Cloración,** en apego al cumplimiento de la NOM-127-SSA1-2021, para aseguramiento de la calidad del agua que se abastece a los usuarios, se han llevado a cabo los siguientes trabajos de mantenimiento con personal operativo:

Descripción de Actividades	Cantidad de Actividades	% Realizado	% Meta
Revisión a equipos dosificadores	8,909	95	95
Muestreos de cloro residual en zonas de influencia de tanques	2,989	100	100
Muestreos de cloro residual en principales estaciones de bombeo	6,425	100	100
Mantenimientos y verificación de equipos de cloración	398	100	100
Verificación de básculas	32	100	100

Para los procesos de **Captación, Conducción y Extracción de agua**, se realizaron trabajos con personal operativo, así como también se presentaron pagos a Comisión Nacional del Agua y Comisión Federal de Electricidad para continuar con los procesos de suministro de agua a la población:

Pozos, Bombeos y Anillo de Transferencia	Cantidad de Actividades	% Realizado	% Meta
Mantenimientos Preventivos estaciones de bombeo y pozos	1,856	85	85
Mantenimientos Correctivos estaciones de bombeo y pozos	357		
SISTEMAS CHINA-MONTERREY, LINARES-MONTERREY Y SANTIAGO-MONTERREY			
Mantenimiento de equipos de bombeo, filtros, estaciones de cloro y módulos de dosificación de reactivos.	95	83	85

Pago de Derechos por Extracción de Agua a CONAGUA

Área	1er trimestre	2º trimestre	3er trimestre	4º trimestre	Total Anual
Metropolitana	63,273,570	66,147,759	67,129,216	62,910,556	259,461,101
No Metropolitana	6,325,224	5,894,575	6,442,113	5,891,784	24,553,696
Total	**$69,598,794**	**$72,042,334**	**$73,571,329**	**$68,802,340**	**$284,014,797**

Cuenta Pública 2023

Extracción de agua en fuentes subterráneas y superficiales

ÁREA	LPS	M^3
Área Metropolitana	14,104	444,793,643
No Metropolitana	1,852	58,403,889
TOTAL	**15,956**	**503,197,532**

**Nota I. Abasto promedio mensual (enero - diciembre)*
**Nota II.- Volúmenes declarados ante CONAGUA, los cuales derivan del cálculo automático del sistema "Declaragu@", el cual corresponde a la medición que se encuentra en el punto de origen del aprovechamiento declarado antes del proceso de potabilización y conducción del agua.*

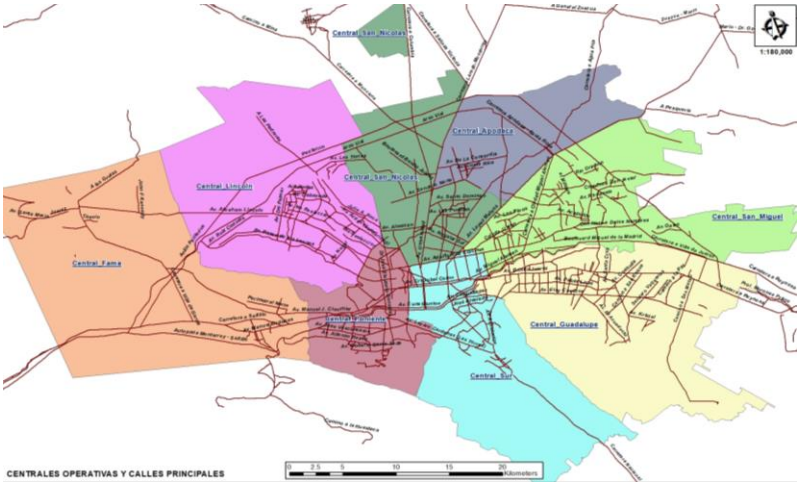
Consumo de Energía Eléctrica

ÁREA	KWH	Importe con IVA en Pesos
No Metropolitana	23,052,192	$ 68,084,099.91
Área Metropolitana	477,037,049	$1,172,733,917.55
TOTAL	**500,089,241**	**$1,240,818,017.46**

**Valores facturados (enero – diciembre)*

PROCESO DE DISTRIBUCION

PROCESOS DE DISTRIBUCION EN AREA METROPOLITANA Y MUNICIPIOS NO METROPOLITANOS



Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)

Tanques de almacenamiento en el área metropolitana para distribución de agua:

MUNICIPIO	NO OPERA	OPERA	TOTAL
APODACA	1	6	7
FAMA	6	40	46
GUADALUPE	1	21	22
LINCOLN	2	32	34
PONIENTE	10	64	74
SAN MIGUEL	2	2	4
SAN NICOLAS	8	14	22
SUR	5	39	44
Total general	**35**	**218**	**253**

Respecto al proceso de **Almacenamiento y Distribución** de agua, se llevaron a cabo acciones con apoyo del personal operativo:

Actividad Relevante	Área Metropolitana	No Metropolitana
Limpieza y deshierbe en área de tanques de almacenamiento	1,118	173
Mantenimiento Preventivo en instalaciones de tanques	974	106
Mantenimiento a líneas principales mayores de 12"Ø	269	1
Entronques realizados	567	105
Cambios de válvulas	321	83
Mantenimiento a Hidrantes	12,586	383
Ramales reparados	33,526	2,706
Tubos principales reparados menores de 12"	4,336	3,670
Tubos principales reparados mayores de 12"	369	126

PÉRDIDAS POR FUGAS

Con la implementación del Programa para la Mejora en la Atención de Servicios (PROMAS), logramos la recuperación de caudal mediante la reparación de **fugas no visibles** en la red de agua potable:

Caudal Recuperado	769.74 L/s

Así como también se atendieron reportes entre “0 a 2 días” de fugas visibles en redes de distribución agua potable en Área Metropolitana y No Metropolitana:

Cantidad de Reportes	Área Metropolitana	No Metropolitana
Total de reportes de fugas recibidos	37,993	6,747
Número de reportes de fuga atendidos	31,073	6,543
% de Reportes Atendidos a Tiempo	**82.00%**	**96.98%**

En 2023 se repararon 94,205 fugas (visibles y no visibles) de agua potable entre ramales, medidores y tubos principales en AMM y 7,460 en Municipios No Metropolitanos.

PROCESO DE ALCANTARILLADO

Se realizaron trabajos de conservación y mantenimiento a redes de drenaje sanitario reparando 16,842 metros lineales con personal operativo en área Metropolitana y 1,214 metros lineales en Municipios No Metropolitanos; con tecnología Liner sin excavación de zanja 1,806 y con apoyo de contratistas asignados por la Gerencia de Compras 4,623 metros lineales, siendo en total 24,485 metros lineales; así como también mantenimientos preventivos en redes de drenaje sanitario de 1,225,263 lavados de tuberías realizados con equipo especializado en área Metropolitana y 80,351 lavados de tuberías en Municipios No Metropolitanos.

METROS REHABILITADOS	
INFORME	TOTAL ML
En Campo MET / Foráneos	18,056
Liner sin Excavación	1,806
Contratista	4,623
	24,485

DIRECCION DE TECNOLOGIAS E INNOVACION

PROYECTO MODULACIÓN EN SECTORES Y MACRO SECTORES, TELEMETRÍA Y AUTOMATIZACIÓN

La Institución, ha venido trabajando en el Proyecto de Sectorización y Automatización que forma parte del Programa Integral de Gestión Operativa; cuya principal vertiente es la

disminución de Agua No Contabilizada y garantizar el uso sustentable y sostenible de los recursos hídricos.

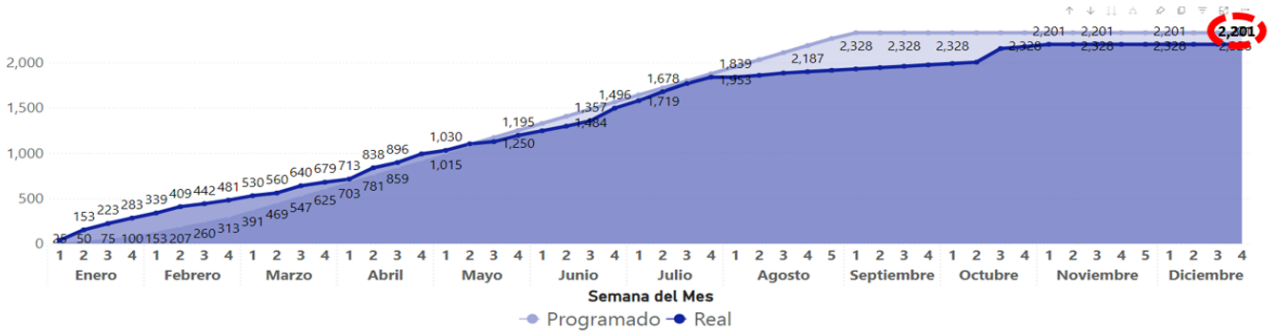
Dentro de este proyecto de gran visión se comenzó con el programa de Modulación de Presiones, ya que este es el único método de intervención, para que, de forma directa e inmediata contribuyera en los tres componentes que integran las pérdidas reales de agua; y que a su vez mejora la calidad del servicio y en la reducción de costos; volviendo los sistemas operacionales de agua potable eficientes y eficaces.

Al cierre del ejercicio 2023, se han instalado y obtenido los siguientes resultados:

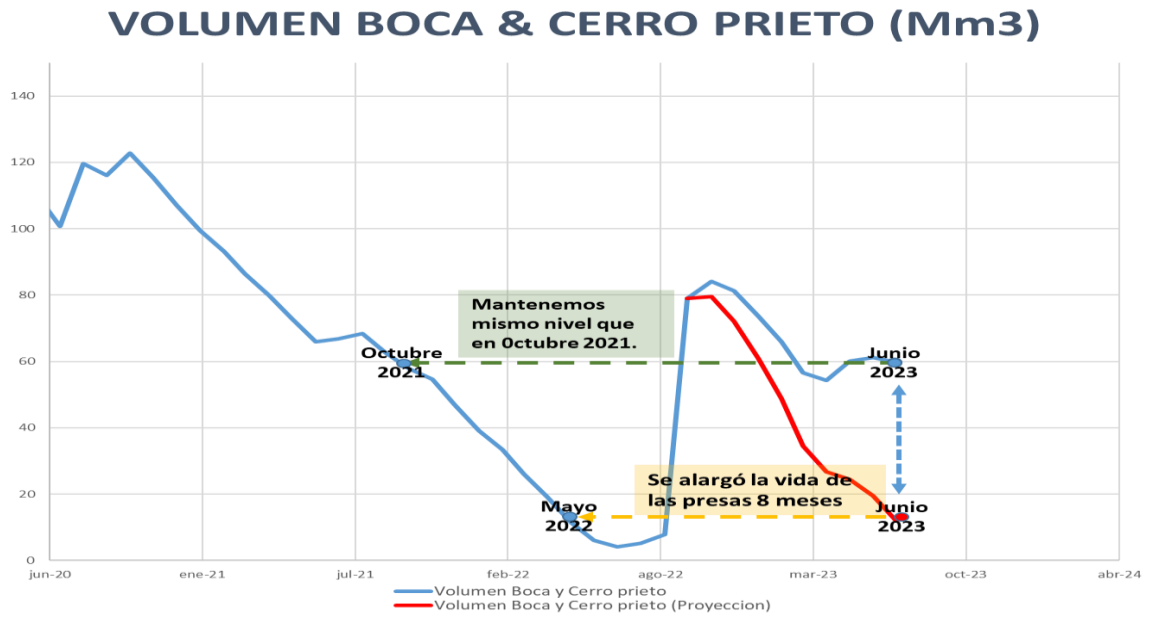
- 1877 circuitos Hidrométricos Instrumentados, Controlados, Modulando y transmitiendo.
- 2,200 L/s de disminución de caudal suministrado.
- 44 millones de Metros cúbicos recuperados.

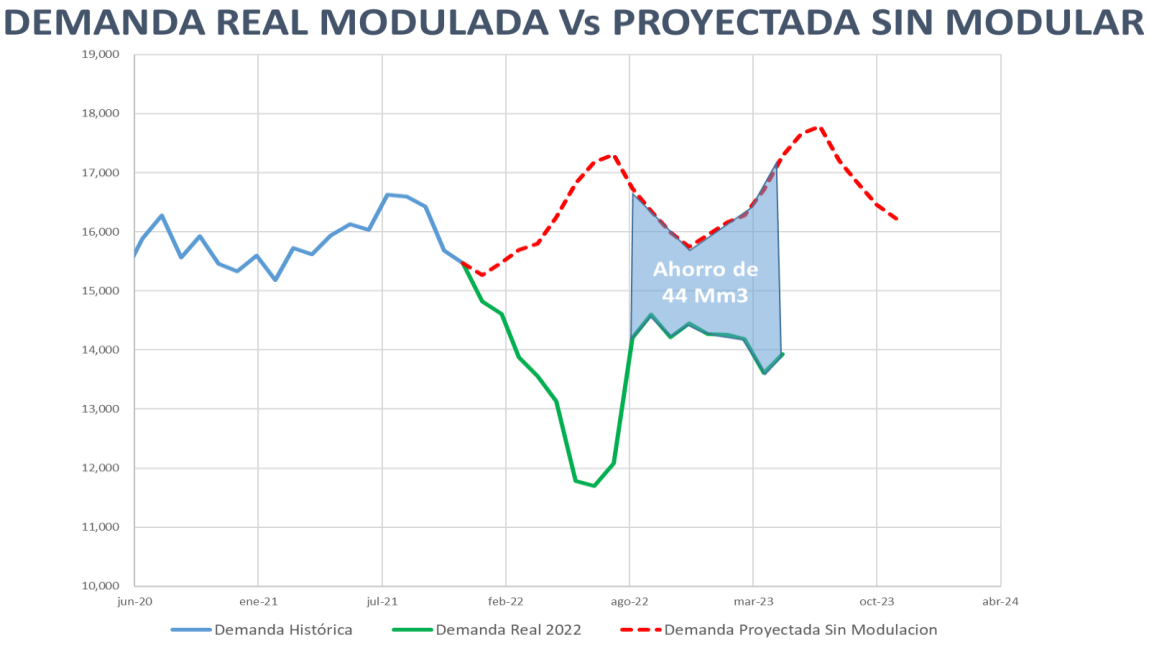
Adicional a la instalación en campo, se está integrando una plataforma tecnológica que colecta la información enviada por los equipos; la plataforma analiza y de esa manera se puede tener una adecuada gestión de los recursos hídricos en toda la red de distribución, alertando de manera inmediata y autónoma al momento que se genere una fuga, y esto permita optimizar el recurso hídrico.

AVANCE
Demanda Real Vs Programado



Mes	Mayo	Junio				Julio				Agosto					Septiembre				Octubre				Noviembre					Diciembre			
	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	5	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	5	1	2	3	4
Programado	71	1,250	1,328	1,406	1,484	1,563	1,641	1,719	1,797	1,875	1,953	2,031	2,109	2,187	2,265	2,328	2,328	2,328	2,328	2,328	2,328	2,328	2,328	2,328	2,328	2,328	2,328	2,328	2,328	2,328	2,328
Real	27	1,195	1,246	1,298	1,357	1,496	1,579	1,678	1,768	1,839	1,839	1,859	1,884	1,899	1,914	1,929	1,944	1,959	1,974	1,989	2,004	2,154	2,175	2,201	2,201	2,201	2,201	2,201	2,201	2,201	2,201
% Cumplimiento	%	-4 %	-6 %	-8 %	-9 %	-4 %	-4 %	-2 %	-2 %	-2 %	-6 %	-8 %	-11 %	-13 %	-16 %	-17 %	-17 %	-16 %	-15 %	-15 %	-14 %	-7 %	-7 %	-5 %	-5 %	-5 %	-5 %	-5 %	-5 %	-5 %	-5 %


VOLUMEN BOCA & CERRO PRIETO (Mm3)
140
120
100
80
60
40
20
0
jun-20
ene-21
jul-21
feb-22
ago-22
mar-23
oct-23
abr-24
Mantenemos mismo nivel que en 0ctubre 2021.
Octubre 2021
Junio 2023
Se alargó la vida de las presas 8 meses
Mayo 2022
Junio 2023
Volumen Boca y Cerro prieto
Volumen Boca y Cerro prieto (Proyeccion)



PROYECTO DE CAMBIO DE MEDIDOR

La Institución, también ha venido trabajando en el Proyecto de Automatización de Cambios de Medidor.
El objetivo del proyecto fue el de optimizar el proceso de cambios de medidor a nivel sistema SAP – QORDER, el cual benefició tanto a las áreas de comercial, operación y administración, mediante la implementación de procesos automáticos en las plataformas tecnológicas que utilizan dichas áreas.

Antecedentes
Cuando se asignaba una orden de trabajo a una cuadrilla por cambio de medidor y ésta se ejecutaba en campo, es decir, se realizaba el cambio de medidor al usuario, el tiempo promedio que pasaba para su actualización en el sistema comercial era de 13 días, ya que esta actualización en el sistema se realizaba por captura manual.

Situación que repercutía en un desface temporal en la facturación de usuarios que se les cambiaba el medidor, y, por ende, en la entrega de facturas y retraso en el proceso de cobranza; estimando un importe en promedio de $7.3mdp anual por el desface descrito.

Con la solución implementada, la generación de avisos de cambio de medidor se automatiza; se eliminan al 100% los posibles errores de captura en los números de serie de los medidores nuevos a instalar, al contar con una interfaz donde se asignan los medidores disponibles para instalación al Centro Técnico / Cuadrilla, el cambio de medidor en campo se actualiza de forma inmediata y en línea en el sistema y se elimina el desface en procesos de facturación, entrega de recibos a usuarios y de cobranza.

PROYECTO SWITCH DE RED Y DATOS

Otro de los proyectos, es el de Renovación de Switch de Red y Datos con los siguientes antecedentes:

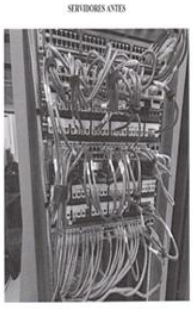
La Institución cuenta con un inventario aproximado de 90 switches que permiten tener enlaces de internet, voz y datos de forma estable, estos son los equipos tecnológicos que aseguran la comunicación y funcionamiento de los sistemas en la institución.

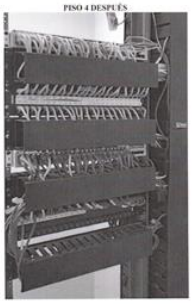
Se tiene una infraestructura de switches con más de 15 años de antigüedad, la cual debe de actualizarse y mantenerse sobre la misma plataforma para asegurar la continuidad operativa.

Actualmente se necesita realizar la renovación de 25 switches para asegurar que los enlaces de internet, voz y datos continúen funcionando de forma estable.

Con una inversión en pesos de $ 3,190,000 durante el 2023, se logró la modernización de la primera fase del Proyecto.

Al cierre del 2023 se realizó la ficha técnica simplificada 2024 para la solicitud del presupuesto de la siguiente etapa.
El objetivo es la adquisición de 35 switches de nueva generación para sustituir los 35 más críticos que se tienen actualmente distribuidos en las oficinas generales y edificio de Ingeniería, para garantizar una conexión estable de internet y telefonía y mitigar falla masiva por obsolescencia.





PROYECTO DE PREVENCION, DETECCIÓN E IMPLEMENTACIÓN DE SERVICIO ANUAL DE CIBERSEGURIDAD PARA APLICATIVOS WEB, SISTEMAS INSTITUCIONALES E INFRAESTRUCTURA DE RED.

La Dirección de Tecnologías e Innovación implementó un Proyecto de prevención, detección e implementación de servicio anual de ciberseguridad para aplicativos web, sistemas institucionales e infraestructura de red, cuyo objetivo es Identificación de activos críticos y amenazas.

El proyectó tuvo el siguiente alcance:

- Detectar y responder a incidentes de seguridad.
- Proteger los activos críticos de la organización.
- Mejorar la postura de seguridad de la organización.
- Proporcionar inteligencia de seguridad.
- Cumplimiento regulatorio.

Con este proyecto se protegió toda la infraestructura tecnológica tanto de Hardware, Software e información relacionada a los usuarios ante cualquier ataque cibernético; y de esta manera, se tuvo una mejora en la calidad del servicio a los usuarios.

DIRECCION JURIDICA

Acorde a las atribuciones que se confieren a esta Dirección Jurídica, de conformidad al artículo 29 de Reglamento Interior de la Institución Pública Descentralizada denominada Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, publicada en el periódico oficial del 1 de agosto del 2022, se informan los indicadores de desempeño del periodo de enero a diciembre de 2023:

Cuenta Pública 2023

INDICADORES	ENERO		FEBRERO		MARZO		ABRIL		MAYO		JUNIO		JULIO		AGOSTO		SEPTIEMBRE		OCTUBRE		NOVIEMBRE		DICIEMBRE		TOTALES ANUAL		%
PROCESO	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	A	R	
Porcentaje de atención a requerimientos de la Dirección Jurídica	485	486	515	516	611	612	520	520	392	392	922	939	476	483	398	400	699	711	342	343	363	363	411	411	6134	6176	99.32%
MEDICIÓN POR PORCENTAJE	99.79%		99.81%		99.84%		100.00%		100.00%		98.19%		98.55%		99.50%		98.31%		99.71%		100.00%		100.00%				
Porcentaje de Atención Legal de Asuntos Laborales	11	11	20	20	21	21	21	21			51	51					8	8					7	7	139	139	100.00%
MEDICIÓN POR PORCENTAJE	100.00%		100.00%		100.00%		100.00%		NO APLICA		100.00%		NO APLICA		NO APLICA		100.00%		NO APLICA		NO APLICA		100.00%				
Porcentaje de Atención a Asuntos Extra-judiciales					199	200					373	385					242	248					106	106	920	939	97.98%
MEDICIÓN POR PORCENTAJE	NO APLICA		NO APLICA		99.50%		NO APLICA		NO APLICA		96.88%		NO APLICA		NO APLICA		97.58%		NO APLICA		NO APLICA		100%				
Porcentaje de Atención a Asuntos Litigiosos	20	20	11	12	16	16	15	15	39	39	23	23	34	34	26	26	33	33	20	20	27	27	37	37	301	302	99.67%
MEDICIÓN POR PORCENTAJE	100.00%		91.67%		100.00%		100.00%		100.00%		100.00%		100.00%		100.00%		100.00%		100.00%		100.00%		100.00%				
Porcentaje de Atención a Asuntos de la Unidad de Transparencia	9	9	13	13	11	11	36	36	9	9	16	16	13	13	8	8	15	15	58	58	52	52	17	17	257	257	100.00%
MEDICIÓN POR PORCENTAJE	100.00%		100.00%		100.00%		100.00%		100.00%		100.00%		100.00%		100.00%		100.00%		100.00%		100.00%		100.00%				
Porcentaje de Atención a Requerimientos de Mandatos de Autoridad	200	201	278	278	262	262	318	318	271	271	311	315	298	301	223	223	283	287	167	168	163	163	135	135	2909	2922	99.56%
MEDICIÓN POR PORCENTAJE	99.50%		100.00%		100.00%		100.00%		100.00%		98.73%		99.00%		100.00%		98.61%		99.40%		100.00%		100.00%				
Pocentaje de Atención a Asuntos Corporativos	245	245	193	193	102	102	130	130	73	73	148	149	131	135	141	143	118	120	97	97	121	121	109	109	1608	1617	99.44%
MEDICIÓN POR PORCENTAJE	100.00%		100.00%		100.00%		100.00%		100.00%		99.33%		97.04%		98.60%		98.33%		100.00%		100.00%		100.00%				
Porcentaje de Atención a Asuntos Administrativos de la Dirección Jurídica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	46	46	52	52	100.00%
MEDICIÓN POR PORCENTAJE	NO APLICA		NO APLICA		NO APLICA		NO APLICA		NO APLICA		100.00%		NO APLICA		NO APLICA		NO APLICA		NO APLICA		NO APLICA		100.00%				

Trimestre del 2023	1er Trimestre		2do Trimestre		3er Trimestre		4to Trimestre	
Periodo	Enero - Marzo		Abril - Junio		Jul-Sep		Oct-Dic	
	R	A	R	A	R	A	R	A
Requerimientos externos	1026	1024	1422	1406	1103	1090	706	705
	99.81%		98.87%		98.82%		99.86%	
Requerimientos internos	588	587	429	428	491	483	411	411
	99.83%		99.77%		98.37%		100.00%	

COORDINACION DE AUDITORIA INTERNA

De acuerdo a las atribuciones que se confieren a esta Coordinación de Auditoría Interna de conformidad al artículo 29 de Reglamento Interior de la Institución Pública Descentralizada denominada Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, publicada en el periódico oficial del 1 de agosto del 2022, de las cuales se mencionan las siguientes:

II.- Realizar auditorías a las Unidades Administrativas a fin de revisar que los recursos públicos asignados presupuestalmente, se hayan ejercido y destinado al cumplimiento de

sus objetivos, metas y programas y en plena observancia de las disposiciones jurídicas aplicables.

XI.- Solicitar a los titulares de las Unidades Administrativas, la información y documentación que le sean requeridas por la Contraloría y Transparencia Gubernamental e instancias de fiscalización estatal y federal.

De acuerdo a los indicadores declarados, en esta Coordinación se menciona lo siguiente:

a) Revisiones internas conforme a programa anual de trabajo, con un avance global del 92%.

TIPO DE AUDITORÍA	REVISIONES CONFORME A PROGRAMA ANUAL	REVISIONES CONCLUIDAS	REVISIONES EN PROCESO
AUDITORÍA ADMINISTRATIVA	32	29	3
AUDITORÍA TÉCNICA	4	4	0
TOTALES	**36**	**33**	**3**

b) Atención a requerimientos de información de los diferentes entes fiscalizadores, controles turnados por Dirección General y solicitudes de apoyo de parte de particulares y las distintas áreas de la Institución mismos que se atendieron al 100%; se muestra lo siguiente:

INSTANCIA REQUIRIENTE	CONTROLES, REQUERIMIENTOS Y SOLICITUDES DE APOYO
CyTG	116
ASENL	95
ASF	1
OIC	40
CONAGUA	4
FP	1
PARTICULARES	7
ÁREAS DE SADM	62
TOTAL	**326**

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACION

En base a que el objetivo de la Dirección de Administración realiza diversas funciones para lograr las metas organizacionales de manera eficiente, promueve la correcta administración de los recursos materiales, participa en la elaboración de presupuestos de inversión y gasto corriente, apoya con la proyección arquitectónica y equipamiento para la adquisición, establecimiento y supervisión de programas de mantenimiento preventivo y correctivo para el equipo de transporte, bienes muebles e inmuebles, edificios e instalaciones, supervisa y controla la existencia de materiales y suministros en almacén de mantenimiento para cuadrillas, así como también mantiene actualizada la información estadística que corresponde a las diferentes gerencias que la conforman dentro de la Institución, se pueden mencionar los siguientes:

GERENCIA DE ALMACENES

Guardias de Almacen

Los guardias de almacén cumplen con el objetivo de mejorar nuestro Proceso al mantener el control sobre la salida del material requerido por las Áreas Operativas, fuera del horario establecido para los Almacenes de la Institución. Cuando se presenta alguna contingencia en campo, se brinda un servicio oportuno con el abastecimiento de dicho material. Se hizo un análisis y se solicitó a la Dirección de Administración ampliar la cobertura de los almacenes, abriendo un almacén más (Guadalupe) en un punto geográfico estratégico donde se dispone del servicio los 365 días del año las 24 horas, con Guardias del personal de almacenes para dar el servicio en trabajos extraordinarios.

Recepción de entradas de materiales en SAP y firma y seguimiento de facturas en Dirección de Administración.

Implementación de un manual para visualizar y cargar evidencia de la recepción de materiales de almacén en el sistema SAP, así como también el llenado de algunos campos de texto, para unificar la información y mejor la trazabilidad.

Con la implementación de carga de evidencia de la recepción de materiales de almacén en el sistema SAP:

- La Gerencia de Almacenes, verifica y firma las facturas que suben los proveedores al portal.
- Automatización de búsqueda de Factura o Remisión, en los requerimientos de la ASNL, Auditoría Interna y Control Interno.

Suministro de Materiales de Almacen

Derivado a los análisis de consumos, existencias y stock óptimo tanto de materiales de Compra directa y Contrato, se obtuvo un 21% de economías del presupuesto 2023, destinado a los suministros de materiales de almacén.

2023		
Autorizado	**Total Ejercido**	**Economías**
$ 228,383,134	$ 180,585,801	$ 47,797,332

Control de Caducidad de Materiales

Como parte de control de materiales con código de almacén, se implementó un formato para revisión de caducidad, con la finalidad de no tener inventariados materiales caducos o vencidos que impidan un uso adecuado.

Papel Reciclado

La Gerencia de Almacenes resguarda el papel de desecho, cartón o documentación que las diferentes áreas y usuarios destinan para su reciclaje. Cuando se cuenta con un volumen considerable se le solicita a una empresa especializada el servicio de reciclaje coadyuvando de esta manera que se adquiera el hábito de reciclar y se promueva una cultura ecológica. En este momento cada tonelada es canjeada por 17 paquetes de 500 hojas c/u de Papel capuchino.
Se enviaron a reciclar 28 toneladas (28,133 Kg) que corresponde a 27, 275 Kg (1,347 CJS) y 658 Kg de cartón, del cual se recibieron a cambio 47 cajas de hojas carta, generando un ahorro de $61,100.00

Stock Óptimo

De acuerdo al Objetivo Estratégico de la Dirección General de desabasto de materiales críticos y de los indicadores cargados al Sistema Softexpert de disponibilidad de materiales críticos por almacén se implementaron formatos homologados para todos los almacenes

ubicados en los Municipios Metropolitanos (MM) y Municipios No Metropolitanos (MNM), para sus requerimientos de Stock óptimo de acuerdo a consumos, que nos asegure mejorar los resultados y el abasto de materiales y su oportuno seguimiento en caso de tener desabasto del mismo.

GERENCIA MANTENIMIENTO

El objetivo de esta gerencia es brindar la atención a solicitudes de servicios por mantenimiento para conservación y prolongación de vida útil de los Bienes Muebles e Inmuebles de la Institución, para la atención de programas de mantenimientos preventivos y correctivos en: edificios, equipamiento, así como, en vehículos propiedad de la Institución, el control del consumo de combustible y tramitar el pago de servicios de energía, agua y gas en edificaciones, además de llevar el control de combustible en 4 estaciones de consumo (diésel y gasolina) y combustible por tarjetas pre-pago para vehículos de las regiones foráneas, materiales para ser suministrados a las áreas que atienden las ordenes de servicio de Intendencia y de campo.

JEFATURA EQUIPOS Y SERVICIOS PRIMARIOS

Se tuvo un ahorro en la parte en trabajos Realizados con póliza de Mantenimiento TECSIEN en Gasolineras:

1. Cambio de calcomanías: $ 114,490.00
2. Limpieza tierra Física: $168,000.00
3. Limpieza contenedor bomba sumergible: $ 120,000.00
4. Inspección de acuerdo a Norma Nom-005-Asea-2016: $ 79,036.00
5. Reparar y pintar biombos: $148,000.00

JEFATURA MANTENIMIENTO VEHICULAR MET

Se procedió con el análisis de todos los ALCANCES presentados por talleres asignados por el Órgano de Compra de servicios de la Institución para la revisión, ajuste correcto de lo requerido, antes de su aprobación.

Acciones en Vehículos.

- Implementación de medidas de austeridad-Se limitan las cargas completas en días festivos y fines de semana.

- Proyectos de Mantenimiento Autorizados que representan ahorros significativos para la Institución.

  - Realización de proyecto TORRE LUX
  - Renovación de Dispensadores Obsoletos en Estaciones de Auto Consumo en (Solo 2024, $1,100,000.00)
  - Biométricos en Estaciones de Auto Consumo. (Solo 2024, $800,000.00)
  - Programa de Sustitución de Equipos de Enfriamiento. (2024-2027, $46,400,000.00)
  - Renovación de Vehículos Gerencia Mantenimiento (16 Vehículos, 2024-2027, $9,650,000.00)
  - Renovación de Equipos de Cómputo. (2024-2027, $1,500,000.00)
  - Abastecimiento de Energía Sustentable. (2024-2026, $6,819,500.8)
  - Se presentó en los proyectos Estratégicos la aprobación del Ante-Proyecto de suministro de combustible con huella digital en gasolineras internas, y la renovación de los Sistemas de Auto Consumo con esto ayudaríamos al contar con los datos correctos de empleados activos y evitar datos falsos o de personal inactivo.

GERENCIA DE PATRIMONIO

JEFATURA DE ARCHIVO Y CONTROL DOCUMENTAL

El objeto de la Ley de Archivos para el Estado de Nuevo León es establecer los principios y las bases generales para la organización y conservación, administración y preservación homogénea de los archivos en posesión de cualquier autoridad, entidad, órgano y organismo de los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial, órganos autónomos, partidos políticos, fideicomisos y fondos públicos, así como de cualquier persona física, moral o sindicato que reciba y ejerza recursos públicos o realice actos de autoridad del Estado y los municipios y determinar las bases de organización y funcionamiento del Sistema Estatal de Archivos y fomentar el resguardo, difusión y acceso público de archivos privados de relevancia histórica, social, cultural, científica y técnica de la Nación.
Para la Institución, es de suma importancia dar cumplimiento a la normatividad de la materia, y pare ello, se inician los trabajos a partir del año 2022 en la implementación del Sistema Institucional de Archivos SADM, el cual, dentro de sus objetivos, es crear criterios

homogéneos para la administración y control del acervo archivístico y documental de la institución.

- Se concreta el proyecto de instalación y exposición de la copia certificada del Decreto de 1956 en el que se establece la Ley que da origen a Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D., dentro de las instalaciones de la Dirección General de SADM.
- La Jefatura de Archivo de Control Documental, ya se visualiza en el Mapa de Procesos de Apoyo de la Gerencia de Patrimonio.
- Se concretaron reuniones técnicas con el Archivo General de la Nación, para la obtención del Sistema Automatizado de Gestión y Archivo (SAGA), realizándose lo contundente para obtener en donación de dicho sistema.
- Se están realizando las labores correspondientes para la habilitación y equipamiento del Centro de Clasificación, Valoración y Resguardo Archivístico del Patrimonio Documental SADM “Casa Álvarez”.
- Se realizan gestiones con Jefatura de Seguridad de la Gerencia de Seguridad Industrial, con el fin de obtener el análisis o reporte de las medidas de seguridad y recomendaciones pertinentes para los espacios en donde se resguardará la documentación en las siguientes áreas: Metadatos de Concentración e Histórico en el Edificio PIIT, Centro de Clasificación, Valoración y Resguardo Archivístico del Patrimonio Documental SADM “Casa Álvarez” y Archivo Brisas.

JEFATURA DE SEGUROS PATRIMONIALES

En la Jefatura de Seguros Patrimoniales, se implementó por primera vez, la contratación de Seguro Bi-anual, para las Pólizas de Seguros de Automóviles de la Flotilla de Vehículos propiedad de la Institución, con vigencia del día 26 de mayo del 2023 al 26 de mayo del 2025.
De igual manera la Póliza de Paquete de Seguro Empresarial, para la vigencia 26 de mayo del 2023 al 26 de mayo del 2025, que cuenta con la cobertura de todo riesgo daño físico, en

los bienes propiedad de la Institución, incluyendo Fenómenos Hidro-meteorológicos, Terremotos y /y Erupción Volcánica, así como la Póliza de Responsabilidad Civil y Terrorismo, pagaderos dela misma forma trimestral.

Por tratarse de un Empresa Socialmente Responsable, la Institución a través de la Compañía de Seguros, ha brindado el apoyo a Terceras Personas que resultan afectados en sus bienes por la Operación de la Empresa, indemnizando la cantidad de $579,428.00, acumulado durante el año próximo pasado.

Por lo que respecta a los daños ocasionados a los edificios propiedad de la Institución y robo de contenidos, se logró recuperar la cantidad de $2,089.008.00, acumulado durante el año 2023.

JEFATURA DE BIENES MUEBLES

Para mantener un estricto control de los bienes muebles propiedad de la Institución, se llevó a cabo el PROGRAMA ANUAL DE INVENTARIOS 2023; logrando la verificación física de los bienes muebles de todas las áreas que comprenden la Institución en toda la extensión territorial del Estado.

Con lo que respecta a Bienes Inmuebles, se realizaron actualizaciones a valor catastral de 363 bienes inmuebles; de los cuales solo 12 tuvieron incremento en su valor, siendo por un total de $ 66,420,602; y, se hicieron 9 avalúos, con una cantidad total de bienes inmuebles de 18, con incremento a valor comercial total de $3,011,713,884; resultando un total en ambos de $3,078,134,486. (cifras en pesos)

Por otro lado, derivado del PROGRAMA DE ORDEN Y LIMPIEZA implementado con el fin de detectar, verificar y enajenar el material considerado como chatarra de la Institución, se retiró la totalidad de 175,270 kilos de material Ferroso y bronce; ingresando un total en pesos de $ 7,380,163.30, en beneficio de la Institución al 31 de diciembre del 2023.

DIRECCION DE FINANZAS

Tarifas por Venta de Agua Residual Tratada y por Descargas Contaminantes a la Red de Drenaje Sanitario

La Dirección de Finanzas realizó la presentación y para su aprobación de modificación de tarifas por Venta de Agua Residual Tratada y por Descargas Contaminantes a la Red de Drenaje Sanitario, en la sesión de la Junta de Consejo 544, celebrada el 29 de Agosto del

2023, publicándose el Acuerdo en el Periódico Oficial el 25 de septiembre de 2023, determinando que la Tarifa de Agua Residual Tratada propiciaba un desperdicio por la forma en que estaba implementada y que los contratos tienen un componente mínimo obligatorio de pago del 10 %, esto provocaba un sobre dimensionamiento de los montos contratados y dificultad para SADM para manejar con mayor certidumbre su oferta. Por lo que se busca que sea mayor para nuevos contratos del 75% de la demanda contratada, con excepción de aquellos casos en los que la disponibilidad de ART por parte de SADM sea menor, en cuyo caso correspondería al 75 % del consumo promedio de los últimos doce meses.

Actualmente existen varios retos por resolver como lo son los contaminantes que son vertidos al drenaje, donde en la actualidad el cobro por exceder los contaminantes permitidos en el drenaje sanitario es muy inferior a lo que cuesta su tratamiento, por lo que no incentiva el cumplimiento de la norma.

La tarifa no incluía contaminantes que forman parte de la NOM-002 y que afectaban la operación de las plantas de tratamiento, el cobro se basaba en la Tarifa de Descarga Contaminante por DBO, que se aplicaba a 1,058 empresas.

La Tarifa DC se aplica a los usuarios cuyas descargas a los colectores, provenientes de la industria, actividades agroindustriales, de servicios, comercios y plantas de tratamiento de aguas residuales, de servicios, comercios y plantas de tratamiento de aguas residuales, excedan los límites de los parámetros para los contaminantes establecidos en el inicio “d)” del Artículo 1° del Acuerdo y que infieran en el proceso e tratamiento de aguas residuales. La aplicación de esta tarifa, será independiente de que se aplique además lo dispuesto en

los artículos 56,57 fracción X y 58 fracción X y 58 fracción VII de la Ley de Agua Potable y Saneamiento para el Estado de Nuevo León.

La tarifa “Descargas contaminantes”, entró en vigor a partir del tercer mes después de la fecha de su publicación. La aplicación de la tarifa se llevará a cabo de forma gradual: durante los primeros 12- doce meses se considerará un 40%, posteriormente de los meses 13 al 24 se considerará un 70%; y su aplicación total, es decir al 100% a partir del mes 25. “

Actualización de las Cuotas de Aportación

El pasado 5 de diciembre de 2023, el Consejo de Administración de SADM aprobó la actualización de las Cuotas de Aportación, conforme a lo previsto al Artículo 42 de la Ley de Agua Potable y Saneamiento para el Estado de Nuevo León; esta actualización representó un incremento del 133.86%, con la finalidad de cubrir el rezago histórico y entró en vigor a partir del 1 de enero del 2023, en municipios metropolitanos y no metropolitanos del Estado de Nuevo León, representando una facturación anual adicional del orden de $350 millones de pesos.

Cuenta Pública 2023

Información Contable

45.46

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)

Cuenta Pública 2023

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Estado de Actividades
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2023 y 2022
(Pesos)

	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	**10,993,424,521**	**8,706,725,023**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	10,993,424,521	8,706,725,023
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	**3,150,354,065**	**1,868,278,409**
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	1,171,834,948	957,454,055
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,978,519,117	910,824,354
Otros Ingresos y Beneficios	**1,015,472,115**	**717,826,379**
Ingresos Financieros	353,168,132	155,006,665
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	662,303,983	562,819,714
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**15,159,250,701**	**11,292,829,811**
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	**9,408,126,586**	**7,553,539,365**
Servicios Personales	3,897,429,980	3,522,961,676
Materiales y Suministros	590,692,737	530,003,721
Servicios Generales	4,920,003,869	3,500,573,968
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**91,982,828**	**0**
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	91,982,828	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0

Cuenta Pública 2023

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Estado de Actividades
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2023 y 2022
(Pesos)

	2023	2022
Participaciones y Aportaciones	**0**	**0**
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	**322,387,212**	**231,663,783**
Intereses de la Deuda Pública	320,415,964	226,063,888
Comisiones de la Deuda Pública	3,023	4,001,483
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	1,968,225	1,598,412
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	**2,823,673,460**	**2,796,013,588**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,015,890,969	1,900,900,629
Provisiones	798,961,774	883,725,558
Disminución de Inventarios	801,835	605,517
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	8,018,882	10,781,884
Inversión Pública	**0**	**0**
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	**12,646,170,086**	**10,581,216,736**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**2,513,080,615**	**711,613,075**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Arq. Juan Ignacio Barragán Villarreal
Director General

Lic. Humberto Panti Garza
Director de Finanzas

Cuenta Pública 2023

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Estado de Situación Financiera
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2023 y 2022
(Pesos)

ACTIVO	2023	2022	PASIVO	2023	2022
Activo Circulante			**Pasivo Circulante**		
Efectivo y Equivalentes	71,057,998	687,784,201	Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	1,786,942,187	4,246,554,314
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,081,000,968	8,936,547,427	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	574,132,437	436,402,957	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	138,351,064	109,353,684
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	227,359,283	212,269,204	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	1,882,606,411	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-3,478,160,819	-2,919,961,988	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	131,615,387	0
Otros Activos Circulantes	1,399,403	23,403	Provisiones a Corto Plazo	663,715,974	31,091,761
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	**5,476,789,270**	**7,353,065,204**	**Total de Pasivo Circulante**	**4,603,231,023**	**4,386,999,759**
Activo No Circulante			**Pasivo No Circulante**		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,483,346,781	764,555,785	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	13,639,108,295	6,437,989,394
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	2,002,796,362	18,740,244	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	80,752,997,002	67,500,358,415	Deuda Pública a Largo Plazo	4,932,070,081	5,070,414,300
Bienes Muebles	7,308,886,977	6,379,983,017	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	540,825,124	453,909,981	Fondos y Bienes de Terceros en Garantia y/o en Administración a Largo Plazo	264,908,889	261,272,335
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-32,199,043,368	-30,879,967,265	Provisiones a Largo Plazo	9,068,344,203	8,166,275,951
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0			
Total de Activos no Circulantes	**59,889,808,878**	**44,237,580,177**	**Total de Pasivos No Circulantes**	**27,904,431,468**	**19,935,951,980**
			Total del Pasivo	**32,507,662,491**	**24,322,951,739**
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	**28,352,866,184**	**25,274,731,697**
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	17,833,130,155	17,833,130,155
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	10,519,736,029	7,441,601,542
			Hacienda Pública/ Patrimonio Generado	**4,506,069,473**	**1,992,961,945**
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	2,513,080,615	711,613,075
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,992,988,858	1,281,348,870
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de La Hacienda Pública/Patrimonio	**0**	**0**
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	**32,858,935,657**	**27,267,693,642**
Total del Activo	**65,366,598,148**	**51,590,645,381**	**Total del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio**	**65,366,598,148**	**51,590,645,381**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Arq. Juan Ignacio Barragán Villarreal
Director General

Lic. Humberto Panti Garza
Director de Finanzas

Cuenta Pública 2023

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Estado de Cambios en la Situación Financiera Del 1° de enero al 31 de diciembre 2023 (Pesos)		
	Origen	**Aplicación**
ACTIVO	**3,349,547,597**	**17,125,500,362**
Activo Circulante	**2,030,471,496**	**154,195,558**
Efectivo y Equivalentes	616,726,204	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	855,546,459	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		137,729,480
Inventarios		
Almacenes		15,090,079
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	558,198,832	
Otros Activos Circulantes		1,376,000
Activo No Circulante	**1,319,076,103**	**16,971,304,804**
Inversiones Financieras a Largo Plazo		718,790,996
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		1,984,056,118
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		13,252,638,587
Bienes Muebles		928,903,960
Activos Intangibles		86,915,143
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,319,076,103	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO	**10,782,667,098**	**2,597,956,346**
Pasivo Circulante	**2,675,843,390**	**2,459,612,127**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		2,459,612,127
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	28,997,380	
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	1,882,606,411	
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	131,615,387	
Provisiones a Corto Plazo	632,624,212	
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Pasivo No Circulante	**8,106,823,708**	**138,344,219**
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	7,201,118,902	
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		138,344,219
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantia y/o en Administración a Largo Plazo	3,636,554	
Provisiones a Largo Plazo	902,068,252	

Cuenta Pública 2023

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Estado de Cambios en la Situación Financiera Del 1° de enero al 31 de diciembre 2023 (Pesos)		
	Origen	**Aplicación**
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	**5,591,242,013**	**0**
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**3,078,134,487**	**0**
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	3,078,134,487	
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**2,513,107,528**	**0**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,801,467,540	
Resultados de Ejercicios Anteriores	711,639,988	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Arq. Juan Ignacio Barragán Villarreal
Director General

Lic. Humberto Panti Garza
Director de Finanzas

Cuenta Pública 2023

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Estado Analítico del Activo
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2023
(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Período (4-1)
ACTIVO	**51,590,645,381**	**327,097,641,178**	**313,321,688,411**	**65,366,598,148**	**13,775,952,767**
Activo Circulante	**7,353,065,184**	**263,330,897,129**	**265,207,173,065**	**5,476,789,248**	**-1,876,275,936**
Efectivo y Equivalentes	687,784,459	193,111,744,215	193,728,470,418	71,058,256	-616,726,203
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,936,547,147	68,664,481,999	69,520,028,458	8,081,000,688	-855,546,459
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	436,402,958	997,311,558	859,582,078	574,132,438	137,729,480
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	212,269,204	431,553,479	416,463,401	227,359,282	15,090,078
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-2,919,961,987	124,429,878	682,628,710	-3,478,160,819	-558,198,832
Otros Activos Circulantes	23,403	1,376,000	0	1,399,403	1,376,000
Activo No Circulante	**44,237,580,171**	**63,766,744,049**	**48,114,515,346**	**59,889,808,874**	**15,652,228,703**
Inversiones Financieras a largo Plazo	764,555,783	35,076,351,064	34,357,560,067	1,483,346,780	718,790,997
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	18,740,243	2,189,317,212	205,261,093	2,002,796,362	1,984,056,119
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proces	67,500,358,414	25,179,995,765	11,927,357,178	80,752,997,001	13,252,638,587
Bienes Muebles	6,379,983,016	1,213,990,866	285,086,906	7,308,886,976	928,903,960
Activos Intangibles	453,909,981	90,691,409	3,776,266	540,825,124	86,915,143
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-30,879,967,266	16,397,733	1,335,473,836	-32,199,043,369	-1,319,076,103
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Arq. Juan Ignacio Barragán Villarreal
Director General

Lic. Humberto Panti Garza
Director de Finanzas

Cuenta Pública 2023

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2023
(Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
BANORTE	MXN	BANORTE	63,714,065	70,974,513
COFIDAN	MXN	COFIDAN	0	0
BANOBRAS	MXN	BANOBRAS	45,628,219	52,182,074
BBVA	MXN	BBVA	11,400	15,194,477
Títulos 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 a Corto Plazo			**109,353,684**	**138,351,064**
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
BANORTE	MXN	BANORTE	1,118,337,235	1,047,369,567
COFIDAN	MXN	COFIDAN	0	0
BANOBRAS	MXN	BANOBRAS	3,002,094,615	2,949,912,541
BBVA	MXN	BBVA	949,982,450	934,787,973
Títulos 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 a Largo Plazo			**5,070,414,300**	**4,932,070,081**
Otros Pasivos			19,143,183,755	27,437,241,346
Total Deuda y Otros Pasivos			**24,322,951,739**	**32,507,662,491**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Arq. Juan Ignacio Barragán Villarreal
Director General

Lic. Humberto Panti Garza
Director de Finanzas

Cuenta Pública 2023

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2023
(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 2022	**25,274,731,697**	**0**	**0**	**0**	**25,274,731,697**
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	17,833,130,155				17,833,130,155
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	7,441,601,542				7,441,601,542
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2022	**0**	**1,281,348,870**	**711,613,075**	**0**	**1,992,961,945**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			711,613,075		711,613,075
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,281,348,870			1,281,348,870
Revalúos		0			0
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2022	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2022	**25,274,731,697**	**1,281,348,870**	**711,613,075**	**0**	**27,267,693,642**
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2023	**3,078,134,487**	**0**	**0**	**0**	**3,078,134,487**
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	3,078,134,487				3,078,134,487
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2023	**0**	**711,639,988**	**1,801,467,540**	**0**	**2,513,107,528**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			2,513,080,615		2,513,080,615
Resultados de Ejercicios Anteriores		711,639,988	-711,613,075		26,913
Revalúos			0		0
Reservas			0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0		0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2023	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2023	**28,352,866,184**	**1,992,988,858**	**2,513,080,615**	**0**	**32,858,935,657**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Arq. Juan Ignacio Barragán Villarreal
Director General

Lic. Humberto Panti Garza
Director de Finanzas

Cuenta Pública 2023

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Estado de Flujos de Efectivo Del 1° de enero al 31 de diciembre 2023 y 2022 (Pesos)		
Concepto	**2023**	**2022**
Flujo de Efectivo de las Actividades de la Operación		
Origen	**15,159,250,701**	**11,292,829,810**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	10,993,424,521	8,706,725,023
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	1,171,834,948	957,454,055
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,978,519,117	910,824,354
Otros Orígenes de Operación	1,015,472,115	717,826,378
Aplicación	**10,307,891,905**	**8,448,652,324**
Servicios Personales	3,897,429,980	3,522,961,676
Materiales y Suministros	590,692,737	530,003,721
Servicios Generales	4,920,003,869	3,500,573,968
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	91,982,828	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	807,782,491	895,112,959
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**4,851,358,796**	**2,844,177,486**
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**15,245,549,495**	**11,145,770,994**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	15,245,549,495	11,145,770,994
Aplicación	**20,283,130,276**	**14,912,201,022**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	13,949,454,451	11,083,228,426
Bienes Muebles	928,903,960	749,307,312
Otras Aplicaciones de Inversión	5,404,771,865	3,079,665,284
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**-5,037,580,781**	**-3,766,430,028**

Cuenta Pública 2023

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2023 y 2022
(Pesos)

Concepto	2023	2022
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**30,226,214**	**1,154,203,540**
Endeudamiento Neto		
Interno	30,226,214	1,154,203,540
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	**460,730,432**	**231,662,783**
Servicios de la Deuda		
Interno	460,730,432	231,662,783
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**-430,504,218**	**922,540,757**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente al Efectivo	**-616,726,203**	**288,215**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	687,784,201	687,495,986
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	**71,057,998**	**687,784,201**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Arq. Juan Ignacio Barragán Villarreal
Director General

Lic. Humberto Panti Garza
Director de Finanzas

Cuenta Pública 2023

Informe de Pasivos Contingentes

45.57

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)

Informe sobre pasivos contingentes

a. A la fecha de emisión de los estados financieros, la Institución está siendo sujeta a revisión, derivado de la visita domiciliaria por parte de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal por el periodo del 01 de abril al 31 de diciembre de 2018; concluyendo con su respectiva Acta Final, con una determinación crediticia; misma que se encuentra impugnada legalmente vía Recurso de Revocación. Con respecto a la visita domiciliaria de los periodos del 01 de julio 2020 al 31 de julio 2020 y 01 de junio 2021 al 30 de junio 2021, concluyeron de igual forma con su Acta Final; se está en espera de la resolución con el resultado de la misma.

b. A la fecha de emisión de los estados financieros, la Institución tiene en proceso algunas demandas por daños y perjuicios; la más importante se describe a continuación:

   La Compañía Aquos Promotora de Infraestructura, S. A. P. I. de C. V., correspondiente a la cancelación del contrato que se celebró con la Institución para llevar a cabo el Acueducto Monterrey VI; sin embargo, dicha obra fue suspendida en 2014, por lo tanto, la demandante le exige a la Institución el pago de $3,500 mdp como indemnización por daño moral, pago de gastos y costas y demás accesorios. A la fecha continúa en proceso este litigio y de acuerdo con el marco normativo emitido el CONAC, no existen elementos para registrar una provisión en sus estados financieros al 31 de diciembre de 2023.

Evento posterior

Proyecto Reúso Potable Indirecto

En seguimiento a las acciones emergentes para solventar la grave problemática de la falta de agua que quedó de manifiesto en la “Declaratoria de Emergencia por Sequía en el Estado de Nuevo León” publicada en el Periódico Oficial del Estado en fecha 6 de octubre de 2023, se menciona que la Institución tiene estimado y autorizado (conforme a Acta de Consejo de Administración No. 547) llevar a cabo un Proyecto para el suministro sustentable de agua regenerada y Reúso Potable Indirecto para atender el reforzamiento del abastecimiento área metropolitana de Monterrey (AMM) y su zona conurbada, denominado “Proyecto de Agua Regenerada” ó también “Proyecto de Reúso Potable Indirecto”.

Descarga de agua altamente tratada y no potable en el medio ambiente como una etapa intermedia antes del reúso, permitiendo que la dilución y los procesos naturales funcionen, Se estima recuperar un total de 4,000 lps.

Las obras consisten en el tratamiento terciario en la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales (PTAR) Dulces Nombres, conducción hasta un punto de descarga y tratamiento terciario en la potabilizadora La Boca.

PTAR Dulces Nombres con Módulo Terciario Avanzado: 2.4 m3/s a Reúso Potable Indirecto (RPI), 1.0 m3/s a Reúso Industrial y 4.1 m3/s a Cuerpo Receptor.

Conducción hasta un punto de descarga: suministro e instalación de tuberías para un gasto de 2,400 lps. en un trazo de hasta 48 kilómetros.

Planta Potabilizadora La Boca con Tratamiento Avanzado: suministro e instalación de obra y equipamiento mecánico y de proceso.

Proyecto a realizar, mediante Contrato de Obra Pública con pagos preestablecidos, con un costo directo estimado para la realización de las obras públicas y sus costos de contratación del orden de $7,168 mdp (excluye el Impuesto al Valor Agregado y el costo por diferimiento).

Esquema para cumplir con las acciones en la ejecución del Proyecto RPI:

Como fuente de pago se usarán los ingresos provenientes de la venta de Agua Residual Tratada, ingresos por Aguas Negras y los ingresos por Descargas Sanitarias; sin embargo, estos ingresos no serán suficientes para cubrir el pago del contrato de Obra Pública Financiada del proyecto de Agua Regenerada por lo que se requiere un flujo alternativo para cubrir dicho pago, se propone el solicitar el apoyo del Estado de Nuevo León en forma de un porcentaje suficiente del Impuesto Sobre Nómina.

Arq. Juan Ignacio Barragán Villarreal **Director General**	**Lic. Humberto Panti Garza** **Director de Finanzas**

Cuenta Pública 2023

Información Presupuestaria

45.60

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)

Cuenta Pública 2023

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Estado Analítico de Ingresos
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2023
(Pesos)

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=5-1)
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Servicios y Otros Ingresos	11,811,703,247	16,433,873,531	28,245,576,778	13,446,189,063	12,373,298,255	561,595,008
Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos	1,568,500,000	382,157,544	1,950,657,544	1,601,638,100	1,601,638,100	33,138,100
Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones	792,780,000	1,725,739,117	2,518,519,117	1,589,006,094	1,589,006,094	796,226,094
Ingresos Derivados de Financiamientos	1,659,869,956	0	1,659,869,956			-1,659,869,956
Total	**15,832,853,203**	**18,541,770,192**	**34,374,623,395**	**16,636,833,258**	**15,563,942,450**	**-268,910,753**
				Ingresos excedentes		

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=5-1)
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	**2,361,280,000**	**2,107,896,661**	**4,469,176,661**	**3,190,644,195**	**3,190,644,195**	**829,364,195**
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	1,568,500,000	382,157,544	1,950,657,544	1,601,638,100	1,601,638,100	33,138,100
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones	792,780,000	1,725,739,117	2,518,519,117	1,589,006,094	1,589,006,094	796,226,094
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Organismos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	**11,811,703,247**	**16,433,873,531**	**28,245,576,778**	**13,446,189,063**	**12,373,298,255**	**561,595,008**
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Productos Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	11,811,703,247	16,433,873,531	28,245,576,778	13,446,189,063	12,373,298,255	561,595,008
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	**1,659,869,956**	**0**	**1,659,869,956**	**0**	**0**	**-1,659,869,956**
Ingresos Derivados de Financiamientos	1,659,869,956	0	1,659,869,956	0	0	-1,659,869,956
Total	**15,832,853,203**	**18,541,770,192**	**34,374,623,395**	**16,636,833,258**	**15,563,942,450**	**-268,910,753**
				Ingresos excedentes		

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)

Cuenta Pública 2023

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2023
(Pesos)

Clasificación Administrativa	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
2.1.1.2.6 - Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros						
3500540001-Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey,I.P.D.						
DIRECCIÓN GENERAL	1,557,000	25,060,672	26,617,672	26,896,520	26,202,897	-278,848
DIRECCIÓN ADJUNTA (INGENIERÍA, OPERACIONES, SANEAMIENTO, TECNOLOGÍAS, CALIDAD DEL AGUA, PLANEACIÓN HÍDRICA, GESTIÓN ESTRATÉGICA)	5,946,477,592	18,565,225,512	24,511,703,104	22,123,395,655	8,149,650,694	2,388,307,449
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	4,950,227,464	439,854,185	5,390,081,649	5,176,299,641	4,894,253,971	213,782,008
DIRECCIÓN DE FINANZAS	1,463,811,375	-223,285,818	1,240,525,557	890,217,264	875,166,746	350,308,293
DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS	89,636,485	-1,033,417	88,603,068	87,205,821	62,769,917	1,397,247
DIRECCIÓN COMERCIAL	350,582,525	-187,442,745	163,139,780	160,670,409	77,948,598	2,469,371
DIRECCIÓN JURÍDICA	12,676,799	-2,065,768	10,611,031	7,696,379	7,003,368	2,914,652
COORDINACIÓN EJECUTIVA	69,112,350	95,054,644	164,166,994	163,126,893	94,041,967	1,040,101
COORDINACIÓN DE AUDITORÍA INTERNA	1,971,769	-1,550,919	420,850	413,676	109,815	7,175
Total del Gasto	**12,886,053,359**	**18,709,816,347**	**31,595,869,706**	**28,635,922,259**	**14,187,147,973**	**2,959,947,447**

Cuenta Pública 2023

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2023
(Pesos)

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
Servicios Personales	**4,275,951,013**	**128,893,197**	**4,404,844,210**	**4,248,208,530**	**4,086,554,642**	**156,635,681**
Remuneraciones al personal de Carácter Permanente	1,372,641,643	31,079,428	1,403,721,071	1,403,719,284	1,403,731,562	1,788
Remuneraciones al personal de Carácter Transitorio	13,900,076	-4,004,278	9,895,798	9,544,295	9,544,295	351,502
Remuneraciones Adicionales y Especiales	418,468,294	45,975,870	464,444,164	464,111,866	464,111,866	332,298
Seguridad Social	496,712,791	17,372,540	514,085,331	500,758,516	500,758,516	13,326,815
Otras prestaciones Sociales y Económicas	1,974,228,209	38,469,638	2,012,697,847	1,870,074,569	1,708,408,402	142,623,278
Previsiones	0	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos al Servidor Público	0	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros	**756,808,089**	**-69,643,722**	**687,164,367**	**597,622,207**	**383,529,241**	**89,542,160**
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	41,442,473	-7,636,592	33,805,881	33,458,331	21,169,188	347,551
Alimentos y Utensilios	670,036	1,130,439	1,800,475	1,456,401	471,334	344,075
Materias Primas y materiales de Produccion y Comercialización	72,000	-72,000	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	237,296,493	-33,067,001	204,229,492	202,453,303	112,429,216	1,776,189
Productos Quimicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	223,857,389	-15,720,561	208,136,828	124,168,658	78,194,772	83,968,170
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	114,958,016	-4,936,076	110,021,939	110,013,965	101,751,638	7,974
Vestuario, Blancos, Prendas de Producción y Artículos Deportivos	69,223,327	-2,343,440	66,879,887	66,647,060	47,129,135	232,827
Materiales y Suministros para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	69,288,355	-6,998,491	62,289,864	59,424,489	22,383,957	2,865,374
Servicios Generales	**3,926,801,136**	**1,394,397,653**	**5,321,198,789**	**5,171,225,626**	**4,417,022,134**	**149,973,163**
Servicios Básicos	1,504,880,937	156,870,531	1,661,751,468	1,624,059,395	1,483,791,405	37,692,073
Servicios de Arrendamiento	144,834,588	44,505,814	189,340,401	186,154,674	110,446,219	3,185,727
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	301,240,420	33,161,396	334,401,816	328,619,754	275,043,363	5,782,062
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	119,883,722	-45,840,473	74,043,249	74,036,322	70,459,578	6,927
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,216,956,534	-226,582,822	990,373,712	894,133,826	560,676,339	96,239,886
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	43,075,034	29,219,390	72,294,424	71,408,564	35,909,014	885,860
Servicio de Traslado y Viáticos	11,820,337	-9,248,356	2,571,981	2,351,706	2,270,282	220,274
Servicios Oficiales	12,157,197	-5,816,192	6,341,005	5,508,860	4,425,362	832,144
Otros Servicios Generales	571,952,368	1,418,128,365	1,990,080,733	1,984,952,524	1,874,000,572	5,128,209
Total del Gasto Hoja 1	**8,959,560,237**	**1,453,647,129**	**10,413,207,366**	**10,017,056,362**	**8,887,106,016**	**396,151,004**

Cuenta Pública 2023

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2023
(Pesos)

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**0**	**91,982,828**	**91,982,828**	**91,982,828**	**91,982,828**	**0**
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	91,982,828	91,982,828	91,982,828	91,982,828	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	0	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y 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	**762,345,569**	**734,126,383**	**1,496,471,952**	**1,163,596,994**	**830,190,685**	**332,874,958**
Mobiliario y Equipo de Administración	21,844,396	55,121,736	76,966,132	61,549,248	6,522,874	15,416,884
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0		0			0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	71,623,270	-36,545,714	35,077,556	34,479,556	31,486,805	598,000
Vehículos y Equipo de Transporte	10,222,800	102,867,000	113,089,800	113,089,800	58,020,624	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0		0			0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	228,446,874	780,061,970	1,008,508,844	773,619,252	600,975,944	234,889,593
Activos Biológicos	0		0			0
Bienes Inmuebles	312,767,919	-148,952,012	163,815,907	94,030,095	90,629,794	69,785,812
Activos Intangibles	117,440,310	-18,426,597	99,013,713	86,829,043	42,554,644	12,184,670
Inversión Pública	**2,019,252,960**	**8,933,383,661**	**10,952,636,620**	**9,075,118,106**	**2,723,779,549**	**1,877,518,514**
Obra Pública en Bienes de Dominio Público		2,683,377,751	2,683,377,751	1,107,767,365	1,078,323,117	1,575,610,386
Obra Pública en Bienes Propios	2,019,252,960	6,250,005,910	8,269,258,870	7,967,350,742	1,645,456,431	301,908,128
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto Hoja 1+2	**11,741,158,766**	**11,213,140,000**	**22,954,298,766**	**20,347,754,290**	**12,533,059,077**	**2,606,544,476**

Cuenta Pública 2023

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2023
(Pesos)

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	**333,087,804**	**-333,087,804**	**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 Fideicomiso y Mandatos	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y otras Erogaciónes Especiales	333,087,804	-333,087,804	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	**450,000**	**-450,000**	**0**	**0**	**0**	**0**
Participaciones			0	0	0	0
Aportaciones			0	0	0	0
Convenios	450,000	-450,000	0	0	0	0
Deuda Pública	**811,356,790**	**7,830,214,150**	**8,641,570,939**	**8,288,167,969**	**1,654,088,895**	**353,402,971**
Amortización de la Deuda Pública	109,391,136	-44,296	109,346,840	109,346,839	109,346,839	0
Intereses de la Deuda Pública	692,165,653	-371,749,688	320,415,965	320,415,964	313,855,835	1
Comisión de la Deuda Pública	0	0	0			0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0			0
Costo por Coberturas	9,800,000	-7,831,775	1,968,225	1,968,225	1,968,225	0
Apoyos Financieros	0	0	0			0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0	8,209,839,909	8,209,839,909	7,856,436,940	1,228,917,996	353,402,970
Total del Gasto Hoja 1+2+3	**12,886,053,359**	**18,709,816,347**	**31,595,869,706**	**28,635,922,259**	**14,187,147,973**	**2,959,947,447**

Cuenta Pública 2023

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificacion Económica (por Tipo de Gasto)
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2023
(Pesos)

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
Gasto Corriente	8,362,649,657	1,252,333,134	9,614,982,792	9,244,265,139	8,138,621,237	370,717,652
Gasto de Capital	3,184,104,005	9,603,662,791	12,787,766,797	10,580,217,953	3,877,573,351	2,207,548,843
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	811,356,790	7,830,214,150	8,641,570,939	8,288,167,969	1,654,088,895	353,402,971
Pensiones y Jubilaciones	527,492,907	24,056,271	551,549,178	523,271,197	516,864,489	28,277,981
Participaciones	450,000	-450,000	0	0	0	0
Total del Gasto	**12,886,053,359**	**18,709,816,347**	**31,595,869,706**	**28,635,922,259**	**14,187,147,973**	**2,959,947,447**

Cuenta Pública 2023

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2023
(Pesos)

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
Gobierno	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Legislación						
Justicia						
Coordinación Política de Gobierno						
Relaciones Exteriores						
Asuntos Financieros y Hacendarios						
Seguridad Nacional						
Asuntos de orden Público y Seguridad Interior						
Otros Servicios Generales						
Desarrollo Social	**12,074,696,570**	**10,879,602,197**	**22,954,298,766**	**20,347,754,290**	**12,533,059,077**	**2,606,544,476**
Proteccion Ambiental	1,444,238,084	784,875,231	2,229,113,315	2,124,459,157	1,870,143,076	104,654,157
Vivienda y Servicios de la Comunidad	10,630,458,486	10,094,726,966	20,725,185,452	18,223,295,133	10,662,916,001	2,501,890,319
Salud						
Recración Cultura y otras Manifestaciones Sociales						
Educación Protección Social						
Otros Asuntos Sociales						
Desarrollo Económico	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Asuntos Economicos, Comerciales y Laborales en General						
Agropecuaria, Slivicultura, Pesca y Caza						
Combustibles y Energía						
Minería, Manufacturas y Construcción						
Transporte						
Comunicaciones						
Turismo						
Ciencia, Tecnología e Innovación						
Otras Industrias y otros Asuntos Económicos						
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	**811,356,790**	**7,830,214,150**	**8,641,570,939**	**8,288,167,969**	**1,654,088,895**	**353,402,971**
Transacciones de la Deuda Pública/Costo Financiero de la Deuda	811,356,790	-379,625,760	431,731,030	431,731,029	425,170,900	1
Transferencias 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	8,209,839,909	8,209,839,909	7,856,436,940	1,228,917,996	353,402,970
Total del Gasto	**12,886,053,359**	**18,709,816,347**	**31,595,869,706**	**28,635,922,259**	**14,187,147,973**	**2,959,947,447**

Cuenta Pública 2023

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Endeudamiento Neto
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2023
(Pesos)

Identificación del Crédito o Instrumento	Colocación	Amortización	Endeudamiento neto
	A	B	C=A-B
Créditos Bancarios			
CREDITO BANORTE 1	882,051,300	61,538,460	820,512,840
CREDITO BANOBRAS 2	1,227,833,412	18,381,765	1,209,451,647
CREDITO BBVA1	549,995,450	6,600	549,988,850
CREDITO BANOBRAS 1	1,819,889,422	27,246,454	1,792,642,968
CREDITO BBVA 2	399,998,400	4,800	399,993,600
BANORTE 3	250,000,000	361,460	249,638,540
BANORTE 4	50,000,000	1,807,300	48,192,700
Total de Créditos Bancarios	**5,179,767,984**	**109,346,839**	**5,070,421,144**
Otros Instrumentos de Deuda			
Total de otros Instrumentos de Deuda	**0**	**0**	**0**
TOTAL	**5,179,767,984**	**109,346,839**	**5,070,421,144**

Cuenta Pública 2023

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Intereses de la Deuda
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2023
(Pesos)

Identificación del Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
INTERESES CREDITO BANORTE	101,990,394	98,433,564
INTERESES CREDITO BANOBRAS 2	147,737,169	145,705,878
INTERSES CREDITO BBVA1	66,419,995	65,499,337
INTERSES CREDITO BBVA2	48,467,878	47,796,083
INTERESES CREDITO BANORTE 3	6,157,227	6,072,686
INTERESES CREDITO BANORTE 4	30,379,752	29,962,565
INTERESES CREDITO BANOBRAS 1	218,425,571	215,422,271
Total de Créditos Bancarios	**619,577,985**	**608,892,384**
Otros Instrumentos de Deuda		
Total de otros Instrumentos de Deuda	**0**	**0**
TOTAL	**619,577,985**	**608,892,384**

Cuenta Pública 2023

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Indicadores de Postura Fiscal
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2023
(Pesos)

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado 3
I. Ingresos Presupuestarios (1=1+2)	**15,723,462,067**	**16,527,486,418**	**15,454,595,610**
1. Ingresos del Gobierno Entidad Federativa 1	15,723,462,067	16,527,486,418	15,454,595,610
2. Ingresos Sector Paraestatal 1	0	0	0
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	**12,776,662,223**	**28,526,575,419**	**14,077,801,133**
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa 2	12,776,662,223	28,526,575,419	14,077,801,133
4. Egresos del Sector Paraestatal 1	0	0	0
III. Balance presupuestario (Superavit o Déficit) (III=I-II)	**2,946,799,844**	**-11,999,089,001**	**1,376,794,477**

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado 3
III. Balance presupuestario (Superavit o Déficit)	2,946,799,844	-11,999,089,001	1,376,794,477
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de Deuda	701,965,653	322,384,189	315,824,060
V. Balance Primario (Superavit o Déficit) (V=III-IV)	2,244,834,191	-12,321,473,190	1,060,970,417

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado 3
A. Financiamiento	1,659,869,956	0	0
B.Amortización de la Deuda	109,391,136	109,346,839	109,346,839
C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C=A-B)	1,550,478,820	-109,346,839	-109,346,839

Cuenta Pública 2023

Información Programática

45.71

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)

Cuenta Pública 2023

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Gasto por Categoría Programática
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2023
(Pesos)

Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3 = (1+2)	4	5	6 = (3 - 4)
Programas						
Subsidos: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	**0**	**3,709,450,253**	**3,709,450,253**	**1,524,607,147**	**1,388,838,959**	**2,184,843,106**
Sujetos o Reglas de Operación	0	2,779,051,816	2,779,051,816	1,108,642,897	1,081,191,121	1,670,408,920
Otros Subsidios		930,398,436	930,398,436	415,964,250	307,647,838	514,434,186
Desempeño de las Funciones	**12,074,696,570**	**7,170,151,944**	**19,244,848,513**	**18,823,147,143**	**11,144,220,119**	**421,701,370**
Prestación de Servicios Públicos	12,074,696,570	6,938,287,501	19,012,984,071	18,777,697,389	11,105,201,352	235,286,682
Provision de Bienes Públicos						
Planeación, seguimiento y evaluacion políticas públicas						
Promoción y fomento						
Regulación y supervisión						
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)						
Específicos						
Proyectos de Inversión		231,864,442	231,864,442	45,449,754	39,018,767	186,414,688
Administrativos y de Apoyo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Apoyo al proceso presupestario y para mejorar la eficiencia Institucional						
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión						
Operaciones ajenas						
Compromisos	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Obligaciones de cumplimiento de resolucion Juridiccional						
Desastres Naturales						
Obligaciones	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Pensiones y jubilaciónes						
Aportaciones a la seguridad social						
Aportaciónes a fondos de estabilización						
Aportaciones a fondos de inversión y restructura de pensiones						
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)						
Gasto Federalizado						
Participaciones a entidades federativas y municipios						
Costo financiero, deuda o apoyo de deudores y ahorradores de la banca	811,356,790	-379,625,760	431,731,030	431,731,029	425,170,900	1
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	8,209,839,909	8,209,839,909	7,856,436,940	1,228,917,996	353,402,970
Total del Gasto	**12,886,053,359**	**18,709,816,347**	**31,595,869,706**	**28,635,922,259**	**14,187,147,973**	**2,959,947,447**

Cuenta Pública 2023

Programas y Proyectos de Inversión

45.73

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)

Cuenta Pública 2023

Informe de Proyectos de Inversión					
Del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2023					
Nombre de Proyecto	Egresos				
	Aprobado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)
Recursos Propios	**1,525,104,005**	**13,542,495,859**	**15,067,599,865**	**14,747,584,930**	**1,767,478,803**
PI11 El Cuchillo II - Certificados	0	12,990,047,250	12,990,047,250	12,990,047,250	307,999,437
PI11 - AC II | Certificado Progreso Voltrak	0	718,057,848	718,057,848	718,057,848	718,057,848
PI08 Presa Libertad	0	355,137,453	355,137,453	354,325,138	342,857,268
PRODDER 2023 (Contrapartida)	0	203,747,141	203,747,141	22,045,500	0
PI27 Programa de reducción de fugas en acueductos	0	120,166,691	120,166,691	112,566,691	94,990,870
Otros Proyectos SADM	188,775,597	(74,946,850)	113,828,747	106,473,773	22,801,511
PROAGUA 2023 (Contrapartida)	0	81,626,276	81,626,276	11,192,646	7,798,436
PI65 Renovación del parque vehicular	4,302,800	54,699,917	59,002,717	59,002,717	18,859,655
PI11 El Cuchillo II	20,182,008	32,436,291	52,618,299	41,945,813	32,661,177
AE Perforaciones | RP	0	40,229,627	40,229,627	40,108,850	40,108,850
PI43 Modernización/ampliación laboratorio	84,700,000	(47,032,362)	37,667,638	37,023,388	31,896,191
AE Equipamiento | RP	0	31,051,301	31,051,301	1,657,411	1,657,411
PI11 El Cuchillo II - Terrenos Derechos de Paso	310,288,756	(281,020,875)	29,267,881	29,267,881	29,267,881
AE Obra | RP	0	28,711,419	28,711,419	28,711,419	28,711,419
AE Obra Estudio | Cierre de contrato Estación Flotante de Bombeo Sumer	0	28,679,649	28,679,649	28,679,649	28,679,649
PI42 Complementación en PTARs.	49,235,665	(23,030,661)	26,205,004	26,205,004	10,038,148
PI49 SAP	37,106,306	(14,959,679)	22,146,627	22,146,627	10,292,053
PI54 Micro medición	162,000,000	(146,100,000)	15,900,000	15,900,000	0
PI68 Mejoras de oficinas SADM	12,002,269	3,060,942	15,063,211	15,063,211	2,068,731
Torre Lux	0	14,610,488	14,610,488	14,607,689	9,417,283
PI51 Proyecto equipos de seguridad en puntos estrategicos	0	11,650,000	11,650,000	11,650,000	6,795,833
PI66 Gestión de activos/instrumentación	1,872,526	8,183,611	10,056,137	8,120,377	246,991
PI53 Monitoreo de descargas industriales y comerciales	18,680,000	(9,184,000)	9,496,000	9,496,000	0
AE Obra | Suministro, instalación y pruebas de la Estación Flotante de Bor	0	9,001,896	9,001,896	9,001,896	9,001,896
PI50 Nueva tecnología de información compartida (centro de control)	9,000,000	(10,000)	8,990,000	8,990,000	0
Mejoramiento de interconexión Presa Cuchillo PB0	0	8,262,406	8,262,406	0	0
Monterrey VI Servicios	0	6,269,048	6,269,048	5,269,048	5,269,048
PI81 Rehuso Potable Indirecto // Agua Regenerada	0	5,210,400	5,210,400	5,210,400	4,485,400
PI28 Sectorización y automatización	0	5,066,447	5,066,447	5,066,447	165,900
PI64 OMNICANAL	0	4,849,145	4,849,145	4,849,145	1,707,005
AE 56 Pozos Someros | RP	0	1,642,911	1,642,911	1,642,911	1,642,911
PI56 Combate al robo de agua	3,500,000	(2,191,238)	1,308,762	1,308,761	0
PI73 Cumplimiento de la NMX 179 para la medición de fuentes de Abasto	0	1,205,485	1,205,485	1,205,485	0
PI63 Proyecto archivo PIIT	8,500,000	(8,010,943)	489,057	409,051	0
PI91 Tesla	0	336,907	336,907	336,907	0
PI55 Medidores ART 130	24,000,000	(24,000,000)	0	0	0
PI25 Ampliación tubería morada	0	0	0	0	0
PI67 Ampliación de inventarios de herramientas y equipos	2,463,919	(2,463,919)	0	0	0
PI33 Modernización/automatización plantas de tratamiento DN y norte	31,320,000	(31,320,000)	0	0	0
Provisión para Proyectos de Inversión + PRODDER	333,087,804	(333,087,804)	0	0	0
PI11 El Cuchillo II - Pago Costo Diferimiento	224,086,356	(224,086,356)	0	0	0
Recursos Crediticios	**1,659,000,000**	**(694,775,862)**	**964,224,138**	**197,358,762**	**196,664,608**
PROAGUA 2023 - PI08 Presa Libertad	1,018,500,000	(54,275,862)	964,224,138	197,358,762	196,664,608
Ampliación de capacidad de la potabilización de la PP San Roque	313,315,022	(313,315,022)	0	0	0
Válvulas para reforzamiento de Acueducto Cuchillo I y ZMM	327,184,978	(327,184,978)	0	0	0
Recursos Estatales	**0**	**593,357,392**	**593,357,392**	**494,684,932**	**309,757,986**
PI11 El Cuchillo II - Instalaciones Eléctricas	0	267,341,219	267,341,219	267,341,219	267,341,219
PI28 Sectorización y automatización | RE	0	121,108,986	121,108,986	95,928,142	28,607,495
PI11 El Cuchillo II	0	114,574,808	114,574,808	114,574,808	0
AE Equipamiento	0	28,928,099	28,928,099	0	0
AE Pozos Industriales	0	24,257,008	24,257,008	334,546	0
AE Pozos Movilidad Comercial	0	15,819,617	15,819,617	0	0
AE 56 Pozos Someros	0	11,044,762	11,044,762	8,592,556	6,151,732
AE Pozos Otros	0	9,085,553	9,085,553	7,913,661	7,657,539
AE Pozos Movilidad	0	1,197,339	1,197,339	0	0
Recursos Federales	**0**	**1,207,421,062**	**1,207,421,062**	**226,179,953**	**201,012,043**
PROAGUA 2023	0	1,003,673,922	1,003,673,922	204,134,453	201,012,043
PRODDER 2023	0	203,747,141	203,747,141	22,045,500	0
Subtotal Proyectos 2023	**3,184,104,005**	**14,648,498,451**	**17,832,602,456**	**15,665,808,577**	**2,474,913,439**
Refrendo de Proyectos anteriores al 2023	**0**	**2,305,204,306**	**2,305,204,306**	**1,894,460,024**	**1,829,000,674**
Total	**3,184,104,005**	**16,953,702,756**	**20,137,806,762**	**17,560,268,602**	**4,303,914,113**

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)

Cuenta Pública 2023

Anexos

45.75

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)

Cuenta Pública 2023

Relación de bienes muebles e inmuebles

45.76

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)

Cuenta Pública 2023

Relación de Bienes Muebles que Componen el Patrimonio al 31 de diciembre de 2023
(Pesos)
Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey,I.P.D.

Código	Descripción del Bien Mueble	Valor en Libros
	Debido a la volumetría, se proporciona información mediante CD de la relación de los Bienes Muebles	

Cuenta Pública 2023

Relación de Bienes Inmuebles que Componen el Patrimonio al 31 de diciembre de 2023
(Pesos)
Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey,I.P.D.

Código	Descripción del Bien Inmueble	Valor en Libros
	Debido a la volumetría, se proporciona información mediante CD de la relación de los Bienes Inmuebles	

Cuenta Pública 2023

Relación de esquemas bursátiles y de coberturas financieras

45.79

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)

Esquemas Bursátiles

El presente período no se realizaron operaciones bajo el esquema bursátil.

Coberturas Financieras

SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY I.P.D.
CONFIRMACIÓN DE OPERACIÓN DE OPCION DE TASA CAP SPREAD

BANORTE 1 (1,600 MDP)	
COMPRADOR	SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY I.P.D.
VENDEDOR	BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A, INTEGRANTE DEL GRUPO FINANCIERO BANAMEX
ACTIVO SUBYACENTE	TIIE PROMEDIO 28 DIAS
FECHA DE CELEBRACION DE LA OPERACIÓN	17 DE OCTUBRE DEL 2023
FECHA DE INICIO	18 DE OCTUBRE DEL 2023
FECHA DE VENCIMIENTO	20 DE OCTUBRE DEL 2025
MONTO DE REFERENCIA	415,384,625.00 MXN
PRECIO DE EJERCICIO ("STRIKE 1")	12.500000%
PRECIO DE EJERCICIO ("STRIKE 2")	13.500000%
PRIMA	756,368.00 MXN
FECHA DE PAGO DE LA PRIMA	19 DE OCTUBRE DEL 2023

SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY I.P.D.
CONFIRMACIÓN DE OPERACIÓN DE OPCION DE TASA CAP

BANOBRAS 1 (2,000 MDP)	
COMPRADOR	SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY I.P.D.
VENDEDOR	BANCO MONEX, S.A., INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE, MONEX GRUPO FINANCIERO
ACTIVO SUBYACENTE	TIIE
FECHA DE CELEBRACION DE LA OPERACIÓN	24 DE MAYO DEL 2023
FECHA DE INICIO	25 DE MAYO DEL 2023
FECHA DE VENCIMIENTO	27 DE MAYO DEL 2024
MONTO DE REFERENCIA	904,489,306.23 MXN
PRECIO DE EJERCICIO	13.000000%
PRIMA	600,000.00 MXN
FECHA DE PAGO DE LA PRIMA	26 DE MAYO DEL 2023

SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY I.P.D.
CONFIRMACIÓN DE OPERACIÓN DE OPCION DE TASA CAP

BANOBRAS 2 (1,250 MDP)	
COMPRADOR	SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY I.P.D.
VENDEDOR	BANCO MONEX, S.A., INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE, MONEX GRUPO FINANCIERO
ACTIVO SUBYACENTE	TIIE
FECHA DE CELEBRACION DE LA OPERACIÓN	24 DE MARZO DEL 2023
FECHA DE INICIO	27 DE MARZO DEL 2023
FECHA DE VENCIMIENTO	25 DE MARZO DEL 2024
MONTO DE REFERENCIA	611,733,343.90 MXN
PRECIO DE EJERCICIO	13.000000%
PRIMA	299,000.00 MXN
FECHA DE PAGO DE LA PRIMA	28 DE MARZO DEL 2023

SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY I.P.D.
CONFIRMACIÓN DE OPERACIÓN DE OPCION DE TASA CAP SPREAD

BBVA 1 (550 MDP)	
COMPRADOR	SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY I.P.D.
VENDEDOR	BBVA MÉXICO, S.A., INSTITUCIÓN DE BANCA MULTIPLE, GRUPO FINANCIERO BBVA MEXICO
ACTIVO SUBYACENTE	TIIE
FECHA DE CELEBRACION DE LA OPERACIÓN	06 DE JULIO DEL 2022
FECHA DE INICIO	25 DE JULIO DEL 2022
FECHA DE VENCIMIENTO	25 DE JULIO DEL 2024
MONTO DE REFERENCIA	274,999,175.00 MXN
PRECIO DE EJERCICIO ("STRIKE 1")	10.000000%
PRECIO DE EJERCICIO ("STRIKE 2")	11.000000%
PRIMA	1,208,566.00 MXN
FECHA DE PAGO DE LA PRIMA	08 DE JULIO DEL 2022

SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY I.P.D.
CONFIRMACIÓN DE OPERACIÓN DE OPCION DE TASA CAP SPREAD

BBVA 2 (400 MDP)	
COMPRADOR	SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY I.P.D.
VENDEDOR	BBVA MÉXICO, S.A., INSTITUCIÓN DE BANCA MULTIPLE, GRUPO FINANCIERO BBVA MEXICO
ACTIVO SUBYACENTE	TIIE
FECHA DE CELEBRACION DE LA OPERACIÓN	20 DE DICIEMBRE DEL 2022
FECHA DE INICIO	26 DE DICIEMBRE DEL 2022
FECHA DE VENCIMIENTO	26 DE DICIEMBRE DEL 2024
MONTO DE REFERENCIA	199,999,200.00 MXN
PRECIO DE EJERCICIO ("STRIKE 1")	12.000000%
PRECIO DE EJERCICIO ("STRIKE 2")	13.500000%
PRIMA	389,846.00 MXN
FECHA DE PAGO DE LA PRIMA	22 DE DICIEMBRE DEL 2022

SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY I.P.D.
CONFIRMACIÓN DE OPERACIÓN DE OPCION DE TASA CAP SPREAD

BANORTE III (50 MDP)	
COMPRADOR	SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY I.P.D.
VENDEDOR	BBVA MÉXICO, S.A., INSTITUCIÓN DE BANCA MULTIPLE, GRUPO FINANCIERO BBVA MEXICO
ACTIVO SUBYACENTE	TIIE
FECHA DE CELEBRACION DE LA OPERACIÓN	24 DE ABRIL DEL 2023
FECHA DE INICIO	25 DE ABRIL DEL 2023
FECHA DE VENCIMIENTO	25 DE ABRIL DEL 2025
MONTO DE REFERENCIA	24,999,900.00 MXN
PRECIO DE EJERCICIO ("STRIKE 1")	12.500000%
PRECIO DE EJERCICIO ("STRIKE 2")	13.500000%
PRIMA	52,143.00 MXN
FECHA DE PAGO DE LA PRIMA	26 DE ABRIL DEL 2023

SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY I.P.D.
CONFIRMACIÓN DE OPERACIÓN DE OPCION DE TASA CAP SPREAD

BANORTE IV (250 MDP)	
COMPRADOR	SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY I.P.D.
VENDEDOR	BBVA MÉXICO, S.A., INSTITUCIÓN DE BANCA MULTIPLE, GRUPO FINANCIERO BBVA MEXICO
ACTIVO SUBYACENTE	TIIE
FECHA DE CELEBRACION DE LA OPERACIÓN	24 DE ABRIL DEL 2023
FECHA DE INICIO	25 DE ABRIL DEL 2023
FECHA DE VENCIMIENTO	25 DE ABRIL DEL 2025
MONTO DE REFERENCIA	124,999,500.00 MXN
PRECIO DE EJERCICIO ("STRIKE 1")	12.500000%
PRECIO DE EJERCICIO ("STRIKE 2")	13.500000%
PRIMA	260,714.00 MXN
FECHA DE PAGO DE LA PRIMA	26 DE ABRIL DEL 2023

Cuenta Pública 2023

Relación de Cuentas Bancarias Productivas Específicas

45.84

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)

Cuenta Pública 2023

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Relación de cuentas bancarias productivas específicas al 31 de diciembre 2023

Fondo, Programa o Convenio	Datos de la Cuenta Bancaria	
	Institución Bancaria	Número de Cuenta
APARURAL 2020	BANORTE	1095852279
AGUA LIMPIA 2020	BANORTE	1095852297
PTAR 2020	BANORTE	1095852288
AGUA LIMPIA-EMERGENTE 2020	BANORTE	1095852345
PROAGUA-2021	BANORTE	1139931809
PROAGUA-2021 RP	BANORTE	1121551127
CAP AMB DES SUST 2021	BANORTE	1139929093
PRODDER 2021	BANORTE	1139934239
PROAGUA-2022 RF	BANORTE	1171381963
PROAGUA-2022 RP	BANORTE	1171381972
EGRESOS PROG CULT DEL AGUA 2022	BANORTE	1182901675
EGRESOS PRODDER 2022	BANORTE	1176807105
PROAGUA-2023 RF	BANORTE	1224099212
PROAGUA-2023 RP	BANORTE	1224099285
EGRESOS PROG CULT DEL AGUA 2023	BANORTE	1229376721
EGRESOS PRODDER 2023	BANORTE	1224099379

Al cierre del cuarto trimestre de 2023, se cancelaron 23 cuentas bancarias

Cuenta Pública 2023

Ley de Disciplina Financiera

45.86

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)

Cuenta Pública 2023

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Estado de Situación Financiera Detallada-LDF
Al 31 de diciembre 2023 y 2022
(Pesos)

Concepto	2023	2022
ACTIVO		
Activo Circulante		
a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	**71,057,998**	**687,784,202**
a1) Efectivo	2,525,405	2,517,674
a2) Bancos/Tesorería	-34,867,474	279,579,061
a3) Bancos/Dependencias y Otros	0	0
a4) Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	103,400,067	405,687,467
a5) Fondos con Afectación Específica	0	0
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)	**8,081,000,968**	**8,936,547,427**
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo	0	0
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	7,163,058,999	5,969,181,015
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	59,223,584	51,075,621
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	858,718,385	840,325,791
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0	0
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0	2,075,965,000
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0	0
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)	**574,132,437**	**436,402,956**
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	573,641,672	435,860,457
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	0	0
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	490,765	542,499
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	**227,359,283**	**212,269,204**
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)	**-3,478,160,819**	**-2,919,961,988**
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-3,478,160,819	-2,919,961,988
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios	0	0
g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)	**1,399,403**	**23,403**
g1) Valores en Garantía	1,399,403	23,403
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)	**5,476,789,270**	**7,353,065,204**
Activo No Circulante		
a.Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,483,346,781	764,555,785
b.Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	2,002,796,362	18,740,244
c.Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	80,752,997,002	67,500,358,415
d.Bienes Muebles	7,308,886,977	6,379,983,017
e.Activos Intangibles	540,825,124	453,909,981
f.Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-32,199,043,368	-30,879,967,265
g.Activos Diferidos	0	0
h.Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
i.Otros Activos no Circulantes	0	0
IB. Total de Activos no Circulantes (IB= a+b+c+d+e+f+g+h+i)	**59,889,808,878**	**44,237,580,177**

Concepto	2023	2022
PASIVO		
Pasivo Circulante		
a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	**1,786,942,187**	**4,246,554,314**
a1) Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	56,685,533	48,580,417
a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,207,521,340	1,456,109,791
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	2,076,430,000
a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	10,685,602	9,456,768
a7)Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	431,732,263	470,106,423
a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0	0
a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto plazo	80,317,449	185,870,915
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)	**138,351,064**	**109,353,684**
c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	138,351,064	109,353,684
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)	**1,882,606,411**	**0**
e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	40,579,450	0
e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0	0
e3) Otros pasivos Diferidos a Corto Plazo	1,842,026,961	0
f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)	**131,615,387**	**0**
f1) Fondos en Garantía a Corto plazo	0	0
f2) Fondos en Administración a Corto Plazo	131,615,387	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)	**663,715,974**	**31,091,761**
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	663,715,974	31,091,761
h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)	**0**	**0**
h1) Ingresos por Clasificar	0	0
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)	**4,603,231,023**	**4,386,999,759**
Pasivo No Circulante		
a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo	13,639,108,295	6,437,989,394
b. Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
c. Deuda Pública a Largo Plazo	4,932,070,081	5,070,414,300
d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	264,908,889	261,272,335
f. Provisiones a Largo Plazo	9,068,344,203	8,166,275,951
IIB. Total de Pasivos No Circulantes (IIB=a+b+c+d+e+f)	**27,904,431,468**	**19,935,951,980**
II. Total del Pasivo (II=IIA+IIB)	**32,507,662,491**	**24,322,951,739**

Cuenta Pública 2023

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Estado de Situación Financiera Detallada-LDF
Al 31 de diciembre 2023 y 2022
(Pesos)

Concepto	2023	2022	Concepto	2023	2022
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA=a+b+c)	**28,352,866,184**	**25,274,731,697**
			a. Aportaciones	0	0
			b. Donaciones de Capital	17,833,130,155	17,833,130,155
			c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	10,519,736,029	7,441,601,542
			IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB=a+b+c+d+e)	**4,506,069,473**	**1,992,961,945**
			a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,513,080,615	711,613,075
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	1,992,988,858	1,281,348,870
			c. Revalúos	0	0
			d. Reservas	0	0
			e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			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)	**32,858,935,657**	**27,267,693,642**
I. Total del Activo (I=IA+IB)	**65,366,598,148**	**51,590,645,381**	**IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV=II+III)**	**65,366,598,148**	**51,590,645,381**

Arq. Juan Ignacio Barragán Villarreal
Director General

Lic. Humberto Panti Garza
Director de Finanzas

Cuenta Pública 2023

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Informe Analítico de la Deuda y Otros Pasivos - LDF
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2023
(Pesos)

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos	Saldo al 31 de Diciembre de 2022 (d)	Disposiciones del Período (e)	Amortizaciones del Período (f)	Revaluaciones, Reclasificaciones y otros Ajustes (g)	Saldo Final del Período (h) h=d+e+f+g	Pago de Intereses del Período	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Período
1. Deuda Pública (1=A+B)	**5,179,767,984**	**0**	**-247,697,903**	**138,351,064**	**5,070,421,145**	**371,395,841**	**5,183,790**
A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)	**109,353,684**	**0**	**-109,353,684**	**138,351,064**	**138,351,064**	**371,395,841**	**5,183,790**
a1) Instituciones de Crédito							
BANORTE	63,714,065		-63,714,065	70,974,513	70,974,513	71,991,567	899,984
COFIDAN	0		0	0	0	0	0
BANOBRAS	45,628,219		-45,628,219	52,182,074	52,182,074	253,213,305	2,685,394
BBVA	11,400		-11,400	15,194,477	15,194,477	46,190,969	1,598,412
a2) Títulos y Valores	0		0	0	0	0	0
a3) Arrendamientos Financieros							
B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)	**5,070,414,300**	**0**	**-138,344,219**	**0**	**4,932,070,081**	**0**	**0**
b1) Instituciones de Crédito							
BANORTE	1,118,337,235	0	-70,967,668	0	1,047,369,567	0	0
COFIDAN	0	0	0	0	0	0	0
BANOBRAS	3,002,094,615	0	-52,182,074	0	2,949,912,541	0	0
BBVA	949,982,450	0	-15,194,477	0	934,787,973	0	0
b2) Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0	0
b3) Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0
2. Otros Pasivos	**19,143,183,755**	**8,294,057,591**	**0**	**0**	**27,437,241,346**	**0**	**0**
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)	**24,322,951,739**	**8,294,057,591**	**-247,697,903**	**138,351,064**	**32,507,662,491**	**371,395,841**	**5,183,790**
4.- Deuda Contingente (informativo)							
A. Deuda Contingente 1	0	0	0	0	0	0	0
B. Deuda Contingente 2	0	0	0	0	0	0	0
C. Deuda Contingente XX	0	0	0	0	0	0	0
5.- Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero (informativo)							
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1	0	0	0	0	0	0	0
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2	0	0	0	0	0	0	0
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX	0	0	0	0	0	0	0

Cuenta Pública 2023

Obligaciones a Corto Plazo	Monto Contratado	Plazo Pactado	Tasa de Interés	Comisiones y Costos Relacionados	Tasa Efectiva
6. Obligaciones a Corto Plazo (informativo)					
A. Crédito BANORTE 1	1,600,000,000	30 años	TIIE + 0.50	0.25%	-
B. Crédito BANOBRAS 2	1,250,000,000	20 años	TIIE + 0.59	0.00%	7.726%
C. Crédito BANOBRAS 1	2,000,000,000	20 años	TIIE + 0.56	0.00%	7.705%
D. Crédito BBVA 1	550,000,000	15 años	TIIE + 0.55	0.00%	8.261%
E. Crédito BBVA 2	400,000,000	15 años	TIIE + 0.59	1.00%	8.451%
F. Crédito BANORTE III	50,000,000	15 años	TIIE + 0.75	0.00%	8.465%
G. Crédito BANORTE IV	250,000,000	15 años	TIIE + 0.59	0.00%	8.302%

Arq. Juan Ignacio Barragán Villarreal
Director General

Lic. Humberto Panti Garza
Director de Finanzas

Cuenta Pública 2023

Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamiento-LDF
Del 1o de enero al 31 de diciembre 2023
(Pesos)
Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey,I.P.D.

Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento (c)	Fecha del Contrato (d)	Fecha de Inicio de Operación del Proyecto (e)	Fecha de Vencimiento (f)	Monto de la Inversión Pactado (g)	Plazo Pactado (h)	Monto Promedio Mensual del Pago de la Contraprestación (i)	Monto Promedio Mensual del Pago de la Contraprestación correspondiente al Pago de la Inversión (j)	Monto Pagado de la Inversión al 31 de diciembre 2023 (k)	Monto Pagado de la Inversión Actualizado al 31 de diciembre 2023 (l)	Saldo Pendiente por Pagar de la Inversión al 31 de diciembre 2023 (m=g-l)
A.Asociaciones Público Privadas										
(APP's) (A= a+b+c+d)										
a) APP 1	-	-	-	0	-	0	0	0	0	0
b) APP 2	-	-	-	0	-	0	0	0	0	0
c) APP 3	-	-	-	0	-	0	0	0	0	0
d) APP XX	-	-	-	0	-	0	0	0	0	0
B.Otros Documentos (B= a+b+c+d)										
a) Otro Instrumento 1	-	-	-	0	-	0	0	0	0	0
b) Otro Instrumento 2	-	-	-	0	-	0	0	0	0	0
c) Otro Instrumento 3	-	-	-	0	-	0	0	0	0	0
d) Otro Instrumento XX	-	-	-	0	-	0	0	0	0	0
C.Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)	-	-	-	0	-	0	0	0	0	0

La Institución no cuenta con obligaciones diferentes de financiamiento, expresando solo las que se muestran en el Informe Analítico de Deuda Pública y Otros Pasivos.

Arq. Juan Ignacio Barragán Villarreal
Director General

Lic. Humberto Panti Garza
Director de Finanzas

Cuenta Pública 2023

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Estado Analítico de Ingresos LDF
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2023
(Pesos)

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=5-1)
A.Impuestos						
B.Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
C.Contribuciones de Mejoras						
D.Derechos						
E.Productos						
F.Aprovechamientos						
G.Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios	11,811,703,247	16,433,873,531	28,245,576,778	13,446,189,063	12,373,298,255	561,595,008
H. Participaciones						
(H=h1+h2+h3+h4+h5+h6+h7+h8+h9+h10+h11)						
h1) Fondo General de Participaciones						
h2) Fondo de Fomento Municipal						
h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación						
h4) Fondo de Compensación						
h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos						
h6) Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios						
h7) 0.136% de la Recaudación Federal Participable						
h8) 3.17% Sobre Extracción de Petróleo						
h9) Gasolinas y Diésel						
h10) Fondo del Impuesto Sobre la Renta						
h11) Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas						
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal (I=i1+i2+i3+i4+i5)						
i1) Tenencia o Uso de Vehículos						
i2) Fondo de Compensación ISAN						
i3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos						
i4) Fondo de Compensación de Repecos-Intermedios						
i5) Otros Incentivos Económicos						
J. Transferencias y Asignaciones	792,780,000	1,725,739,117	2,518,519,117	1,589,006,094	1,589,006,094	796,226,094
K. Convenios						
k1) Otros Convenios y Subsidios						
L. Otros Ingresos de Libre Disposición (L=l1+l2)						
l1) Participaciones en Ingresos Locales						
l2) Otros Ingresos de Libre Disposición						
I. Total de Ingresos de Libre Disposición	**12,604,483,247**	**18,159,612,647.60**	**30,764,095,894**	**15,035,195,157**	**13,962,304,350**	**1,357,821,103**
(I=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)						
Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición						
Transferencias Federales Etiquetadas						
A. Aportaciones (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
a1) Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo						
a2) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud						
a3) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social	-	-	-	-	-	-
a4) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal						
a5) Fondo de Aportaciones Múltiples						
a6) Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos						
a7) Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal						
a8) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas						
B. Convenios (B=b1+b2+b3+b4)						
b1) Convenios de Protección Social en Salud						
b2) Convenios de Descentralización						
b3) Convenios de Reasignación						
b4) Otros Convenios y Subsidios						
C. Fondos Distintos de Aportaciones (C=c1+c2)						
c1) Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos						
c2) Fondo Minero						
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	**0**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas	1,568,500,000	382,157,544	1,950,657,544	1,601,638,100	1,601,638,100	33,138,100
II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas (II = A + B + C + D + E)	**1,568,500,000**	**382,157,544**	**1,950,657,544**	**1,601,638,100**	**1,601,638,100**	**33,138,100**
III. Ingresos Derivados de Financiamientos (III = A)	**1,659,869,956**	**-**	**1,659,869,956**	**-**	**-**	**- 1,659,869,956**
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	1,659,869,956	-	1,659,869,956			- 1,659,869,956
IV. Total de Ingresos (IV = I + II + III)	**15,832,853,203**	**18,541,770,192**	**34,374,623,395**	**16,636,833,258**	**15,563,942,450**	**- 268,910,753**
Datos Informativos						
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	1,659,869,956	-	1,659,869,956	-	-	- 1,659,869,956
2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	-	-	-	-	-	-
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3 = 1 + 2)	1,659,869,956	-	1,659,869,956	-	-	- 1,659,869,956

Cuenta Pública 2023

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Estado Analitico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)-LDF
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2023
(Pesos)

Concepto	Egresos					
	Aprobado (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
I. Gasto No Etiquetado (I= A+B+C+D+E+F+G+H+I)	**12,886,053,359**	**16,781,725,604**	**29,667,778,963**	**27,867,057,060**	**13,480,241,480**	**1,800,721,903**
A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	**4,275,951,013**	**128,893,197**	**4,404,844,210**	**4,248,208,530**	**4,086,554,642**	**156,635,681**
a1) Remuneraciones al personal de Carácter Permanente	1,372,641,643	31,079,428	1,403,721,071	1,403,719,284	1,403,731,562	1,788
a2) Remuneraciones al personal de Carácter Transitorio	13,900,076	-4,004,278	9,895,798	9,544,295	9,544,295	351,502
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	418,468,294	45,975,870	464,444,164	464,111,866	464,111,866	332,298
a4) Seguridad Social	496,712,791	17,372,540	514,085,331	500,758,516	500,758,516	13,326,815
a5) Otras prestaciones Sociales y Económicas	1,974,228,209	38,469,638	2,012,697,847	1,870,074,569	1,708,408,402	142,623,278
a6) Previsiones	0	0	0	0	0	0
a7) Pago de Estímulos al Servidor Público	0	0	0	0	0	0
B.Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	**756,808,089**	**-138,827,111**	**617,980,977**	**563,978,371**	**358,721,185**	**54,002,606**
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	41,442,473	-8,110,040	33,332,433	33,017,032	20,723,701	315,401
b2) Alimentos y Utensilios	670,036	1,130,439	1,800,475	1,456,401	471,334	344,075
b3) Materias Primas y materiales de Produccion y Comercialización	72,000	-72,000	0	0	0	0
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	237,296,493	-33,067,001	204,229,492	203,209,621	112,429,216	1,019,871
b5) Productos Quimicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	223,857,389	-84,430,502	139,426,887	88,426,292	53,832,203	51,000,595
b6) Combustibles, Lubuircantes y Aditivos	114,958,016	-4,936,076	110,021,939	110,013,965	101,751,638	7,974
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Produccion y Artículos Deportivos	69,223,327	-2,343,440	66,879,887	66,761,191	47,129,135	118,696
b8) Materiales y Suministros para Seguridad	0	0	0	0	0	0
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	69,288,355	-6,998,491	62,289,864	61,093,869	22,383,957	1,195,995
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	**3,926,801,136**	**1,231,976,471**	**5,158,777,606**	**5,101,803,345**	**4,254,600,951**	**56,974,262**
c1) Servicios Básicos	1,504,880,937	136,689,208	1,641,570,145	1,603,879,966	1,463,610,083	37,690,180
c2) Servicios de Arrendamiento	144,834,588	44,505,814	189,340,401	186,512,974	110,446,219	2,827,427
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	301,240,420	32,427,837	333,668,257	329,915,394	274,309,804	3,752,863
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	119,883,722	-45,840,473	74,043,249	74,036,322	70,459,578	6,927
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,216,956,534	-226,582,822	990,373,712	984,743,335	560,676,339	5,630,377
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	43,075,034	29,176,287	72,251,321	71,365,461	35,865,911	885,860
c7) Servicio de Traslado y Viáticos	11,820,337	-9,248,356	2,571,981	2,351,706	2,270,282	220,274
c8) Servicios Oficiales	12,157,197	-5,988,606	6,168,591	5,336,447	4,252,948	832,144
c9) Otros Servicios Generales	571,952,368	1,276,837,581	1,848,789,949	1,843,661,740	1,732,709,788	5,128,209
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	**0**	**91,982,828**	**91,982,828**	**91,982,828**	**91,982,828**	**0**
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	91,982,828	91,982,828	91,982,828	91,982,828	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
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y 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)	**762,345,569**	**479,803,672**	**1,242,149,241**	**1,032,473,547**	**721,112,738**	**209,675,694**
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	21,844,396	48,656,219	70,500,615	61,549,248	6,522,874	8,951,367
e2) Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo			0			0
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	71,623,270	-36,545,714	35,077,556	34,479,556	31,486,805	598,000
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	10,222,800	102,867,000	113,089,800	113,089,800	58,020,624	0
e5) Equipo de Defensa y Seguridad			0			0
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	228,446,874	561,646,746	790,093,620	642,495,805	491,897,998	147,597,815
e7) Activos Biológicos			0			0
e8) Bienes Inmuebles	312,767,919	-178,393,981	134,373,937	94,030,095	90,629,794	40,343,842
e9) Activos Intangibles	117,440,310	-18,426,597	99,013,713	86,829,043	42,554,644	12,184,670
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)	**2,019,252,960**	**7,504,635,067**	**9,523,888,026**	**8,648,105,214**	**2,331,854,920**	**875,782,812**
f1) Obra Publica en Bienes de Dominio Público	0	1,465,156,393	1,465,156,393	712,112,422	697,360,334	753,043,971
f2) Obra Publica en Bienes Propios	2,019,252,960	6,039,478,673	8,058,731,633	7,935,992,792	1,634,494,586	122,738,841
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)	**333,087,804**	**-333,087,804**	**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 Fideicomiso y Mandatos	0	0	0	0	0	0
g6) Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
g7) Provisiones para Contingencias y otras Erogaciones Especiales	333,087,804	-333,087,804	0	0	0	0
H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)	**450,000**	**-450,000**	**0**	**0**	**0**	**0**
h1) Participaciones	0	0	0	0	0	0
h2) Aportaciones	0	0	0	0	0	0
h3) Convenios	450,000	-450,000	0	0	0	0
I. Deuda Pública	**811,356,790**	**7,816,799,284**	**8,628,156,074**	**8,180,505,225**	**1,635,414,217**	**447,650,849**
i1) Amortización de la Deuda Pública	109,391,136	-44,296	109,346,840	109,346,839	109,346,839	0
i2) Intereses de la Deuda Pública	692,165,653	-371,749,688	320,415,965	320,415,964	313,855,835	1
i3) Comisión de la Deuda Pública			0	0	0	0
i4) Gastos de la deuda Pública			0	0	0	0
i5) Costo por Coberturas	9,800,000	-7,831,775	1,968,225	1,968,225	1,968,225	0
i6) Apoyos Financieros			0	0	0	0
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)		8,196,425,044	8,196,425,044	7,748,774,196	1,210,243,317	447,650,848

Cuenta Pública 2023

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Estado Analitico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)-LDF
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2023
(Pesos)

Concepto	Egresos					
	Aprobado (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
I. Gasto Etiquetado (I= A+B+C+D+E+F+G+H+I)	**0**	**1,928,090,743**	**1,928,090,743**	**768,865,198**	**706,906,492**	**1,159,225,544**
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 al Servidor Público	0	0	0	0	0	0
B.Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	**0**	**69,183,390**	**69,183,390**	**41,924,540**	**24,808,056**	**27,258,850**
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	0	473,448	473,448	445,487	445,487	27,961
b2) Alimentos y Utensilios	0	0	0	0	0	0
b3) Materias Primas y materiales de Produccion y Comercialización	0	0	0	0	0	0
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0	0	0	0	0	0
b5) Productos Quimicos, Farmaceuticos y de Laboratorio	0	68,709,941	68,709,941	41,479,053	24,362,569	27,230,888
b6) Combustibles, Lubuircantes y Aditivos	0	0	0	0	0	0
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Produccion 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**	**162,421,183**	**162,421,183**	**162,421,183**	**162,421,183**	**0**
c1) Servicios Básicos	0	20,181,323	20,181,323	20,181,323	20,181,323	0
c2) Servicios de Arrendamiento	0	0	0	0	0	0
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios		733,559	733,559	733,559	733,559	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	43,103	43,103	43,103	43,103	0
c7) Servicio de Traslado y Viáticos	0	0	0	0	0	0
c8) Servicios Oficiales	0	172,414	172,414	172,414	172,414	0
c9) Otros Servicios Generales	0	141290784	141,290,784	141290784	141290784	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
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y 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**	**254,322,711**	**254,322,711**	**131,123,446**	**109,077,946**	**123,199,265**
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	0	6,465,517	6,465,517	0	0	6,465,517
e2) Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0	0	0	0	0	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	218,415,224	218,415,224	131,123,446	109,077,946	87,291,778
e7) Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
e8) Bienes Inmuebles	0	29,441,970	29,441,970	0	0	29,441,970
e9) Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)	**0**	**1,428,748,594**	**1,428,748,594**	**427,012,892**	**391,924,629**	**1,001,735,702**
f1) Obra Publica en Bienes de Dominio Público		1,218,221,357	1,218,221,357	395,654,942	378,828,342	822,566,415
f2) Obra Publica en Bienes Propios		210,527,237	210,527,237	31,357,950	13,096,287	179,169,287
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 Fideicomiso y Mandatos	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**	**13,414,865**	**13,414,865**	**6,383,137**	**18,674,678**	**7,031,728**
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) Comisión 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	13,414,865	13,414,865	6,383,137	18,674,678	7,031,728
III. Total Egresos III=(I+II)	**12,886,053,359**	**18,709,816,347**	**31,595,869,706**	**28,635,922,259**	**14,187,147,973**	**2,959,947,447**

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)

Cuenta Pública 2023

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa-LDF
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2023
(Pesos)

Clasificación Administrativa	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
3500540001-Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey,I.P.D.						
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H)	**12,886,053,359**	**16,781,725,604**	**29,667,778,963**	**27,867,057,060**	**13,480,241,481**	**1,800,721,903**
DIRECCIÓN GENERAL	1,557,000	24,511,183	26,068,183	26,525,460	25,739,615	-457,276
DIRECCIÓN ADJUNTA (INGENIERÍA, OPERACIONES, SANEAMIENTO, TECNOLOGÍAS, CALIDAD DEL AGUA, PLANEACIÓN HÍDRICA, GESTIÓN ESTRATÉGICA)	5,946,477,592	16,806,085,124	22,752,562,716	21,322,372,973	7,443,940,242	1,430,189,743
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	4,950,227,464	439,854,185	5,390,081,649	5,209,560,945	4,894,590,237	180,520,704
DIRECCIÓN DE FINANZAS	1,463,811,375	-390,953,925	1,072,857,450	890,217,264	874,830,480	182,640,186
DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS	89,636,485	-1,766,175	87,870,309	86,473,062	62,037,158	1,397,247
DIRECCIÓN COMERCIAL	350,582,525	-187,442,745	163,139,780	160,670,409	77,948,598	2,469,371
DIRECCIÓN JURÍDICA	12,676,799	-2,065,768	10,611,031	7,696,379	7,003,368	2,914,652
COORDINACIÓN EJECUTIVA	69,112,350	95,054,644	164,166,994	163,126,893	94,041,967	1,040,101
COORDINACIÓN DE AUDITORÍA INTERNA	1,971,769	-1,550,919	420,850	413,676	109,815	7,175
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H)	**0**	**1,928,090,743**	**1,928,090,743**	**768,865,198**	**706,906,492**	**1,159,225,544**
DIRECCIÓN GENERAL	0	549,489	549,489	377,075	463,282	172,414
DIRECCIÓN ADJUNTA (INGENIERÍA, OPERACIONES, SANEAMIENTO, TECNOLOGÍAS, CALIDAD DEL AGUA, PLANEACIÓN HÍDRICA, GESTIÓN ESTRATÉGICA)	0	1,759,140,388	1,759,140,388	767,755,365	705,710,452	991,385,023
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	0	0	0	0	0	0
DIRECCIÓN DE FINANZAS	0	167,668,107	167,668,107	0	0	167,668,107
DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS	0	732,759	732,759	732,759	732,759	0
DIRECCIÓN COMERCIAL	0	0	0	0	0	0
DIRECCIÓN JURÍDICA	0	0	0	0	0	0
COORDINACIÓN EJECUTIVA	0	0	0	0	0	0
COORDINACIÓN DE AUDITORÍA INTERNA	0	0	0	0	0	0
III. Total de Egresos (III= I+II)	**12,886,053,359**	**18,709,816,347**	**31,595,869,706**	**28,635,922,259**	**14,187,147,973**	**2,959,947,447**

Cuenta Pública 2023

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2023
(Pesos)

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=3-4
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D)	**12,886,053,359**	**16,781,725,604**	**29,667,778,963**	**27,867,057,060**	**13,480,241,480**	**1,800,721,903**
A.Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
a1) Legislación						
a2) Justicia						
a3) Coordinación Política de Gobierno						
a4) Relaciones Exteriores						
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios						
a6) Seguridad Nacional						
a7) Asuntos de Orden Público y Seguridad Interior						
a8) Otros Servicios Generales						
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6)	**12,074,696,570**	**8,964,926,320**	**21,039,622,889**	**19,686,551,835**	**11,844,827,264**	**1,353,071,054**
b1) Protección Ambiental	1,444,238,084	749,171,666	2,193,409,750	2,153,632,465	1,860,676,416	39,777,285
b2) Vivienda y Servicios de la Comunidad	10,630,458,486	8,215,754,653	18,846,213,139	17,532,919,370	9,984,150,847	1,313,293,769
b3) Salud						
b4) Recreación Cultura y otras Manifestaciones Sociales						
b5) Educación Protección Social						
b6) Otros Asuntos Sociales						
C. Desarrollo Economico C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General						
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza						
c3) Combustibles y Energia						
c4) Minería, Manufacturas y Construccion						
c5) Transporte						
c6) Comunicaciones						
c7) Turismo						
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación						
c9) Otras Industrias y otros Asuntos Ecónomicos						
D. Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	**811,356,790**	**7,816,799,284**	**8,628,156,074**	**8,180,505,225**	**1,635,414,217**	**447,650,849**
d1) Transacciones de la Deuda Pública/Costo Financiero de la Deuda	811,356,790	-379,625,760	431,731,030	431,731,029	425,170,900	1
d2) Transferencias y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno						
d3) Saneamiento del Sistema Financiero						
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores		8,196,425,044	8,196,425,044	7,748,774,196	1,210,243,317	447,650,848

Cuenta Pública 2023

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2023
(Pesos)

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=3-4
II. Gasto Etiquetado (I=A+B+C+D)	**0**	**1,928,090,743**	**1,928,090,743**	**768,865,198**	**706,906,492**	**1,159,225,544**
A.Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
a1) Legislación						
a2) Justicia						
a3) Coordinación Política de Gobierno						
a4) Relaciones Exteriores						
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios						
a6) Seguridad Nacional						
a7) Asuntos de Orden Público y Seguridad Interior						
a8) Otros Servicios Generales						
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6)	**0**	**1,914,675,877**	**1,914,675,877**	**762,482,061**	**688,231,814**	**1,152,193,816**
b1) Protección Ambiental	0	35,703,565	35,703,565	17,258,842	9,863,387	18,444,723
b2) Vivienda y Servicios de la Comunidad	0	1,878,972,312	1,878,972,312	745,223,220	678,368,427	1,133,749,093
b3) Salud						
b4) Recreación Cultura y otras Manifestaciones Sociales						
b5) Educación Protección Social						
b6) Otros Asuntos Sociales						
C. Desarrollo Economico C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General						
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza						
c3) Combustibles y Energia						
c4) Minería, Manufacturas y Construcción						
c5) Transporte						
c6) Comunicaciones						
c7) Turismo						
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación						
c9) Otras Industrias y otros Asuntos Ecónomicos						
D. Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	**0**	**13,414,865**	**13,414,865**	**6,383,137**	**18,674,678**	**7,031,728**
d1) Transacciones de la Deuda Pública/Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
d2) Transferencias y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno						
d3) Saneamiento del Sistema Financiero						
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	13,414,865	13,414,865	6,383,137	18,674,678	7,031,728
III. Total de Egresos (III=I+II)	**12,886,053,359**	**18,709,816,347**	**31,595,869,706**	**28,635,922,259**	**14,187,147,973**	**2,959,947,447**

Cuenta Pública 2023

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación de Servicios Personales por Categoría
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2023
(Pesos)

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H)	**4,275,951,013**	**128,893,197**	**4,404,844,210**	**4,248,208,530**	**4,086,554,642**	**156,635,681**
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	4,275,951,013	128,893,197	4,404,844,210	4,248,208,530	4,086,554,642	156,635,681
B. Magisterio						
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)						
c1) Personal Administrativo						
c2) Personal Médico, Paramédico y afin						
D. Seguridad Pública						
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas Leyes Federales o reformas a las mismas						
e1) Nombre del Programa o ley 1						
e2) Nombre del Programa o ley 2						
(E=e1+e2)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F. Sentencias Laborales Definitivas						
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	0	0	0	0	0	0
B. Magisterio						
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)						
c1) Personal Administrativo						
c2) Personal Médico, Paramédico y afin						
D. Seguridad Pública						
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas Leyes Federales o reformas a las mismas						
e1) Nombre del Programa o ley 1						
e2) Nombre del Programa o ley 2						
(E=e1+e2)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F. Sentencias Laborales Definitivas						
III. Total de Gastos en Servicios Personales (III=I+II)	**4,275,951,013**	**128,893,197**	**4,404,844,210**	**4,248,208,530**	**4,086,554,642**	**156,635,681**

Cuenta Pública 2023

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Balance Presupuestario LDF
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2023
(Pesos)

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A. Ingresos Totales (A=A1+A2+A3)	**15,723,462,067**	**16,527,486,418**	**15,454,595,611**
A1. Ingresos de libre Disposición	12,604,483,247	15,035,195,157	13,962,304,350
A2. Transferencias Federales Etiquetadas		1,601,638,100	1,601,638,100
A3. Financiamiento Neto	1,550,478,820	-109,346,839	-109,346,839
B.Egresos presupuestarios 1 (B=B1+B2)	**12,776,662,223**	**28,526,575,419**	**13,370,894,641**
B1.Gasto no Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	12,776,662,223	27,757,710,221	13,370,894,641
B2. Gasto Etiquetado (sin Incluir la Deuda Pública)	0	768,865,198	0
C. Remanente del Ejercicio Anterior (C=C1+C2)	**8,181,166,674**	**7,755,157,333**	**1,228,917,996**
C1. Remanente de Ingresos de Libre Disposición aplicados al periodo		7,748,774,196	1,210,243,317
C2. Remanente de transferencias Federales Etiquetadas Aplicadas en el periodo		6,383,137	18,674,678
I. Balance Presupuestario (I=A-B+C)	**11,127,966,518**	**-4,243,931,668**	**3,312,618,965**
II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II=I-A3)	**9,577,487,698**	**-4,134,584,829**	**3,421,965,804**
III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III=II-C)	**1,396,321,024**	**-11,889,742,162**	**2,193,047,809**

Concepto	Aprobado	Devengado	Pagado
E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E=E1+E2)	**701,965,653**	**322,384,189**	**315,824,060**
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado	701,965,653	322,384,189	315,824,060
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado	0	0	0
IV. Balance primario (IV=III+E)	**2,098,286,677**	**-11,567,357,973**	**2,508,871,869**

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
F. Financiamiento (F=F1+F2)	**1,659,869,956**	**0**	**0**
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos libre Disposición		0	0
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
G. Amortización de la Deuda (G=G1+G2)	**109,391,136**	**109,346,839**	**109,346,839**
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto no Etiquetado	109,391,136	109,346,839	109,346,839
G12 Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0	0	0
A3. Financiamiento Neto (A3=F-G)	**1,550,478,820**	**-109,346,839**	**-109,346,839**

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A1. Ingresos de Libre Disposición	12,604,483,247	15,035,195,157	13,962,304,350
A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Dispocición (A3.1=F1-G1)	**1,550,478,820**	**-109,346,839**	**-109,346,839**
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	1,659,869,956	0	0
G1.Amortización de la Deuda Pública con Gasto no Etiquetado	109,391,136	109,346,839	109,346,839
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	12,776,662,223	27,757,710,221	13,370,894,641
C1. Remanentes de Ingresos de la Libre Disposición aplicados en el periodo	8,169,886,251	7,748,774,196	1,210,243,317
V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V=A1+A3.1 -B1+C1)	**9,548,186,094**	**-5,083,087,707**	**1,692,306,186**
VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin financiamiento (V=A1+A3.1 -B1+C1)	**7,997,707,275**	**-4,973,740,868**	**1,801,653,026**

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	1,568,500,000	1,601,638,100	1,601,638,100
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)	0	768,865,198	0
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicadas en el periodo	11,280,423	6,383,137	18,674,678
VII. Balance Presupuestario Recursos Etiquetados (VII=A2+A3.2-B2+C2)	**1,579,780,423**	**839,156,039**	**1,620,312,778**
VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento neto (VIII=VII+A3.2)	**1,579,780,423**	**839,156,039**	**1,620,312,778**

Cuenta Pública 2023

Formato 7 a) Proyecciones de Ingresos - LDF

Proyecciones de Ingresos- LDF
Del 1o de Enero al 31 de Diciembre de 2023
Cuenta Pública 2023
(Pesos)
(CIFRAS NOMINALES)
Sector Paraestatal - Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.

Concepto (b)	Año en Cuestión (de iniciativa de Ley) (c) 2024	Año 1 (d) 2025	Año 2 (d) 2026	Año 3 (d) 2027	Año 4 (d) 2028	Año 5 (d) 2029
1. Ingresos de Libre Disposición (1=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)	**14,498,440,216**	**14,955,141,083**	**15,403,795,315**	**15,865,909,175**	**16,341,886,450**	**16,832,143,043**
A. Impuestos	-	-	-	-	-	-
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
C. Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-
D. Derechos	-	-	-	-	-	-
E. Productos	230,214,810	237,466,576	244,590,573	251,928,290	259,486,139	267,270,723
F. Aprovechamientos	-	-	-	-	-	-
G. Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	12,149,938,720	12,532,661,790	12,908,641,643	13,295,900,893	13,694,777,919	14,105,621,257
H. Participaciones	-	-	-	-	-	-
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	-	-	-	-	-	-
J. Transferencias y Asignaciones	1,698,534,483	1,752,038,319	1,804,599,469	1,858,737,453	1,914,499,576	1,971,934,563
K. Convenios	-	-	-	-	-	-
L. Otros Ingresos de Libre Disposición	419,752,204	432,974,398	445,963,630	459,342,539	473,122,815	487,316,500
2. Transferencias Federales Etiquetadas (2=A+B+C+D+E)	**1,943,337,424**	**2,004,552,553**	**2,064,689,130**	**2,126,629,804**	**2,190,428,698**	**2,256,141,559**
A. Aportaciones	571,243,157	589,237,317	606,914,436	625,121,869	643,875,525	663,191,791
B. Convenios	-	-	-	-	-	-
C. Fondos Distintos de Aportaciones	596,189,202	614,969,162	633,418,237	652,420,784	671,993,407	692,153,210
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas	775,905,065	800,346,074	824,356,457	849,087,150	874,559,765	900,796,558
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3=A)	**1,802,400,000**	**1,859,175,600**	**1,914,950,868**	**1,972,399,394**	**2,031,571,376**	**2,092,518,517**
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	1,802,400,000	1,859,175,600	1,914,950,868	1,972,399,394	2,031,571,376	2,092,518,517
4. Total de Ingresos Proyectados (4=1+2+3)	**18,244,177,640**	**18,818,869,236**	**19,383,435,313**	**19,964,938,372**	**20,563,886,523**	**21,180,803,119**
Datos Informativos						
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Recursos de Libre Disposición	1,802,400,000					
2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	775,905,065					
3. Ingresos Derivados de Financiamiento (3 = 1 + 2)	**2,578,305,065**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)

Cuenta Pública 2023

Formato 7 b) Proyecciones de Egresos - LDF

Proyecciones de Egresos- LDF
Del 1o de Enero al 31 de Diciembre de 2023
Cuenta Pública 2023
(Pesos)
(CIFRAS NOMINALES)
Sector Paraestatal - Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.

Concepto (b)	Año en Cuestión (de iniciativa de Ley) (c) 2024	Año 1 (d) 2025	Año 2 (d) 2026	Año 3 (d) 2027	Año 4 (d) 2028	Año 5 (d) 2029
1. Gasto No Etiquetado (1=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	**12,503,511,250**	**12,970,295,974**	**13,319,281,637**	**13,677,301,368**	**14,049,853,166**	**14,430,642,136**
A. Servicios Personales	4,677,800,000	4,825,150,700	4,969,905,221	5,119,002,378	5,272,572,449	5,430,749,622
B. Materiales y Suministros	715,958,671	738,511,369	760,666,710	783,486,711	806,991,313	831,201,052
C. Servicios Generales	4,533,990,637	4,676,811,342	4,817,115,682	4,961,629,153	5,110,478,027	5,263,792,368
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-	-	-	-	-
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	-	-	-	-	-	-
F. Inversión Pública	1,802,400,000	1,859,175,600	1,914,950,868	1,972,399,394	2,031,571,376	2,092,518,517
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones	-	-	-	-	-	-
H. Participaciones y Aportaciones		-	-	-	-	-
I. Deuda Pública	773,361,943	870,646,963	856,643,156	840,783,732	828,240,001	812,380,577
2. Gasto Etiquetado (2=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	**2,474,439,548**	**2,552,384,393**	**2,628,955,925**	**2,707,824,603**	**2,789,059,341**	**2,872,731,121**
A. Servicios Personales	-	-	-	-	-	-
B. Materiales y Suministros	-	-	-	-	-	-
C. Servicios Generales	-	-	-	-	-	-
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,698,534,483	1,752,038,318.97	1,804,599,469	1,858,737,453	1,914,499,576	1,971,934,563
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	-	-	-	-	-	-
F. Inversión Pública	775,905,065	800,346,074	824,356,457	849,087,150	874,559,765	900,796,558
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones	-	-	-	-	-	-
H. Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-
I. Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
3. Total de Egresos Proyectados (3 = 1 + 2)	**14,977,950,798**	**15,522,680,368**	**15,948,237,563**	**16,385,125,971**	**16,838,912,507**	**17,303,373,258**

Cuenta Pública 2023

Formato 7 c) Resultados de Ingresos - LDF

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Resultados de Ingresos- LDF
(CIFRAS NOMINALES)
Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2023
(Pesos)

Concepto (b)	2018[1]	2019[1]	2020[1]	2021[1]	2022[1]	2023[1]
1. Ingresos de Libre Disposición (1=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)	**8,285,448,201**	**7,901,198,649**	**8,455,586,554**	**8,978,254,332**	**11,505,158,365**	**15,035,195,157**
A. Impuestos						
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
C. Contribuciones de Mejoras						
D. Derechos						
E. Productos						
F. Aprovechamientos						
G. Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	8,285,448,201	7,901,198,649	8,455,586,554	8,978,254,332	10,594,334,011	13,446,189,063
H. Participaciones						
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal						
J. Transferencias y Asignaciones					910,824,354	1,589,006,094
K. Convenios						
L. Otros Ingresos de Libre Disposición						
2. Transferencias Federales Etiquetadas (2=A+B+C+D+E)	**355,950,796**	**336,820,882**	**1,231,654,507**	**2,034,446,786**	**1,976,513,830**	**1,601,638,100**
A. Aportaciones			386,001,121			
B. Convenios						
C. Fondos Distintos de Aportaciones						
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	355,950,796	736,466				
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas		336,084,416	845,653,386	2,034,446,786	1,976,513,830	1,601,638,100
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3=A)	**-**	**-**	**693,417,297**	**2,409,326,750**	**1,250,000,000**	**-**
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	693,417,297	2,409,326,750	1,250,000,000	-
4. Total de Resultados de Ingresos (4=1+2+3)	**8,641,398,997**	**8,238,019,531**	**10,380,658,358**	**13,422,027,868**	**14,731,672,195**	**16,636,833,258**
Datos Informativos						
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Recursos de Libre Disposición	-	-	693,417,297	2,409,326,750	1,250,000,000	-
2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	-	-	-	-	-	-
3. Ingresos Derivados de Financiamiento (3 = 1 + 2)	**-**	**-**	**693,417,297**	**2,409,326,750**	**1,250,000,000**	**-**

[1]. Los importes corresponden al momento contable de los ingresos devengados.

[2]. Los importes corresponden a los ingresos devengados al cierre trimestral más reciente disponible y estimados para el resto del ejercicio.

Cuenta Pública 2023

Formato 7 d) Resultados de Egresos - LDF

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.

Resultados de Egresos- LDF

(CIFRAS NOMINALES)

Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2023

(Pesos)

Concepto (b)	2018[1]	2019[1]	2020[1]	2021[1]	2022[1]	2023[1]
1. Gasto No Etiquetado (1=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	**6,780,823,425**	**6,915,445,716**	**8,947,736,335**	**10,997,788,525**	**17,955,415,480**	**27,867,057,060**
A. Servicios Personales	2,558,830,857	2,995,386,020	3,120,417,009	3,387,745,704	3,829,553,143	4,248,208,530
B. Materiales y Suministros	408,347,308	411,168,305	416,023,877	462,373,938	523,925,769	563,978,371
C. Servicios Generales	2,969,886,048	2,718,284,141	3,064,525,685	2,877,374,525	3,815,041,427	5,101,803,345
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-	-	-	-	91,982,828
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	139,317,833	122,834,778	385,999,742	171,612,225	739,815,245	1,032,473,547
F. Inversión Pública	132,791,207	113,584,700	564,288,756	705,505,160	7,934,322,081	8,648,105,214
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones	-	-	-	-	-	-
H. Participaciones y Aportaciones	500,000	425,000	425,000	300,000	-	-
I. Deuda Pública	571,150,172	553,762,770	1,396,056,267	3,392,876,974	1,112,757,814	8,180,505,225
2. Gasto Etiquetado (2=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	**149,637,393**	**155,990,062**	**701,466,947**	**799,238,180**	**1,225,687,615**	**768,865,198**
A. Servicios Personales			-	-	-	-
B. Materiales y Suministros	7,134,843	30,424,660	389	-	316,502	41,924,540
C. Servicios Generales	6,517,476	8,383,708	431,512	447,931	330,464,475	162,421,183
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-	-	-	-	-
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	28,145,894	50,536,537	218,802,295	113,734,568	164,928,581	131,123,446
F. Inversión Pública	107,839,180	66,645,157	464,511,319	556,673,926	720,874,819	427,012,892
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones	-	-	-	-	-	-
H. Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-
I. Deuda Pública	-	-	17,721,431	128,381,755	9,103,238	6,383,137
3. Total del Resultado de Egresos (3=1+2)	**6,930,460,818**	**7,071,435,778**	**9,649,203,282**	**11,797,026,705**	**19,181,103,094**	**28,635,922,259**

[1]. Los importes corresponden a los egresos totales devengados.

[2]. Los importes corresponden a los egresos devengados al cierre trimestral más reciente disponible y estimados para el resto del ejercicio.

Cuenta Pública 2023

"GUÍA DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS"

SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE MONTERREY, I.P.D.
Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios

Indicadores de Observancia (c)	Implementación				Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI		NO					
		Mecanismo de Verificación (d)		Fecha estimada de cumplimiento (e)	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
INDICADORES PRESUPUESTARIOS								
A. INDICADORES CUANTITATIVOS								
1 Balance Presupuestario Sostenible (j)								
a. Propuesto		Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos			-		Art. 6 y 19 de la LDF	
b. Aprobado	✓	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos		30 de abril de 2023	1,396,321,024	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	El formato 4 Balance Presupuestario - LDF del Informe de Avance de Gestión Financiera 1er Trimestre 2023
c. Ejercido	✓	Formato 4 Balance Presupuestario - LDF de la Cuenta Pública 2023 https://pfiles.sadm.gob.mx/Pfiles/Indicadores/Consulta?idseccion=26		31 de marzo de 2024	(11,889,742,162)	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	De acuerdo al Formato 4 de la LDF, los momentos contables que contiene el reporte son Aprobado, Devengado, Pagado/Recaudado por lo que el monto al que se hace referencia corresponde al Devengado.
2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible (k)								
a. Propuesto		Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos			-		Art. 6 y 19 de la LDF	0
b. Aprobado	✓	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos		30 de abril de 2023	2,482,270,351	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	El formato 4 Balance Presupuestario - LDF del Informe de Avance de Gestión Financiera 1er Trimestre 2023
c. Ejercido	✓	Formato 4 Balance Presupuestario - LDF de la Cuenta Pública 2023 https://pfiles.sadm.gob.mx/Pfiles/Indicadores/Consulta?idseccion=26		31 de marzo de 2024	(5,083,087,707)	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	De acuerdo al Formato 4 de la LDF, los momentos contables que contiene el reporte son Aprobado, Devengado, Pagado/Recaudado por lo que el monto al que se hace referencia corresponde al Devengado.
3 Financiamiento Neto dentro del Techo de Financiamiento Neto (l)								
a. Propuesto		Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos			-		Art. 6, 19 y 46 de la LDF	0
b. Aprobado	✓	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos		30 de abril de 2023	1,550,478,820	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	El formato 4 Balance Presupuestario - LDF del Informe de Avance de Gestión Financiera 1er Trimestre 2023
c. Ejercido	✓	Formato 4 Balance Presupuestario - LDF de la Cuenta Pública 2023 https://pfiles.sadm.gob.mx/Pfiles/Indicadores/Consulta?idseccion=26		31 de marzo de 2024	- 109,346,839	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	De acuerdo al Formato 4 de la LDF, los momentos contables que contiene el reporte son Aprobado, Devengado, Pagado/Recaudado por lo que el monto al que se hace referencia corresponde al Devengado.
4 Recursos destinados a la atención de desastres naturales								
a. Asignación al fideicomiso para desastres naturales (m)								
a.1 Aprobado		Reporte Trim. Formato 6 a)		No aplica	-	pesos	Art. 9 de la LDF	Los últimos recursos de FONDEN fueron del 2011
a.2 Pagado		Cuenta Pública / Formato 6 a)		No aplica	-	pesos	Art. 9 de la LDF	Los últimos recursos de FONDEN fueron del 2011
b. Aportación promedio realizada por la Entidad Federativa durante los 5 ejercicios previos, para infraestructura dañada por desastres naturales (n)		Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN		No aplica	-	pesos	Art. 9 de la LDF	Los últimos recursos de FONDEN fueron del 2011
c. Saldo del fideicomiso para desastres naturales (o)		Cuenta Pública / Auxiliar de Cuentas		No aplica	-	pesos	Art. 9 de la LDF	Los últimos recursos de FONDEN fueron del 2011
d. Costo promedio de los últimos 5 ejercicios de la reconstrucción de infraestructura dañada por desastres naturales (p)		Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN		No aplica	-	pesos	Art. 9 de la LDF	Los últimos recursos de FONDEN fueron del 2011
5 Techo para servicios personales (q)								
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	✓	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos Informe de Avance de Gestión Financiera Trimestral https://pfiles.sadm.gob.mx/Pfiles/Indicadores/Consulta?idseccion=4		30 de abril de 2023	4,275,951,013	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF	El formato 6d Clasificación de Servicios Personales por Categoría LDF se encuentra en los Informes de Avance de Gestión Financiera Trimestral
b. Ejercido	✓	Formato 6 d) Clasificación de Servicios Personales por Categoría - LDF de la Cuenta Pública 2023 https://pfiles.sadm.gob.mx/Pfiles/Indicadores/Consulta?idseccion=26		31 de marzo de 2024	4,248,208,530	pesos	Art. 13 fracc. V y 21 de la LDF	De acuerdo al Formato 6d de la LDF, los momentos contables que contiene el reporte son Aprobado, Modificado, Devengado, por lo que el monto al que se hace referencia corresponde al Devengado.
6 Previsiones de gasto para compromisos de pago derivados de APPs (r)								
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos		Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos		No aplica	-	pesos	Art. 11 y 21 de la LDF	SADM no cuenta con APP
7 Techo de ADEFAS para el ejercicio fiscal (s)								
a. Propuesto		Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos		0	-	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
b. Aprobado	✓	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos Informe de Avance de Gestión Financiera Trimestral https://pfiles.sadm.gob.mx/Pfiles/Indicadores/Consulta?idseccion=4		30 de abril de 2023	0	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	El formato 6a Clasificación por Objeto del Gasto LDF del Informe de Avance de Gestión Financiera Trimestral
c. Ejercido	✓	Reporte Formato 6 a) Clasificación por Objeto del Gasto - LDF de la Cuenta Pública 2023 https://pfiles.sadm.gob.mx/Pfiles/Indicadores/Consulta?idseccion=26		31 de marzo de 2024	7,755,157,333,390	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	El formato 6a Clasificación por Objeto del Gasto LDF
B. INDICADORES CUALITATIVOS								
1 Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos								
a. Objetivos anuales, estrategias y metas para el ejercicio fiscal (t)	✓	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos		No aplica			Art. 5 y 18 de la LDF	No disponible
b. Proyecciones de ejercicios posteriores (u)	✓	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 a) y b) Cuenta Pública 2023		31 de marzo de 2023			Art. 5 y 18 de la LDF	Se presentan los formatos 7 de Proyecciones de Ingresos y Egresos en la Cuenta Pública 2023
c. Descripción de riesgos relevantes y propuestas de acción para enfrentarlos (v)	✓	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos		No aplica			Art. 5 y 18 de la LDF	En la institución se lleva acabo el proceso de gestión de riesgos y oportunidades, en el cual se tiene la identificación de los riesgos del proceso de administración y recursos financieros.
d. Resultados de ejercicios fiscales anteriores y el ejercicio fiscal en cuestión (w)	✓	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 c) y d) Cuenta Pública 2023		31 de marzo de 2023			Art. 5 y 18 de la LDF	Se presentan los formatos 7 de Proyecciones de Ingresos y Egresos en la Cuenta Pública 2023
e. Estudio actuarial de las pensiones de sus trabajadores (x)	✓	Informe sobre Estudios Actuariales - LDF de la Cuenta Pública 2023		31 de marzo de 2023			Art. 5 y 18 de la LDF	Informe sobre Estudios Actuariales - LDF

Cuenta Pública 2023

"GUÍA DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS"

SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE MONTERREY, I.P.D.
Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios

Indicadores de Observancia (c)	Implementación				Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI		NO					
		Mecanismo de Verificación (d)		Fecha estimada de cumplimiento (e)	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles, en caso de ser negativo								
a. Razones excepcionales que justifican el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (y)		Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos		No aplica			Art. 6 y 19 de la LDF	No aplica
b. Fuente de recursos para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (z)		Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos		No aplica			Art. 6 y 19 de la LDF	No aplica
c. Número de ejercicios fiscales y acciones necesarias para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (aa)		Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos		No aplica			Art. 6 y 19 de la LDF	No aplica
d. Informes Trimestrales sobre el avance de las acciones para recuperar el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (bb)		Reporte Trim. y Cuenta Pública		No aplica			Art. 6 y 19 de la LDF	No aplica
3 Servicios Personales								
a. Remuneraciones de los servidores públicos (cc)		Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos		No aplica			Art. 10 y 21 de la LDF	
b. Previsiones salariales y económicas para cubrir incrementos salariales, creación de plazas y otros (dd)		Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos		No aplica			Art. 10 y 21 de la LDF	En servicios personales si se consideran las previsiones por incrementos salariales y por nuevas plazas en cada concepto.
INDICADORES DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO								
A. INDICADORES CUANTITATIVOS								
1 Ingresos Excedentes derivados de Ingresos de								
a. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD (ee)	✓	Formato 5 Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF de la Cuenta Pública 2023			0	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	No aplica dado que no originaron excedentes de ingresos
b. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción I de la LDF (ff)		No aplica			n/a	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	No aplica dado que no originaron excedentes de ingresos
c. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, a) de la LDF (gg)		No aplica			n/a	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	No aplica dado que no originaron excedentes de ingresos
d. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, b) de la LDF (hh)		No aplica			n/a	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	No aplica dado que no originaron excedentes de ingresos
e. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del artículo noveno transitorio de la LDF (ii)					0	pesos	Art. Noveno Transitorio de la LDF	No aplica dado que no originaron excedentes de ingresos
f. 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 (jj)					0		Art. 14 y 21 de la LDF	No aplica dado que no originaron excedentes de ingresos
g. 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)					0		Art. 14 y 21 de la LDF	No aplica dado que no originaron excedentes de ingresos
B. INDICADORES CUALITATIVOS								
1 Análisis Costo-Beneficio para programas o proyectos de inversión mayores a 10 millones de UDIS (jj)	✓	No aplica			No aplica		Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	Publicación en el portal de Gobierno del Estado de Nuevo León
2 Análisis de conveniencia y análisis de transferencia de riesgos de los proyectos APPs (kk)		No aplica			No aplica		Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	No se han realizado nuevos proyectos APP desde la publicación de la LDFEFM.
3 Identificación de población objetivo, destino y temporalidad de subsidios (ll)		No aplica			No aplica		Art. 13 frac. VII y 21 de la LDF	
INDICADORES DE DEUDA PÚBLICA								
A. INDICADORES CUANTITATIVOS								
1 Obligaciones a Corto Plazo								
a. Límite de Obligaciones a Corto Plazo (mm)	✓	No aplica		31 de marzo de 2023	850,378,995	pesos	Art. 30 frac. I de la LDF	El Límite permitido es del 6% sobre los ingresos totales autorizados, excluyendo el financiamiento, tomando como referencia el Autorizado para el ejercicio fiscal 2023.
b. Obligaciones a Corto Plazo (nn)	✓	Formato 2 Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF Cuenta Pública 2023		31 de marzo de 2023	138,351	pesos	Art. 30 frac. I de la LDF	Las obligaciones de Corto plazo corresponden al saldo final del ejercicio 2023. Informe analítico de la Deuda Pública y otrospasivos | Anual 2023.

Cuenta Pública 2023

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Informe sobre Estudios Actuariales – LDF					
	Pensiones y prestaciones	Salud	Riesgos de trabajo	Invalidez y vida	Otras prestaciones sociales
Tipo de Sistema					
Prestación laboral o Fondo general para trabajadores del estado o municipio	**Prestación Laboral**			**Prestación Laboral**	**Prestación Laboral**
Beneficio definido, Contribución definida o Mixto	**Beneficio Definido**			**Beneficio Definido**	**Beneficio Definido**
Población afiliada					
Activos	1,735				
Edad máxima	76.88				
Edad mínima	34.41				
Edad promedio	49.42				
Pensionados y Jubilados	1,074				
Edad máxima	96.79				
Edad mínima	40.16				
Edad promedio	64.79				
Beneficiarios					
Promedio de años de servicio (trabajadores activos)	23.57				
Aportación individual al plan de pensión como % del salario	NA 1/				
Aportación del ente público al plan de pensión como % del salario	NA 1/				
Crecimiento esperado de los pensionados y jubilados (como %)	8% en promedio los siguientes 5 años				
Crecimiento esperado de los activos (como %)	0.00% (se asume que es un grupo cerrado)				
Edad de Jubilación o Pensión	**Jubilación**: Normal: 55 años de edad y 30 años de servicio.				
Esperanza de vida	32.43				
Ingresos del Fondo					
Ingresos Anuales al Fondo de Pensiones	NA 1/				
Nómina anual					
Activos	$789,795,430				
Pensionados y Jubilados	$489,223,588				
Beneficiarios de Pensionados y Jubilados					
Monto mensual por pensión					
Máximo	$186,762				
Mínimo	$19,571				
Promedio	$37,960				
Monto de la reserva	$728,775,301				
Valor presente de las obligaciones					
Pensiones y Jubilaciones en curso de pago	$6,407,751,312				
Generación actual	$1,601,937,828				
Generaciones futuras	$0				
Valor presente de las contribuciones asociadas a los sueldos futuros de cotización X%					
Generación actual	NA 1/				
Generaciones futuras	NA 1/				
Valor presente de aportaciones futuras					
Generación actual	NA 1/				
Generaciones futuras	NA 1/				
Otros Ingresos	$0				
Déficit/superávit actuarial					
Generación actual	$7,280,913,839				
Generaciones futuras	$0				
Periodo de suficiencia					
Año de descapitalización	2024				
Tasa de rendimiento	9.40%				
Estudio actuarial					
Año de elaboración del estudio actuarial	2024				
Empresa que elaboró el estudio actuarial	Lockton México				

1/ No Aplica, en virtud de que no existe una Ley o Reglamento que especifique cuotas y aportaciones que, obligatoriamente, deban ser destinadas al financiamiento de pensiones.
El valor presente de las obligaciones incluye las correspondientes a invalidez y vida

Cuenta Pública 2023

Informe Sobre Pasivos Contingentes

45.107

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)

Contingencias:

a. A la fecha de emisión de los estados financieros, la Institución está siendo sujeta a revisión, derivado de la visita domiciliaria por parte de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal por el periodo del 01 de abril al 31 de diciembre de 2018; concluyendo con su respectiva Acta Final, con una determinación crediticia; misma que se encuentra impugnada legalmente vía Recurso de Revocación. Con respecto a la visita domiciliaria de los periodos del 01 de julio 2020 al 31 de julio 2020 y 01 de junio 2021 al 30 de junio 2021, concluyeron de igual forma con su Acta Final; se está en espera de la resolución con el resultado de la misma.

b. A la fecha de emisión de los estados financieros, la Institución tiene en proceso algunas demandas por daños y perjuicios; la más importante se describe a continuación:

   La Compañía Aquos Promotora de Infraestructura, S. A. P. I. de C. V., correspondiente a la cancelación del contrato que se celebró con la Institución para llevar a cabo el Acueducto Monterrey VI; sin embargo, dicha obra fue suspendida en 2014, por lo tanto, la demandante le exige a la Institución el pago de $3,500 mdp por presunta indemnización por daño moral, pago de gastos y costas y demás accesorios. A la fecha continúa en proceso este litigio y de acuerdo con el marco normativo emitido el CONAC, no existen elementos para registrar una provisión en sus estados financieros al 31 de diciembre de 2023.

Arq. Juan Ignacio Barragán Villarreal **Director General**	**Lic. Humberto Panti Garza** **Director de Finanzas**

Cuenta Pública 2023

NOTAS
ESTADOS FINANCIEROS

Cifras expresadas en miles de pesos mexicanos

45.109

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)

Cuenta Pública 2023

SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY, I.P.D.

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Autorización e Historia

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, Institución Pública Descentralizada (I.P.D.) fue creada por el Gobierno del Estado de Nuevo León según Decreto No. 041 del 9 de mayo de 1956, para prestar el servicio público de agua y drenaje a los habitantes de la Ciudad de Monterrey y municipios circunvecinos. Por Decretos aprobados por el H. Congreso del Estado de Nuevo León y publicados el 16 de junio de 1995 y 16 de agosto de 2000, la Institución amplió su cobertura para la prestación de los servicios públicos de agua potable, no potable, residual tratada y agua negra, saneamiento de las aguas residuales y drenaje sanitario y pluvial a los habitantes del Estado de Nuevo León.

a). Histórico del Decreto de Creación. -

Decreto de creación de Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. y sus reformas:

Decreto de creación No. 41 del 30 de abril de 1956 publicado en el Periódico Oficial del Estado el 09 de mayo del mismo año y reformado por:
Decreto 18, publicado el 26 de diciembre de 1970;
Decreto 92, publicado el 28 de diciembre de 1977;
Decreto 61, publicado el 16 de junio de 1995;
Decreto 350, publicado el 16 de agosto de 2000;
Decreto 368, publicado el 10 de mayo del 2006;
Decreto 53, publicado el 07 de febrero del 2007;
Decreto 149 publicado el 14 de abril de 2014, fue creada la Institución Pública Descentralizada denominada Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Decreto 243, publicado el 21 de octubre de 2022; art. 17.
Decreto 275, publicado el 24 de enero de 2023; art. 5 BIS.

b). Principales cambios en su estructura. -

El pasado 1º de agosto de 2022 se realizó una modificación al Reglamento Interior de la Institución; el cual incluye, entre otros cambios, el de la estructura orgánica; la cual se menciona más adelante.

Cuenta Pública 2023

Panorama Económico y Financiero

A pesar de que el año 2023 hubo una mayor estabilidad con referencia a la escasez de agua, originada por la crisis hídrica que se suscitó el año pasado en el estado de Nuevo León, y que con el paso del tiempo la población sigue creciendo exponencialmente generando consigo una mayor demanda del recurso hídrico que nos llevan a tomar acciones para seguir abasteciendo a los habitantes; desde una perspectiva económica la Institución logro fortalecerse con las implementaciones que se realizaron como la revaloración de las tarifas de Saneamiento en Descargas Sanitarias y Agua Residual Tratada, para así poder mantener de mejor forma la red de SADM y que la industria sea más cuidadosa con sus desechos ; por otro lado las Aportaciones de Obra también tuvieron una actualización en sus tarifas, mismas que presentaban un rezago de más de 10 años y que logro incrementar la facturación en 175% con respecto al año anterior.

SADM sigue presentando una perspectiva Estable en sus calificaciones, además de la incorporación del Acueducto Cuchillo II que ayudará a seguir abasteciendo a la población, la próxima Presa Libertad que está por concluirse y los proyectos futuros como el de Reuso Potable Indirecto, aunado a la posibilidad de que los próximos años vengan con más precipitaciones por lo tanto, la inversión extranjera directa sigue manteniendo confianza y optimismo para establecerse en el estado y esto traerá consigo un crecimiento moderado para la Institución.

Nuevo León sigue siendo una de las principales entidades del país, los que presenta menor pobreza y con mayor acceso a los servicios básicos, entre los que se encuentra la prestación del suministro de agua potable y drenaje sanitario por lo que en el corto plazo la economía de la población neolonesa mantendrá una estabilidad y crecimiento económico por lo que en paralelo se espera que la Institución haga lo mismo por lo que se puede concluir que la actividad económica y financiera, continuará propicio para la inversión en nuestro Estado, permitiendo una demanda estable y de crecimiento suministro de agua tanto potable como tratada y de su recaudación, que es la principal fuente de ingresos y de financiamiento.

Organización y Objeto Social

- **Objeto social (Misión)**

Suministrar agua potable a toda la población, el comercio y los servicios del estado de Nuevo León, así como agua residual tratada de calidad para la Industria y el riego de áreas verdes. Con un manejo integral del agua, basado en un modelo de economía circular.

Promover el uso racional y sustentable del agua con Eficiencia, Transparencia y Responsabilidad Social, para fortalecer el desarrollo del Estado y satisfacer las necesidades presentes con visión de futuro.

- **Principal actividad**

Proporcionar servicios públicos de agua potable, no potable, residual tratada, agua negra, saneamiento de las aguas residuales y drenaje sanitario y pluvial a los habitantes del Estado de Nuevo León.

- **Ejercicio fiscal**

La información que se muestra corresponde al periodo comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2023.

- **Régimen Jurídico**

El régimen jurídico de Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. es el de Prestador de Servicios Públicos sin fines de lucro.

- **Consideraciones fiscales, tipo de contribuciones que está obliqado a paqar o retener**

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, es una Institución Pública Descentralizada que tributa conforme al Título III, relativo a personas morales con fines no lucrativos, de la Ley del Impuesto sobre la Renta vigente y por consecuencia, no es contribuyente de este impuesto; teniendo solo la obligación de retener y enterar impuestos. Su actividad es gravada para efectos de la Ley del Impuesto al Valor Agregado vigente.

Como impuestos de tipo estatal, corresponden a la Institución, el impuesto del 3% sobre nóminas y el impuesto ecológico por contaminantes en el agua.

- **Estructura organizacional básica**

Con la modificación realizada el 1º de agosto de 2022 al reglamento interior de la Institución, a la fecha de la emisión de los estados financieros, la estructura orgánica básica está conformada por las siguientes unidades administrativas directivas: Dirección General, Dirección Adjunta, Dirección de Ingeniería, Dirección de Operaciones, Dirección de Saneamiento, Dirección de Tecnologías e Innovación, Dirección Jurídica, Dirección de Administración, Dirección de Finanzas, Dirección de Recursos Humanos, Dirección

Comercial; y por las Coordinaciones de: Calidad del Agua, Gestión Estratégica, Planeación Hídrica, Ejecutiva y de Auditoria Interna; encabezadas por el Consejo de Administración.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023, que se acompañan, cumplen cabalmente las disposiciones establecidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) conforme a lo dispuesto por el Manual de Contabilidad Gubernamental, para mostrar una presentación razonable de la situación financiera de la Institución. La normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de contabilidad gubernamental, las normas internacionales de contabilidad para el sector público (NICSP), las Normas de Información Financiera (NIF) mexicanas son supletoriamente parte del Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG), cuando la ausencia de normatividad así lo requiera. En consecuencia, la Institución, con el objeto de reconocer, valuar y revelar transacciones particulares de la misma, aplica las siguientes NICSP y NIF supletorias, emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (International Public Sector Accounting Standards Board, International Federation Accounting Committee) y por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera (CINIF).

a. La Institución para el reconocimiento, valuación y revelación de la información financiera aplicó la siguiente normatividad:

   - Normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable
   - Ley General de Contabilidad Gubernamental
   - Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental
   - Manual de Contabilidad Gubernamental
   - Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales)
   - Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio

b. Las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros son:

   - Costo de adquisición
   - Valor de realización
   - Valor razonable (donaciones)

c. A continuación, se presentan los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG) aplicados por la Institución:

- Sustancia económica
- Entes públicos
- Existencia permanente
- Revelación suficiente
- Importancia relativa
- Registro e integración presupuestaria
- Consolidación de la información financiera
- Devengo contable
- Valuación
- Dualidad económica
- Consistencia

d. Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).
Informar sobre el contexto legal, técnico y conceptual, sobre el que se construyó el SCG de la Institución, determina las características de diseño y operación, entre las que se debe revelar si cumple las siguientes características:

- Es único, uniforme e integrador.
- Integra en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario.
- Efectúa los registros considerando la base acumulativa (devengado) de las transacciones.
- Registra de manera automática y, por única vez, los momentos contables correspondientes.
- Efectúa la interrelación automática, los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes permiten su interrelación automática.
- Efectúa en las cuentas contables, el registro de las etapas del presupuesto de la Institución, de acuerdo con lo siguiente:

  - En lo relativo al gasto: registra los momentos contables: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.
  - En lo relativo al ingreso: registra los momentos contables: estimado, modificado, devengado y recaudado.

- Facilita el registro y control de los inventarios de bienes muebles e inmuebles de la Institución.
- Genera, en tiempo real, estados financieros, de ejecución presupuestaria y otra información que coadyuva a la toma de decisiones, transparencia, programación con base en resultados, evaluación y rendición de cuentas.

- Está estructurado de forma que permite la compatibilización con la información sobre recursos físicos que generan las mismas áreas que originan la información contable y presupuestaria, permitiendo el establecimiento de relaciones de insumo-producto y la aplicación de indicadores de evaluación del desempeño y determinación de costos de la producción pública.
- Está diseñado de forma tal que permite el procesamiento y generación de estados financieros mediante el uso de herramientas propias de informática.
- Respaldar con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen, el registro de las operaciones contables y presupuestarias.

Políticas de Contabilidad Significativas:

A continuación, se resumen las políticas de contabilidad más significativas, las cuales han sido aplicadas consistentemente en los ejercicios que se presentan, a menos que se especifique lo contrario.

El Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental requiere el uso de ciertas estimaciones contables en la preparación de estados financieros. Asimismo, se requiere el ejercicio de un juicio de parte de la Administración en el proceso de definición de las políticas de contabilidad de la Institución.

a. Efectos de la inflación en la información financiera

A partir del 1 de enero de 2008, la economía mexicana se encuentra en un entorno no inflacionario, al mantener una inflación acumulada de los últimos tres ejercicios inferiores al 26% (límite máximo para definir que una economía debe considerarse como no inflacionaria), por lo tanto, desde esa fecha se suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera. Consecuentemente, las cifras del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 de los estados financieros adjuntos, se presentan en pesos históricos, modificados por los efectos de la inflación en la información financiera reconocidos hasta el 31 de diciembre de 2007.

A continuación, se presentan los porcentajes de la inflación según se indica:

	31 de diciembre 2023 %	31 de diciembre 2022 %
De los últimos doce meses	4.66	7.82
Acumulada en los últimos tres ejercicios (sin considerar el año base)	19.40	13.88
Acumulada en los últimos tres ejercicios (considerando el año base)	21.15	19.40

b. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes incluyen saldos de caja, depósitos bancarios y otras inversiones temporales, con riesgos de poca importancia por cambios en su valor.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la Institución mantenía efectivo y equivalentes de efectivo restringidos.

c. Almacenes

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, los inventarios (almacén) están representados por materiales y suministros; y se expresan a su costo histórico determinado mediante el método de costos promedio. Los valores así determinados no exceden de su valor de mercado.
La estimación por deterioro de inventarios del almacén se determina con base en estudios realizados por la Administración de la Institución, la cual es suficiente para absorber cualquier pérdida por estos conceptos.

d. Bienes muebles e inmuebles

Los bienes muebles e inmuebles se registran a su costo de adquisición o construcción; en caso de que sean producto de una donación, expropiación, adjudicación o dación en pago a su valor razonable determinado por la Administración de la Entidad a partir de: i) cotizaciones observables en los mercados; ii) valores de mercado de activos o activos netos similares en cuanto a sus rendimientos, riesgos y beneficios. y iii) técnicas de valuación reconocidos en el ámbito financiero.

Los bienes muebles e inmuebles se expresan, como sigue: i) adquisiciones construcciones realizadas a partir del 1 de enero de 2008 a su costo histórico, y ii) adquisiciones y construcciones realizadas hasta el 31 de diciembre de 2007 a sus valores actualizados, determinados mediante la aplicación a sus costos de adquisición y construcción de factores derivados del INPC hasta el 31 de diciembre de 2007.

Al 31 de diciembre de 2023 existen algunos bienes inmuebles valuados al menos a su valor catastral.

El costo de adquisición y construcción de los inmuebles que requieren de un período sustancial para estar en condiciones de uso incluye: el monto pagado de efectivo o equivalentes y cualesquier otros costos incurridos, asociados directa e indirectamente a la adquisición, sin incluir el Impuesto al Valor Agregado. Los valores así determinados no exceden a su valor de recuperación.

La depreciación se calcula por el método de línea recta con base en las vidas útiles de los bienes muebles e inmuebles, aplicados al costo de adquisición del activo menos su valor de desecho.

Las tasas anuales de depreciación utilizadas fueron como sigue:

	Tasa %
Edificios	5
Equipo de transporte	20
Obras, redes y equipos	2 a 10
Mobiliario y equipo de oficina	10
Equipo de cómputo	25
Software	25
Equipo de radiocomunicación	10

e. Activos intangibles

Los activos intangibles se reconocen cuando estos cumplen las siguientes características: son identificables, proporcionan beneficios económicos futuros y se tiene un control sobre dichos beneficios.

Los activos intangibles adquiridos o desarrollados se expresan a su costo histórico, disminuido de la correspondiente amortización acumulada.

El activo intangible se amortiza sobre una base sistemática durante la vida útil estimada.

La amortización se calcula por el método de línea recta con base en la vida económica de los activos intangibles, aplicados al costo de adquisición del activo menos su valor de desecho.

f. Provisiones

Las provisiones de pasivo representan obligaciones presentes (legal o asumida), por eventos pasados en las que es probable la salida de recursos económicos. Estas provisiones se han registrado bajo la mejor estimación realizada por la Institución.

g. Beneficios a los empleados

Se tiene la política de otorgar pensiones de retiro mediante planes de pensiones definidos que cubren a todos los empleados. Las pensiones se determinan con base en las compensaciones de los empleados en su último año de trabajo, los años de antigüedad en la Institución y su edad al momento del retiro.

Las primas de antigüedad que se cubren al personal se determinan con base en lo establecido en la Ley Federal del Trabajo (LFT). Asimismo, la LFT establece la obligación de hacer algunos pagos al personal que deje de prestar sus servicios en ciertas circunstancias.

Los costos de pensiones, primas de antigüedad y beneficios por terminación, se reconocen anualmente con base en cálculos efectuados por actuarios independientes, mediante el método de crédito unitario proyectado utilizando hipótesis financieras en términos nominales.

La última valuación actuarial se efectuó al mes de diciembre de 2023.

h. Hacienda pública/patrimonio

Las aportaciones, las donaciones de capital, los ahorros (desahorro) acumulados, el exceso (insuficiencia) en la actualización de la hacienda pública/ patrimonio originado por su reconocimiento inicial se expresan a su costo histórico.

i. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por los servicios se reconocen cuándo existe jurídicamente el derecho de cobro. Las aportaciones se reconocen cuándo se reciben las mismas. Los ingresos y las cuentas por cobrar se registran netos de estimaciones.

j. Estimaciones y deterioros

La Institución tiene la política de crear una estimación para cuentas incobrables para cubrir aquellos saldos de derechos a recibir efectivo o equivalentes con características de incobrabilidad. Dicha estimación se calcula con base en el estatus específico que mantienen los saldos de derechos a recibir efectivo y equivalentes.

La estimación para cuentas incobrables se reconoce en resultados dentro del rubro de estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones.

k. Arrendamientos-NIF D-5

La NIF D-5 fue aprobada por unanimidad por el Consejo Emisor del CINIF en noviembre de 2017 y entrará en vigor para ejercicios que se inicien a partir del 1° de enero de 2019. Se permite su aplicación anticipada para las entidades que utilicen la NIF D-1, Ingresos por contratos con clientes, antes de la fecha de aplicación inicial de esta NIF. Esta NIF deroga el Boletín D-5, Arrendamientos, y la supletoriedad de la IFRIC 4, Determinación de si un Acuerdo contiene un Arrendamiento.

El objetivo de esta Norma de Información Financiera (NIF) es establecer las normas para la valuación, presentación y revelación de los arrendamientos en los estados financieros de una entidad económica, ya sea como arrendataria o como arrendadora.

El principio básico de esta NIF es que:

a) un arrendatario debe reconocer un activo por su derecho de uso de un activo subyacente y un pasivo por arrendamiento por su obligación de efectuar los pagos por arrendamiento, a menos que el arrendamiento sea a corto plazo o el activo subyacente sea de bajo valor; y

b) un arrendador debe clasificar cada uno de sus contratos de arrendamiento como operativo o financiero dependiendo de si existe una transferencia de sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo subyacente.

Por los arrendamientos financieros, el arrendador da de baja el activo subyacente y reconoce una cuenta por cobrar. Por los arrendamientos operativos, el arrendador no da de baja el activo subyacente y reconoce los pagos por arrendamiento procedentes de los arrendamientos como ingresos cuando se devengan.

El fin de esta NIF es lograr que los arrendatarios y arrendadores proporcionen información relevante que represente la sustancia económica de los arrendamientos que llevan a cabo y que brinde una base a los usuarios de los estados financieros para evaluar el efecto que los arrendamientos tienen sobre la situación financiera, los resultados y los flujos de efectivo de una entidad.

La NIF D-5 introduce un único modelo de reconocimiento de los arrendamientos por el arrendatario y requiere que éste reconozca los activos y pasivos de todos los arrendamientos con una duración superior a 12 meses, a menos que el activo subyacente sea de bajo valor. Se requiere que reconozca un activo por derecho de uso que representa su derecho a usar el activo subyacente arrendado y un pasivo por arrendamiento que representa su obligación de hacer pagos por arrendamiento.

La Institución no reconoce los efectos de la NIF D-5 en el ejercicio 2023.

La administración de la Institución se encuentra en proceso de análisis y evaluación de los efectos que la adopción de las nuevas normas de instrumentos financieros, ingresos, costos y arrendamientos.

l. Reclasificaciones

Se creó cuenta contable de IVA pendiente de acreditar (LP), con la finalidad de tener por separado el IVA que será pagado en el mismo ejercicio, del que será para los subsiguientes.
Derivado de cuenta por pagar en relación al Proyecto Acueducto Cuchillo II.

m. Depuraciones

Se realizaron depuraciones en algunas cuentas contables, debido a su antigüedad y por considerarse de difícil recuperabilidad o pago (según aplique); en las cuentas de Deudores Agentes Externos, Cuentas por Cobrar, Pasivo sin Factura Cuenta Puente y Anticipos a Proveedores y Contratistas.

Posición en Moneda Extranjera y protección por Riesgo Cambiario

Al 31 de diciembre de 2023, la Institución no tiene operaciones en moneda extranjera.

Reporte Analítico del Activo

El reporte analítico del activo representa los saldos de movimientos por tipo de activo durante el ejercicio y de sus correspondientes disminuciones de valor o revalorizaciones.

Las vidas útiles utilizadas para los diferentes tipos de activos que se encuentran en operación o en servicio se muestran en la siguiente tabla:

Cuenta	Denominación de Cuenta	Denom. cta. Cap.	Denominación de la clase inmov.	VIDA UTIL Años	Mes
1.2.3.3	Edificios no Habitacionales	Edificios	Edificios	20	
1.2.3.3	Edificios no Habitacionales	Edificios	Casetas de Bombeo	20	
1.2.3.4	Infraestructura	Obras de captación	Galerías, túneles,manantiales de Captación	33	4
1.2.3.4	Infraestructura	Obras de captación	Pozos Profundos	33	4
1.2.3.4	Infraestructura	Obras de captación	Pozos Someros	33	4
1.2.3.4	Infraestructura	Obras de captación	Medidores Parshall	50	
1.2.3.4	Infraestructura	Obras de captación	Obra de Toma	50	
1.2.3.4	Infraestructura	Obras de tratamiento	Plantas Potabilizadoras de Agua Potable	25	
1.2.3.4	Infraestructura	Obras de tratamiento	Plantas de Tratamiento de Agua Residual	33	4
1.2.3.4	Infraestructura	Obras de conducción	Acueductos	33	4
1.2.3.4	Infraestructura	Obras de conducción	Anillo de Transferencia	33	4
1.2.3.4	Infraestructura	Tanques	Tanques Agua	20	
1.2.3.4	Infraestructura	Tanques	Tanques Agua Residual Tratada	20	
1.2.3.4	Infraestructura	Red de distribución agua potable	Tuberías Principales de Agua	50	
1.2.3.4	Infraestructura	Red de distribución agua potable	Conexiones Domiciliarias de Agua	33	4
1.2.3.4	Infraestructura	Red sistema drenaje	Descargas Domiciliarias	33	4
1.2.3.4	Infraestructura	Red sistema drenaje	Sub-Colectores	50	
1.2.3.4	Infraestructura	Red sistema drenaje	Colectores	50	
1.2.3.4	Infraestructura	Red sistema drenaje	Emisores	50	
1.2.3.4	Infraestructura	Red de distribución agua tratada	Tuberías Principales Agua Tratada	50	
1.2.3.4	Infraestructura	Red de distribución agua tratada	Conexiones Agua Tratada	33	4
1.2.3.4	Infraestructura	Drenaje pluvial	Colectores de Pluviales	50	
1.2.4.1	Mobiliario y Eq de Admón..	Mobiliario y eq de oficina	Muebles y Enseres	10	
1.2.4.1	Mobiliario y Eq de Admón..	Muebles, exc. of. y estantería	Muebles Excepto Oficina y Estantería	10	
1.2.4.1	Mobiliario y Eq de Admón..	Otros mobiliarios y eq de admón.	Otros mobiliarios y equipos de admón.	10	
1.2.4.1	Mobiliario y Eq de Admón..	Eq para publicidad y propaganda	Equipo para Publicidad y Propaganda	10	
1.2.4.1	Mobiliario y Eq de Admón..	Eq de computo	Equipo de Cómputo	4	
1.2.4.1	Mobiliario y Eq de Admón..	Bienes poco valor muebles y enseres	Bienes de Poco Valor Muebles y Enseres		1
1.2.4.1	Mobiliario y Eq de Admón..	Bienes poco valor acces de computo	Bienes de Poco Valor Acc de Computo		1
1.2.4.3	Eq e Inst Médico y de Lab	Eq de laboratorio	Equipo de Laboratorio de Calidad de Aguas	10	
1.2.4.4	Equipo de Transporte	Eq de transporte	Equipo de Transporte	5	
1.2.4.4	Equipo de Transporte	Embarcaciones	Equipo de Embarcación	16	8
1.2.4.4	Equipo de Transporte	Carrocerías y remolques	Carrocerías y remolques	5	
1.2.4.4	Equipo de Transporte	Bienes poco valor acces eq transporte	Bienes de Poco Valor Acc de Eq Transp		1
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Eq y Herr	Eq de bombeo	Equipo de Bombeo	10	
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Eq y Herr	Instalaciones y eq eléctrico	Instalaciones y Equipo Eléctrico	10	
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Eq y Herr	Equipo de medición	Medición Domiciliaria (Dom,Com,Ind,Esp	12	6
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Eq y Herr	Equipo de medición	Macromedición	12	6
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Eq y Herr	Eq general de servicio	Equipo de Limpieza de Atarjeas	10	
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Eq y Herr	Eq general de servicio	Equipo para Mantenimiento de Medidores	10	
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Eq y Herr	Eq general de servicio	Equipo de Mantenimiento y Operación	10	
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Eq y Herr	Eq general de servicio	Equipo de Pitometría y Detección de Fugas	10	
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Eq y Herr	Eq general de servicio	Equipo de Pitometría y Detección de Fugas	10	
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Eq y Herr	Eq general de servicio	Equipo de Seguridad(Medios de protección)	10	
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Eq y Herr	Equipo de tratamiento	Equipo de Tratamiento	10	
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Eq y Herr	Equipo de construcción	Equipo de Construcción	10	
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Eq y Herr	Herramientas y maq.-herr.	Herramientas y Máquinas-herramienta	10	
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Eq y Herr	Maquinaria y equipos industriales	Maquinaria y Equipo Industrial	10	
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Eq y Herr	Eq de radio, comun y telemetría	Eq de Radio Comunicación y Telemetría	10	
1.2.5.1	Software	Software	Software	4	
1.2.5.3	Concesiones y Franquicias	Franquicias	Franquicias	*	
1.2.5.3	Concesiones y Franquicias	Concesiones	Concesiones	*	
1.2.5.4	Licencias	Licencias de software	Licencias de Software	4	
1.2.5.9	Otros Activos Intangibles	Gastos de instalación	Gastos amortizables 5%	20	
1.2.5.9	Otros Activos Intangibles	Gastos de instalación	Gastos amortizables 10%	10	
1.2.5.9	Otros Activos Intangibles	Gastos de instalación	Gastos amortizables 25%	4	
1.2.5.9	Otros Activos Intangibles	Gastos de instalación	Gastos amortizables 33%	3	4
1.2.5.9	Otros Activos Intangibles	Mejoras a locales arrendados	Mejoras a Locales Arrendados	3	4

* La vida útil es de acuerdo a la duración que especifiquen los acuerdos o contratos que se celebren.

Las construcciones que realiza la Institución son a través de contratos de Obra pública, el valor de la inversión en proyectos y de su capitalización durante el ejercicio 2023 en miles de pesos se detalla de la siguiente manera:

	Variación
Inversión	
1.2.3.5 Obra Pública Const.Ing.Civ Obra Pesada Dominio Público	$ **1,509,691**
1.2.3.6 Obra Pública propia	**7,951,850**
	$ **9,461,541**
Traslado por capitalización de Proyectos	**(60,137)**
Total movimiento en el Analítico de Activo	$ **9,401,404**

Las principales variaciones corresponden a la inversión por la construcción del Acueducto Monterrey – Cuchillo II de $7,568,282, Presa Libertad $623,103, Acciones Emergente $302,839, obras con Programas Federales $857,806, otros programas por $109,510 y al traslado por capitalización por $60,137.

Explicaciones de otras variaciones del Activo Fijo o No Circulante excluyendo Inversiones a Largo Plazo en miles de pesos:

Rubro	Denominación de Rubro	Saldo 31.Dic.2022	Saldo 31.Dic.2023	Variación	Explicación de Variaciones
1.2.3	**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**	**67,500,358**	**80,752,997**	**13,252,639**	
1.2.3.1	Terrenos	4,407,519	7,588,311	3,180,792	Indemnizaciones por Derechos de Paso y Terrenos correspondiendo al Acueducto Mty-Cuchillo II $29,011 y $65,398 para la Presa Libertad. Cedidas por particulares $8,248. Actualización de terrenos al menos a valor catastral $3,078,134
1.2.3.3	Edificios no Habitacionales	477,064	479,495	2,431	Movimientos de traslado por capitalización de adecuaciones al Edificio Obispado por $2,185 y edificaciones por $246 en la loca El Tepehuaje (Pueblo Nuevo), Cadereyta Jimenez, N.L. del programa APARURAL.
1.2.3.4	Infraestructura	48,952,183	49,620,195	668,013	Infraestructura cedida en la Red de Distribución de Agua Potable y Drenaje Sanitario por $621,718 y movimiento de traslado por capitalización de $46,295.
1.2.3.5	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	3,032,051	4,541,684	1,509,633	Nota 2
1.2.3.6	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	10,631,541	18,523,311	7,891,770	Nota 2
1.2.4	**Bienes Muebles**	**6,379,983**	**7,308,887**	**928,904**	
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	341,326	402,768	61,442	Inversión en Mobiliario y equipo y Otros equipos de Administración por $60,265, movimientos de capitalización y traslado $1,190 y bajas por $13.
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	45,582	80,061	34,480	La variación principal corresponde a inversión de programa en Equipo por mod ampliación laboratorio por $34,057.
1.2.4.4	Equipo de Transporte	516,116	646,885	130,769	Inversión de $133,077 en Equipo de Transporte por programa de renovación del parque vehicular, Equipo pesado y Carrocerías y Remolques. Por capitalización $1,521 y bajas $788.
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,476,959	6,179,172	702,214	Inversión en Programa de Sectorización y Automatización por $347,893, acciones con programa Federal (PRODDER) y otros programas $365,735, movimiento neto de capitalización por $10,325 y bajas por $21,739 de equipos de medición, tratamiento y maquinaria y eq. industrial.
1.2.5	**Activos Intangibles**	**452,202**	**539,117**	**86,915**	
1.2.5.1	Software	255,881	313,816	57,935	Inversión en Programa de Sectorización y Automatización $25,894, otros proyectos en mejoras institucionales $32,041.
1.2.5.4	Licencias	189,059	217,565	28,506	Inversión en licencias Ciberseguridad $11,650 y otros licenciamientos $16,856.
1.2.5.9	Otros Activos Intangibles	7,262	7,736	474	Movimiento de traslado por capitalización en mejoras a locales arrendados en Palacio Federal y Ofna. Comercial Apodaca.
1.2.6	**Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes**	**-30,879,967**	**-32,199,043**	**-1,319,076**	**Depreciación del ejercicio por $1,333,272 (Estado de actividades) y la depreciación de las bajas de activo fijo por -$14,196.**

El importe de los intereses capitalizados, correspondientes a la construcción de las obras, ascienden a $ 299,162 en miles pesos.

Reporte de la Recaudación

Los ingresos ascendieron a $10,993,425 los cuales corresponden principalmente a suministro de agua potable, drenaje y saneamiento.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Información sobre la deuda pública a largo plazo y el reporte analítico de la deuda:

La deuda con diversas instituciones financieras se integra como sigue:

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Crédito simple con Banco Mercantil del Norte, S. A. (BANORTE), con plazo de 30 años a partir del 19 de abril de 2007, con pagos mensuales de capital el 18 de cada mes a partir de mayo de 2011. Causa intereses a la tasa TIIE más una sobretasa que podrá ser de 0.50 a 0.70 puntos, dependiendo de la calificación que obtenga la Institución de las agencias calificadoras; el pago de intereses es a partir del 18 de mayo de 2007.	$ 820,513	$ 882,051
Crédito simple con Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S. N. C. (BANOBRAS), con plazo de 20 años a partir del 30 de julio de 2020, con pagos mensuales de capital el 25 de cada mes a partir de que se haya ejercido la totalidad del Crédito, o se concluya el periodo de disposición lo que ocurra primero. Causa intereses a la tasa TIIE más una sobretasa que podrá ser de 0.59 a 7.09 puntos, dependiendo de la calificación que obtenga la Institución de las agencias calificadoras; el pago de intereses es a partir del 26 de octubre de 2020	1,209,452	1,227,834
Crédito simple con Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S. N. C. (BANOBRAS), con plazo de 20 años a partir del 05 de agosto de 2020, con pagos mensuales de capital el 25 de cada mes a partir de que se haya ejercido la totalidad del Crédito, o se concluya el periodo de disposición lo que ocurra primero. Causa intereses a la tasa TIIE más una sobretasa que podrá ser de 0.56 a 7.06 puntos, dependiendo de la calificación que obtenga la Institución de las agencias calificadoras; el pago de intereses es a partir del 25 de agosto de 2020	1,792,643	1,819,889

Crédito simple con BBVA México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA México, con plazo de 180 meses a partir del 28 de septiembre de 2021, con pagos mensuales de capital el 25 de cada mes a partir de que se haya ejercido la totalidad del Crédito, o se concluya el periodo de disposición lo que ocurra primero. Causa intereses a la tasa TIIE más una sobretasa, la cual se determinara dependiendo de la calificación que obtenga la Institución de las agencias calificadoras; el pago de intereses es a partir del 25 de febrero de 2022	549,989	549,996
Crédito simple con BBVA México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA México, con plazo de 180 meses a partir del 28 de septiembre de 2021, con pagos mensuales de capital el 25 de cada mes a partir de que se haya ejercido la totalidad del Crédito, o se concluya el periodo de disposición lo que ocurra primero. Causa intereses a la tasa TIIE más una sobretasa, la cual se determinará dependiendo de la calificación que obtenga la Institución de las agencias calificadoras; el pago de intereses es a partir del 25 de agosto de 2022	399,993	399,998
Crédito simple con Banco Mercantil del Norte, S. A. (BANORTE), con plazo de 180 meses a partir del 28 de septiembre de 2021, con pagos mensuales de capital el 25 de cada mes a partir de que se haya ejercido la totalidad del Crédito, o se concluya el periodo de disposición lo que ocurra primero. Causa intereses a la tasa TIIE más una sobretasa, la cual se determinara dependiendo de la calificación que obtenga la Institución de las agencias calificadoras; el pago de intereses es a partir del 25 de enero de 2023	49,638	50,000
Crédito simple con Banco Mercantil del Norte, S. A. (BANORTE), con plazo de 180 meses a partir del 28 de septiembre de 2021, con pagos mensuales de capital el 25 de cada mes a partir de que se haya ejercido la totalidad del Crédito, o se concluya el periodo de disposición lo que ocurra primero. Causa intereses a la tasa TIIE más una sobretasa, la cual se determinará dependiendo de la calificación que obtenga la Institución de las agencias calificadoras; el pago de intereses es a partir del 25 de enero de 2023.	248,193	250,000
Total de deudas	$ 5,070,421	$ 5,179,768
Menos vencimiento a corto plazo	-138,344	-109,347
Vencimientos a largo plazo	$ 4,932,077	$ 5,070,421

Cuenta Pública 2023

Principales acuerdos derivados de la Deuda:

En el año 2007, se estableció la obligación de constituir un fideicomiso con Casa de Bolsa Banorte, S. A. de C. V., Grupo Financiero Banorte, S. A. por el crédito de Banorte, en el cual la Institución participa como fideicomitente y fideicomisario en segundo lugar. En este fideicomiso el fondo de reserva al 31 de diciembre de 2023, se han depositado el equivalente a dos meses del servicio de la deuda $ 25,125 que se conservarán como reservas para el pago de las obligaciones derivadas de este préstamo. La Institución podrá pagar anticipadamente el importe del préstamo y no existirá comisión o penalización por prepago de ambos créditos. La Institución se obliga a pagar en forma mensual intereses ordinarios sobre saldos insolutos del crédito a la tasa anual que resulte de sumar los puntos porcentuales que se pactan a la Tasa de Interés Interbancaria de Equilibrio (TIIE) a plazo de 28 días.

Al 31 de diciembre de 2023, la Institución ha cumplido con las cláusulas de hacer y no hacer que estipulan en el contrato.

Este fideicomiso constituido recibe recursos generados por la cobranza de ingresos propios del servicio no restringido por suministro de agua, drenaje, obras de infraestructura, conexiones y reparaciones.

Con la aprobación del proyecto “Presa la Libertad” se celebró o constituir como mecanismo o fuente de pago de las obligaciones financieras, uno o más contratos de fideicomiso irrevocables de administración y de pago con Banca Afirme, S.A., Institución de Banca Múltiple, Afirme Grupo Financiero (División Fiduciaria), en el cual la Institución participa como fideicomitente. Derivado de los depósitos de las aportaciones correspondientes de recursos propios y de recursos que se reciban de la CONAGUA directamente o por conducto del Organismo de Cuenca Río Bravo o de la Federación como apoyo financiero al proyecto.

En este fideicomiso, al 31 de diciembre de 2023, a la cuenta se han depositado recursos por $ 1,118,500, que se conservarán como reservas para registrar las aportaciones que reciba, así como la aplicación de recursos de las obligaciones derivadas.

Existen fondos depositados en BANOBRAS Fideicomiso 2260 los cuales representan el 100% del costo total de las Acciones Preliminares para la ejecución, cuyo uso está restringido para la ejecución del proyecto denominado “Proyecto Presa La Libertad”, con un costo de $ 772,002, con una aportación inicial de $35; y al 31 de diciembre de 2023 se han utilizado $ 784,237.

Contrato de Apertura de Crédito Simple de fecha 5 de agosto de 2020 BANOBRAS 1 (Banobras 2,000mdp) cuyo destino es exclusivamente para refinanciar o reestructurar los saldos insolutos de los créditos a liquidar (hasta donde baste o alcance), correspondiente al contrato de crédito celebrado con Grupo Financiero Banorte correspondiente al saldo insoluto al 18 de mayo del año 2021 por $ 686,516; otro crédito celebrado con Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C., por un monto de saldo insoluto por $ 1,085,879; y otro celebrado con la Corporación Financiera de América del Norte, S.A. de C.V. SOFOM, E.N.R. (COFIDAN); cuyo saldo insoluto al 31 de mayo del año 2021, fue de $ 80,348; este crédito, se incorporó al fideicomiso con Banco Mercantil Banorte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte en su carácter de Fiduciario, Banobras participa como fideicomisario en primer lugar, en este fideicomiso el fondo de reserva al 31 de diciembre de 2023, se han depositado el equivalente a dos meses del servicio de la deuda $ 39,714 que se conservarán como reservas para el pago de las obligaciones derivadas de este préstamo. La Institución podrá pagar anticipadamente el importe del préstamo y no existirá comisión o penalización por prepago. La Institución se obliga a pagar en forma mensual intereses ordinarios sobre saldos insolutos del crédito a la tasa anual que resulte de sumar los puntos porcentuales que se pactan a la Tasa de Interés Interbancaria de Equilibrio (TIIE) a plazo de 28 días.

Como parte de las obligaciones de hacer y no hacer de la Institución se tiene lo siguiente: deberá proporcionar cuando así se le solicite por escrito el Acreditante y en un término no mayor a 15 días posteriores a la fecha de solicitud correspondiente, la información y/o documentación que le sea solicitada asociada al crédito, incluyendo la asociada a la situación financiera y/o con los recursos que deriven de los ingresos propios como fuente de pago, deberá conservar la documentación para las revisiones que ordene el banco, mantener durante la vigencia del contrato 2 calificaciones de calidad crediticia otorgadas al financiamiento por 2 agencias calificadoras, deberá constituir y mantener el fondo de reserva, deberá contratar un instrumento financiero de cobertura

Contrato de Apertura de Crédito Simple de fecha 20 de julio de 2020 (CREDITO BANOBRAS 2) cuyo destino integra el costo de las acciones para la ejecución de la construcción para el abastecimiento de agua potable al área conurbada de la zona metropolitana de Monterrey, Nuevo León, cuyo uso está restringido para la ejecución del proyecto denominado “ Presa la Libertad”, al 31 de diciembre de 2023 se han depositado recursos por $ 1,249,999 –cifra en dictamen 2022- (el servicio de la deuda asciende a $ 1,209,452 al cierre del 31 de diciembre de 2023 derivado de amortizaciones), este crédito se incorporó al fideicomiso Banco Mercantil Banorte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte en su carácter de Fiduciario, Banobras participa

como fideicomisario en primer lugar. En este fideicomiso, al 31 de diciembre de 2023, se han depositado recursos por $ 26,853, que se conservarán como reservas para el pago de las obligaciones derivadas de estos préstamos. La Institución podrá pagar anticipadamente el importe del préstamo y no existirá comisión o penalización por prepago. La Institución se obliga a pagar en forma mensual intereses ordinarios sobre saldos insolutos del crédito a la tasa anual que resulte de sumar los puntos porcentuales que se pactan a la Tasa de Interés Interbancaria de Equilibrio (TIIE) a plazo de 28 días.

Como parte de las obligaciones de hacer y no hacer de la Institución se tiene lo siguiente: deberá proporcionar cuando así se le solicite por escrito el Acreditante y en un término no mayor a 15 días

posteriores a la fecha de solicitud correspondiente, la información y/o documentación que le sea solicitada asociada al crédito, incluyendo la asociada a la situación financiera y/o con los recursos que deriven de los ingresos propios como fuente de pago, deberá conservar la documentación para las revisiones que ordene el banco, mantener durante la vigencia del contrato 2 calificaciones de calidad crediticia otorgadas al financiamiento por 2 agencias calificadoras, deberá constituir y mantener el fondo de reserva, deberá contratar un instrumento financiero de cobertura.

Contrato de Apertura de Crédito Simple de fecha 28 de septiembre de 2021 (CREDITO BBVA 1) cuyo destino integra el costo de las acciones para la ejecución de la construcción para el abastecimiento de agua potable al área conurbada de la zona metropolitana de Monterrey, Nuevo León, cuyo uso está restringido para la ejecución del proyecto denominado “ Presa la Libertad”, al 31 de diciembre de 2023 se han depositado recursos por $ 550,000 (el servicio de la deuda asciende a $ 549,989 al cierre del 31 de diciembre de 2023 derivado de amortizaciones), en cuanto a los mandatos irrevocables que establece el fideicomiso de pago, se estableció la obligación a mantener vigente en todo momento y durante la vigencia del crédito, si fuera el caso que SADM en su calidad de fideicomitente en el fideicomiso de pago y previa autorización por escrito de los fideicomisarios en primer lugar.

Como parte de las obligaciones de hacer y no hacer de la Institución se tiene lo siguiente: deberá proporcionar cuando así se le solicite por escrito el Acreditante y en un término no mayor a 15 días posteriores a la fecha de solicitud correspondiente, la información y/o documentación que le sea solicitada asociada al crédito, incluyendo la asociada a la situación financiera y/o con los recursos que deriven de los ingresos propios como fuente de pago, deberá conservar la documentación para las revisiones que ordene el banco, mantener durante la vigencia del contrato 2 calificaciones de calidad crediticia otorgadas al financiamiento por 2 agencias calificadoras, deberá

constituir y mantener el fondo de reserva, deberá contratar un instrumento financiero de cobertura.

Contrato de Apertura de Crédito Simple de fecha 28 de septiembre de 2021 (CREDITO BBVA 2) cuyo destino integra el costo de las acciones para la ejecución de la construcción para el abastecimiento de agua potable al área conurbada de la zona metropolitana de Monterrey, Nuevo León, cuyo uso está restringido para la ejecución del proyecto denominado “ Presa la Libertad”, al 31 de diciembre de 2023 se han depositado recursos por $ 400,000 (el servicio de la deuda asciende a $ 399,994 al cierre del 31 de diciembre de 2023 derivado de amortizaciones), en cuanto a los mandatos irrevocables que establece el fideicomiso de pago, se estableció la obligación a mantener vigente en todo momento y durante la vigencia del crédito, si fuera el caso que SADM en su calidad de fideicomitente en el fideicomiso de pago y previa autorización por escrito de los fideicomisarios en primer lugar.

Como parte de las obligaciones de hacer y no hacer de la Institución se tiene lo siguiente: deberá proporcionar cuando así se le solicite por escrito el Acreditante y en un término no mayor a 15 días posteriores a la fecha de solicitud correspondiente, la información y/o documentación que le sea solicitada asociada al crédito, incluyendo la asociada a la situación financiera y/o con los recursos que deriven de los ingresos propios como fuente de pago, deberá conservar la documentación para las revisiones que ordene el banco, mantener durante la vigencia del contrato 2 calificaciones de calidad crediticia otorgadas al financiamiento por 2 agencias calificadoras, deberá constituir y mantener el fondo de reserva, deberá contratar un instrumento financiero de cobertura.

Contrato de Apertura de Crédito Simple de fecha 28 de septiembre de 2021 (CREDITO BANORTE 3) cuyo destino integra el costo de las acciones para la ejecución de la construcción para el abastecimiento de agua potable al área conurbada de la zona metropolitana de Monterrey, Nuevo León, cuyo uso está restringido para la ejecución del proyecto denominado “ Presa la Libertad”, al 31 de diciembre de 2023 se han depositado recursos por $ 50,000 (el servicio de la deuda asciende a $ 49,639 al cierre del 31

de diciembre de 2023 derivado que no hay amortizaciones en el periodo), en cuanto a los mandatos irrevocables que establece el fideicomiso de pago, se estableció la obligación a mantener vigente en todo momento y durante la vigencia del crédito, si fuera el caso que SADM en su calidad de fideicomitente en el fideicomiso de pago y previa autorización por escrito de los fideicomisarios en primer lugar.

Como parte de las obligaciones de hacer y no hacer de la Institución se tiene lo siguiente: deberá proporcionar cuando así se le solicite por escrito el Acreditante y en un término no mayor a 15 días posteriores a la fecha de solicitud correspondiente, la información y/o documentación que le sea solicitada asociada al crédito, incluyendo la asociada a la situación financiera y/o con los recursos que deriven de los ingresos propios como fuente de pago, deberá conservar la documentación para las revisiones que ordene el banco, mantener durante la vigencia del contrato 2 calificaciones de calidad crediticia otorgadas al financiamiento por 2 agencias calificadoras, deberá constituir y mantener el fondo de reserva, deberá contratar un instrumento financiero de cobertura.

Contrato de Apertura de Crédito Simple de fecha 28 de septiembre de 2021 (CREDITO BANORTE 4) cuyo destino integra el costo de las acciones para la ejecución de la construcción para el abastecimiento de agua potable al área conurbada de la zona metropolitana de Monterrey, Nuevo León, cuyo uso está restringido para la ejecución del proyecto denominado “ Presa la Libertad”, al 31 de diciembre de 2023 se han depositado recursos por $ 250,000 (el servicio de la deuda asciende a $ 248,193 al cierre del 31 de diciembre de 2023 derivado que no hay amortizaciones en el periodo), en cuanto a los mandatos irrevocables que establece el fideicomiso de pago, se estableció la obligación a mantener vigente en todo momento y durante la vigencia del crédito, si fuera el caso que SADM en su calidad de fideicomitente en el fideicomiso de pago y previa autorización por escrito de los fideicomisarios en primer lugar.

Como parte de las obligaciones de hacer y no hacer de la Institución se tiene lo siguiente: deberá proporcionar cuando así se le solicite por escrito el Acreditante y en un término no mayor a 15 días posteriores a la fecha de solicitud correspondiente, la información y/o documentación que le sea solicitada asociada al crédito, incluyendo la asociada a la situación financiera y/o con los recursos que deriven de los ingresos propios como fuente de pago, deberá conservar la documentación para las revisiones que ordene el banco, mantener durante la vigencia del contrato 2 calificaciones de calidad crediticia otorgadas al financiamiento por 2 agencias calificadoras, deberá constituir y mantener el fondo de reserva, deberá contratar un instrumento financiero de cobertura.

Al cierre del ejercicio, los intereses acumulados registrados de los créditos se integran:

Interés/ Institución	Tipo de Gasto	2023	2022
Crédito Banorte	en gasto	$ 101,990	$ 73,516
Crédito Banobras I	en gasto	218,426	152,548
		$ 320,416	$ 226,064
Crédito Banorte III	capitalizar-inversión	$ 6,157	$ -
Crédito Banorte IV	capitalizar-inversión	30,380	-
Crédito Banobras II	capitalizar-inversión	147,737	103,296
Crédito BBVA I	capitalizar-inversión	66,420	33,700
Crédito BBVA II	capitalizar-inversión	48,468	13,983
		$ 299,162	$ 150,979
Total		$ 619,578	$ 377,043

Calificaciones Otorgadas

Las calificaciones asignadas por las instituciones calificadoras al Organismo se muestran a continuación:

Institución	Calificación	Perspectiva	Última
HR Rating	AA	Estable	16 de noviembre de 2023
Fitch Ratings	AA+	Estable	16 de noviembre de 2023

Las calificaciones asignadas por las instituciones calificadoras a los créditos siguientes, son:

Crédito por	Institución	Calificación	Perspectiva	Última
1,600mdp	HR Rating	AAA	Estable	16 de noviembre de 2023
	Fitch Ratings	AAA	Estable	1º de marzo de 2023

Crédito por	Institución	Calificación	Perspectiva	Última
1,250mdp	HR Rating	AAA	Estable	16 de noviembre de 2023
	Fitch Ratings	AAA	Estable	1º de marzo de 2023

Crédito por	Institución	Calificación	Perspectiva	Última
2,000mdp	HR Rating	AAA	Estable	16 de noviembre de 2023
	Fitch Ratings	AAA	Estable	1º de marzo de 2023

Crédito por	Institución	Calificación	Perspectiva	Última
550mdp	HR Rating	AAA	Estable	16 de noviembre de 2023
	Fitch Ratings	AAA	Estable	1º de marzo de 2023

Crédito por	Institución	Calificación	Perspectiva	Última
400mdp	HR Rating	AAA	Estable	16 de noviembre de 2023
	Fitch Ratings	AAA	Estable	1º de marzo de 2023

Las calificaciones asignadas por las instituciones calificadoras por nuevos financiamientos, se muestran a continuación:

Nuevos Financiamientos por	Institución	Calificación	Perspectiva	Última
50mdp	Fitch Ratings	AAA	Estable	27 de marzo de 2023
250mdp	Fitch Ratings	AAA	Estable	27 de marzo de 2023

A la fecha de la emisión de los estos estados financieros a diciembre 2023, no hay cambios en estas calificaciones.

Proceso de Mejora

Dentro del Sistema de Gestión Institucional (SGI) basado en estándares de Calidad ISO y los pilares de Responsabilidad Social Empresarial (RSE) de Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D., se tienen establecidos 6-seis procesos estratégicos y fundamentales para garantizar la eficacia en las actividades y el funcionamiento de la Institución, haciendo un uso racional y la óptima gestión de los recursos, los cuales son denominados “1. Planeación Estratégica y Operativa”, “2. Revisión por la Dirección (Liderazgo)”, “3. Gestión de Riesgos y Oportunidades”, “4. Planificación de Cambios”, “5. Control Interno” y “6. Seguimiento, Medición, Análisis y Evaluación” (que comprende la Medición de Satisfacción del Usuario, Acciones Correctivas y Mejora Continua).

En ellos, se desarrollan múltiples mecanismos de evaluación, seguimiento y diagnóstico permanente para los 24 procesos de primer nivel y 156 subprocesos de SADM (180 en total); que permiten, por un lado, mejorar la calidad de productos, trámites y servicios incrementando así la satisfacción de nuestros usuarios o grupos de interés y por otro, prevenir o corregir los riesgos que afecten sus diversas operaciones. Lo anterior, favorece al cumplimiento de los requisitos de la Norma ISO 9001, 17025 y 45001 (ésta última en proyecto de implementación), así como a los Pilares del modelo de RSE, refrendando las certificaciones y el reconocimiento ante las instancias correspondientes, sin dejar de mencionar también el apego a las Normas Generales del Sistema de Control Interno Institucional para la Administración Pública Estatal de Nuevo León.

En el Proceso de Control Interno, se planifican y ejecutan todas las actividades de revisión y validación, como las Auditorías Internas de Calidad, Administrativas – Financieras, Técnicas, la Evaluación de las Normas de Control Interno, considerando hasta solventar las observaciones e inconsistencias detectadas en cada ejercicio. Asimismo, se realiza la difusión de la Actualización Normativa para el cumplimiento del marco legal y regulatorio aplicable, al igual que la ejecución de las Actas de Entrega – Recepción de Servidores Públicos para facilitar la continuidad de las actividades administrativas, de la operación y la realización de los servicios en caso de cambios organizacionales.

Por otra parte, en el Proceso de Seguimiento, Medición, Análisis y Evaluación se ejercen las diversas acciones para monitorear los resultados e indicadores que arrojan los procesos estratégicos, clave y de apoyo, orientados al cumplimiento de las políticas y procedimientos de control interno establecidos por SADM a través de su Estructura

Documental (como parte de la Administración del Conocimiento Institucional) y el marco legal aplicable, de las cuales se detonan las acciones correctivas, riesgos y de mejora continua que ayudan a superar las debilidades e ineficiencias encontradas (incluyendo producto/servicio fuera de especificaciones, conocido como “no conforme”). Esta información es analizada en múltiples foros, como lo son las Revisiones Directivas (Responsabilidades de la Dirección), el Comité del Sistema de Gestión Institucional, el Comité de Planeación de Mejora, el Consejo de Administración, entre otros.

Todo esto en su conjunto, ha permitido mantener, homologar, optimizar, armonizar y modernizar continuamente la gestión de la calidad en SADM, elevando conjuntamente los índices en los criterios del modelo de RSE, que son “Ambiental”, “Social” y “Gobernanza” (ASG).

Algunos Beneficios:

- Reducir los riesgos de corrupción/discrecionalidad;
- Lograr los objetivos y metas establecidas;
- Promover la profesionalización del personal;
- Lograr mayor eficiencia, eficacia y transparencia en las operaciones;
- Disminuir tiempos de atención;
- Permitir la optimización de los procesos;
- Asegurar el cumplimiento del marco normativo;
- Proteger los recursos y bienes de SADM, y el adecuado uso de los mismos;
- Contar con información confiable y oportuna, para cumplir con los requerimientos de instancias reguladoras.
- Fomentar la práctica de valores entre los trabajadores;
- Incrementar la satisfacción del cliente o usuario;
- Promover la rendición de cuentas, confiabilidad en los reportes financieros.
- Fomentar las prácticas de mejora continua a través de proyectos estratégicos.

SADM se ha consolidado como la organización con mayor antigüedad en México en mantenerse como Entidad Promotora de la Responsabilidad Social Empresarial (14 años consecutivos).

Información por Segmentos

En el período que se reporta, no se considera necesario presentar la información financiera de manera segmentada, ya que los estados financieros y económicos, así como otros Informes atienden los requerimientos de información suficiente de los usuarios.

Evento Posterior

Proyecto Reúso Potable Indirecto

En seguimiento a las acciones emergentes para solventar la grave problemática de la falta de agua que quedó de manifiesto en la “Declaratoria de Emergencia por Sequía en el Estado de Nuevo León” publicada en el Periódico Oficial del Estado en fecha 6 de octubre de 2023, se menciona que la Institución tiene estimado y autorizado (conforme a Acta de Consejo de Administración No. 547) llevar a cabo un Proyecto para el suministro sustentable de agua regenerada y Reúso Potable Indirecto para atender el reforzamiento del abastecimiento área metropolitana de Monterrey (AMM) y su zona conurbada, denominado “Proyecto de Agua Regenerada” ó también “Proyecto de Reúso Potable Indirecto”.

Descarga de agua altamente tratada y no potable en el medio ambiente como una etapa intermedia antes del reúso, permitiendo que la dilución y los procesos naturales funcionen, Se estima recuperar un total de 4,000 lps.

Las obras consisten en el tratamiento terciario en la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales (PTAR) Dulces Nombres, conducción hasta un punto de descarga y tratamiento terciario en la potabilizadora La Boca.
PTAR Dulces Nombres con Módulo Terciario Avanzado: 2.4 m3/s a Reúso Potable Indirecto (RPI), 1.0 m3/s a Reúso Industrial y 4.1 m3/s a Cuerpo Receptor.
Conducción hasta un punto de descarga: suministro e instalación de tuberías para un gasto de 2,400 lps. en un trazo de hasta 48 kilómetros.
Planta Potabilizadora La Boca con Tratamiento Avanzado: suministro e instalación de obra y equipamiento mecánico y de proceso.
Proyecto a realizar, mediante Contrato de Obra Pública con pagos preestablecidos, con un costo directo estimado para la realización de las obras públicas y sus costos de contratación del orden de $ 7,168 mdp (excluye el Impuesto al Valor Agregado y el costo por diferimiento).

Esquema para cumplir con las acciones en la ejecución del Proyecto RPI:

Como fuente de pago se usarán los ingresos provenientes de la venta de Agua Residual Tratada, ingresos por Aguas Negras y los ingresos por Descargas Sanitarias; sin embargo, estos ingresos no serán suficientes para cubrir el pago del contrato de Obra Pública Financiada del proyecto de Agua Regenerada por lo que se requiere un flujo alternativo para cubrir dicho pago, se propone el solicitar el apoyo del Estado de Nuevo León en forma de un porcentaje suficiente del Impuesto Sobre Nómina.

Partes Relacionadas

Para dar cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 49, fracción V de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se manifiesta que al 31 de diciembre de 2023 no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Se mencionan, los nuevos pronunciamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) en el ejercicio 2023.-

Manual de Contabilidad Gubernamental

"Del Acuerdo por el que se emite el Manual de Contabilidad Gubernamental" (NOR_01_01_004).
Capítulo I-Aspectos Generales de la Contabilidad Gubernamental
Capítulo IV-Instructivos de Manejo de Cuentas.
Capítulo V-Modelo de Asientos para el Registro Contable.
Capítulo VI-Guías Contabilizadoras.
Anexo 1-Matrices de Conversión
(Reforma publicada en DOF 09-08-2023, aplicación obligatoria a partir del 2024)

Principales Elementos del Sistema de Contabilidad Gubernamental

"Clasificador por Rubros de Ingresos" (NOR_01_02_001).
Aspectos Generales.
Estructura de Codificación.
5.Productos.
6.Aprovechamientos.
Numerales: Segundo, Tercero, Cuarto y Quinto.
(Reforma publicada en DOF 09-08-2023, aplicación obligatoria a partir del 2024)

Estas actualizaciones no tienen afectación en la información financiera que presenta la Institución al 31 de diciembre de 2023.

Se manifiesta bajo protesta de decir verdad, que, en el ámbito de nuestra respectiva competencia, preparamos e integramos los Estados Financieros Contables dentro del Informe de Cuenta Pública Anual por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2023; los cuales a nuestro leal saber y entender, reflejan razonablemente la situación financiera que se guarda, de conformidad a las prácticas contables aplicables a entidades gubernamentales.

Cuenta Pública 2023

NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Actividades

Ingresos por Servicios:

Los ingresos por servicios por el período terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022 se integran como sigue:

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Suministro de agua potable	$ 7,026,891	$ 5,894,992
Servicios de drenaje y saneamiento	3,053,118	2,268,267
Conexiones y reparaciones	125,606	119,185
Reconexión, sanciones y recargos	178,805	172,319
Ingresos por obra de infraestructura	545,069	195,192
Otros	63,936	56,770
Total	$ 10,993,425	$ 8,706,725

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones:

Comprende el importe de los ingresos destinados en forma directa o indirecta a los sectores públicos, privados y externos y se integran como sigue:

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Programas de devolución de derechos por parte de la CONAGUA	$ 0	$ 237,454
Programa APAUR (APAUR-URBANO)	20,481	0
Programa APARURAL	23,865	0
Otros programas (Agua limpia)	1,810	800
PROAGUA-APAUR 2020 Presa Libertad	1,118,500	584,808
PROAGUA 2021	0	53,594
Fideicomiso 2260 Fonadín	7,179	80,798
Total	$ 1,171,835	$ 957,454

Los otros ingresos y beneficios se integran como sigue:

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Ingresos financieros	$ 353,168	$ 155,007
Total	$ 353,168	$ 155,007

Otros ingresos y beneficios, varios:

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Bienes Cedidos, Donados por Particulares	$ 621,434	$ 529,661
Bienes Cedidos, Donados por el Estado y Federación	8,532	3,863
Otros ingresos	32,338	29,296
Total	$ 662,304	$ 562,820

Gastos y otras pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Los gastos de funcionamiento por servicios personales, materiales y suministros y servicios generales, se integran como sigue:

Servicios personales	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Remuneraciones al personal de carácter permanente	$ 1,022,069	$ 926,034
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	9,466	12,451
Remuneraciones adicionales y especiales	463,557	395,232
Seguridad social	506,570	447,420
Otras prestaciones sociales y económicas	1,895,768	1,741,825
Total	$ 3,897,430	$ 3,522,962

Materiales y suministros	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	$ 31,293	$ 27,417
Alimentos y utensilios	1,532	667
Materiales y artículos de construcción y de reparación	192,582	184,547
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	131,863	108,450
Combustibles, lubricantes y aditivos	105,261	96,601
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	67,759	61,509
Herramientas, refacciones y accesorios menores	60,404	50,813
Total	$ 590,693	$ 530,004

Servicios generales	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Servicios básicos	$ 1,624,059	$ 1,338,536
Servicios de arrendamiento	182,544	450,211
Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios	276,924	81,410
Servicios financieros, bancarios y comerciales	70,940	57,939
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	983,351	761,458
Servicios de comunicación social y publicidad	71,316	42,948
Servicios de traslado y viáticos	2,303	1,845
Servicios oficiales	5,367	6,284
Otros servicios generales	1,703,200	759,945
Total	$ 4,920,004	$ 3,500,574

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Los otros gastos y pérdidas extraordinarias por los años que terminaron al 31 de diciembre de 2023, se integran como sigue:

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	$ 682,619	$ 547,658
Depreciación y Amortización	1,333,272	1,353,242
Provisiones	798,962	883,726
Disminución de inventarios	802	606
Otros gastos	8,019	10,782
Total	$ 2,823,673	$ 2,796,014

II) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y equivalentes de efectivo e inversiones financieras a largo plazo:

a. Efectivo

El saldo de este rubro representa el monto en dinero propiedad de la Institución recibido en cajas y que se encuentra a su custodia y administración y se desglosa de la siguiente manera:

Descripción	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Recaudadores de área metropolitana	$ 2,255	$ 2,255
Fondos fijos área metropolitana	191	185
Fondos fijos coordinación de municipios foráneos	80	78
Total	$ 2,525	$ 2,518

b. Bancos/tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de la Institución, en Instituciones Bancarias, el cual se integra como sigue:

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Banco Mercantil del Norte, S. A. (Banorte)	$ -71,813	$ 233,130
BBVA Bancomer, S. A. (BBVA Bancomer)	685	1,004
Banco Nacional de México, S. A. (Banamex)	18,981	15,590
Banca Afirme, S. A. (Banca Afirme)	290	292
HSBC México, S. A. (Banco HSBC)	691	733
Scotiabank Inverlat, S. A. (Scotiabank Inverlat)	70	99
Banco Regional de Monterrey, S. A. (Banregio)	14,869	26,953
Banco Santander México, S. A. (Santander)	346	764
Banco del Bajío, S. A. (Banco Bajío)	1,011	1,011
Banco Ahorro FAMSA, S. A. (Banco FAMSA)	3	3
Total	$ -34,867	$ 279,579

c. Inversiones Temporales

Representa el monto excedente de efectivo invertido por la Institución, cuya recuperación se efectuará, en un plazo inferior a tres meses y se integra de la siguiente manera:

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
BBVA Bancomer	$ 199	$ 372
Santander	27	27
Banca Mifel, S. A. (Banca Mifel)	18	18
Banamex	-1,072	10,176
Banregio	59	62
Banco Interacciones, S. A. (Interacciones)	0	0
Banorte	18,326	334,636
Bansi	1	0
HSBC	10,907	21,167
Value CB	74,934	39,230
Total	$ 103,400	$ 405,687

Derechos a recibir efectivo o equivalentes y bienes o servicios a recibir:

a. Cuentas por Cobrar

Representa el monto de los derechos de cobro a favor de la Institución cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses y se integra de la siguiente manera:

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Documentos por cobrar	$ 126,799	$ 45,754
Usuarios	6,946,325	5,876,886
Agentes externos	89,935	46,542
Usuarios por saneamiento	0	0
Total	$ 7,163,059	$ 5,969,181

b. Deudores Diversos a Corto Plazo

Representan el monto de los derechos de cobro a favor de la Institución por responsabilidades y gastos por comprobar entre otros, el cual se integra como sigue:

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Funcionarios y empleados	$ 58,977	$ 49,419
Caja de ahorro	0	0
Varios	246	1,657
Total	$ 59,224	$ 51,076

c. Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo

Representa los derechos originados por el desarrollo de las actividades de la Institución, de los cuales se espera recibir los recursos, en un plazo menor o igual a doce meses, no incluido en las cuentas anteriores y se integra de la siguiente manera:

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2021
Contribuciones por recuperar	$ 858,718	$ 840,326
Total	$ 858,718	$ 840,326

d. Préstamos otorgados a corto plazo

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Préstamos otorgados a Corto Plazo	$ 0	$ 2,075,965
Total	$ 0	$ 2,075,965

e. Anticipo a corto plazo (derechos a recibir bienes o servicios)

Representa los anticipos y gastos anticipados entregados a proveedores por adquisición de bienes o servicios previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses y se integra de la siguiente manera:

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Rentas anticipadas	$ 491	$ 542
Cobertura de riesgo	0	0
Anticipos a contratistas	573,642	435,860
Total	$ 574,132	$ 436,403

f. Deudores Diversos (derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo):

Representan el monto de los derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo a favor de la Institución entre otros que serán exigibles en un plazo mayor a doce meses, y se integra de la siguiente manera:

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Gobierno del Estado de Nuevo León (a)	$ 2,477	$ 2,477
Municipio de Escobedo, Nuevo León (a)	2,721	2,721
Fideicomiso Cd. Solidaridad (a)	0	6,734
Otros (b)	1,997,598	6,808
Total	$ 2,002,796	$ 18,740

(a) Corresponde principalmente a adeudo por servicio de suministro de agua y drenaje y trabajos facturables.
(b) Incluye cargos por daños y perjuicios en proceso legal, así como IVA pendiente de acreditar.

g. Inventarios – Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacenes)

Almacén de materiales y suministros de consumo

Representa el valor de la existencia de toda clase de materiales y suministros de consumo requeridos para el desempeño de las actividades administrativas y operativas de la Institución y se integra de la siguiente manera:

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Almacén de materiales y suministros	$ 227,359	$ 212,269
Total	$ 227,359	$ 212,269

h. Inversiones Financieras

Fondos de Afectación Específica (inversiones financieras a largo plazo)
Representa el monto de los fondos con afectación específica para garantizar amortizaciones de pago de algunos créditos (véase Nota 15), además de cubrir determinados gastos y se integra de la siguiente manera:

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Fondo de reserva fideicomiso crédito Cofidan	$ 0	$ 0
Fondo de reserva fideicomiso crédito Banorte	21,303	24,338
Fondo de reserva fideicomiso crédito Banobras	0	0
Fondo de gastos	385	428
Banorte	57,394	50,039
Banobras	66,976	64,341
Banobras FID 2260	221,918	214,988
BBVA Bancomer	18,601	17,762
BANCREA	12,000	0
BANSI	416,459	4
Afirme	668,310	392,655
Total	$ 1,483,346	$ 764,555

i. Bienes muebles, inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso e intangibles

a. Análisis de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en Proceso

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Terrenos	$ 7,588,311	$ 4,407,519
Edificios	479,495	477,064
Infraestructura	49,620,195	48,952,183
Construcciones en proceso (obra pública)	23,064,996	13,663,592
	80,752,997	67,500,358
Depreciación acumulada de inmuebles	(27,761,377)	(26,830,736)
Total	$ 52,991,620	$ 40,669,623

La depreciación registrada en los resultados de 2023 y 2022 asciende a $930,642 y $937,923, respectivamente, la cual se encuentra reconocida dentro del rubro de otros gastos y pérdidas extraordinarias.

b. Análisis de bienes muebles

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Mobiliario y equipo de administración	$ 402,768	$ 341,326
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	80,061	45,582
Equipo de transporte	646,885	516,116
Maquinaria, otros equipos y herramientas	6,179,172	5,476,959
	7,308,887	6,379,983
Depreciación acumulada de muebles	(4,082,445)	(3,727,918)
Total	$ 3,226,442	$ 2,652,065

La depreciación registrada en los resultados de 2023 y 2022 asciende a $368,723 y $380,973, respectivamente, la cual se encuentra reconocida dentro del rubro de otros gastos y pérdidas extraordinarias.

c. Análisis de Activos Intangibles

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Software	$ 313,816	$ 255,881
Licencias	217,565	189,059
Franquicias	1,708	1,708
Otros activos intangibles	7,736	7,262
	540,825	453,910
Amortización acumulada de activos intangibles	(355,221)	(321,313)
Total	$ 185,604	$ 132,597

La amortización registrada en los resultados de 2023 y 2022 asciende a $33,908 y $34,346, respectivamente, la cual se encuentra reconocida dentro del rubro de otros gastos.

d. Estimaciones por Pérdida o Deterioro

La Institución al 31 de diciembre de 2023 y 2022 tiene el siguiente saldo por concepto de estimación por pérdidas, o deterioro de activos circulantes.

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Saldo al 1 de enero	$ 2,919,962	$ 2,475,498
más: Incremento de reserva	682,629	547,658
menos: Aplicación de reserva a cartera	(124,430)	(103,194)
Reserva para cuentas incobrables	$ 3,478,161	$ 2,919,962

El cargo a resultados en el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023 y 2022 fue de $682,619 y $547,658 respectivamente.

PASIVO
Cuentas y Documentos por Pagar

Cuentas por pagar a corto plazo, porción a corto plazo de la deuda pública y provisiones a corto plazo:

Las cuentas por pagar a corto plazo de la Institución son como sigue:

a. Servicios personales por pagar a corto plazo

Esta cuenta representa los adeudos derivados de servicios personales devengados por pagar, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Servicios personales por pagar a corto plazo	$ 56,686	$ 48,580
Total	$ 56,686	$ 48,580

Estas cuentas por pagar a corto plazo se encuentran clasificadas como corriente; no existen cuentas por servicios personales por pagar a corto plazo vencidas con antigüedad de 1 a 30 días, de 31 a 90 días, de 180 a 365 días y más de 365 días.

b. Proveedores por pagar a corto plazo:

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de la Institución con vencimiento menor o igual a doce meses.

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Proveedores por pagar a corto plazo	$ 1,207,521	$ 1,456,110
Total	$ 1,207,521	$ 1,456,110

Estas cuentas por pagar a corto plazo se encuentran clasificadas como corriente.

c. Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública por pagar a corto plazo

Representa la obligación del pago de intereses, comisiones y otros gastos derivados créditos o financiamientos contratados con instituciones nacionales y extranjeras, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores.

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública por pagar a corto plazo	$ 10,686	$ 9,457
Total	$ 10,686	$ 9,457

Estas cuentas por pagar a corto plazo se encuentran clasificadas como corriente; no existen cuentas por pagar por intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública vencidas con antigüedad de 1 a 30 días, de 31 a 90 días, de 180 a 365 días y más de 365 días.

d. Retenciones y Contribuciones por Pagar

Representa el monto de las retenciones efectuadas a contratistas y a proveedores de bienes y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar, entre otras; cuya liquidación se prevé realizar en un plazo menor o igual a doce meses.

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Retenciones y contribuciones por pagar	$ 431,732	$ 470,106
Total	$ 431,732	$ 470,106

Estas cuentas por pagar a corto plazo se encuentran clasificadas como corriente; no existen cuentas por pagar por retenciones y contribuciones por pagar vencidas con antigüedad de 1 a 30 días, de 31 a 90 días, de 180 a 365 días y más de 365 días.

e. Otras Cuentas por Pagar

Representan el monto de los adeudos de la Institución que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Otras cuentas por pagar	$ 80,317	$ 185,871
Total	$ 80,317	$ 185,871

Estas cuentas por pagar a corto plazo se encuentran clasificadas como corriente; no existen cuenta por pagar por otras cuentas por pagar vencidas con antigüedad de 1 a 30 días, de 31 a 90 días, de 180 a 365 días y más de 365 días.

f. Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos por amortización de la deuda pública interna que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	$ 0	$ 2,076,430
Total	$ 0	$ 2,076,430

Estas cuentas por pagar a corto plazo se encuentran clasificadas como corriente; no existiendo algún saldo al cierre de diciembre 2023.

g. Deuda Pública Interna

Representa los adeudos por amortización de la deuda pública interna que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Deuda pública interna	$ 138,351	$ 109,354
Total	$ 138,351	$ 109,354

Estas cuentas por pagar a corto plazo se encuentran clasificadas como corriente; no existen cuentas por pagar por la deuda pública interna vencidas con antigüedad de 1 a 30 días, de 31 a 90 días, de 180 a 365 días y más de 365 días.

h. Provisiones

Provisiones a corto plazo.-

Es el monto de las obligaciones a cargo de la Institución, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro. Estas obligaciones deben ser justificadas y su medición monetaria debe ser confiable en un plazo menor o igual a doce meses, de conformidad con los lineamientos que emita la CONAC.

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Provisiones a corto plazo	$ 663,716	$ 31,092
Total	$ 663,716	$ 31,092

Estas cuentas por pagar a corto plazo se encuentran clasificadas como corriente; no existen cuentas por pagar por provisiones a corto plazo con antigüedad de 1 a 30 días, de 31 a 90 días, de 180 a 365 días y más de 365 días.

Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a largo plazo.-

Representa los fondos en garantía del cumplimiento de las obligaciones contractuales o legales que eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo mayor a doce meses.

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Fondos de garantía	$ 264,909	$ 261,272
Total	$ 264,909	$ 261,272

Corresponde a los depósitos en garantía entregados por los fraccionadores para garantizar desperfectos en la recepción de la obra hidráulica y drenaje sanitario.

Pasivos Diferidos

a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Representan el monto de las obligaciones a cargo de la Institución, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable en un plazo mayor a doce meses, el cual se integra como sigue:

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	$ 13,639,108	$ 6,437,989
Total	$ 13,639,108	$ 6,437,989

b. Provisiones a Largo Plazo

Representan el monto de las obligaciones a cargo de la Institución, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable en un plazo mayor a doce meses, el cual se integra como sigue:

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
a) Provisiones por pensiones a largo plazo	$ 8,451,124	$ 7,671,423
b) Otras provisiones a largo plazo	617,221	494,853
Total	$ 9,068,344	$ 8,166,276

c.Provisión para pensiones a largo plazo

Representa las obligaciones asumidas a cargo de la Institución, originadas por contingencias de pensiones, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo mayor a doce meses.

El procedimiento seguido por la Institución ha consistido en reconocer un pasivo determinado con base en estudios actuariales realizados por peritos independientes a través del método de crédito unitario proyectado. El costo/ingreso neto del período de cada plan de beneficios a los empleados se reconoce como parte del rubro gastos y otros ingresos y pérdidas en el año en el que se devenga.

Cabe destacar que la Institución implementó durante el ejercicio 2014 un nuevo esquema de pensiones para las nuevas generaciones. Este plan de contribución es aplicable para los empleados con menor antigüedad, su impacto real se verá reflejado en el mediano y largo plazo. En el caso de los empleados que mantienen el plan anterior en los próximos quince años, la mayoría serán empleados jubilados, por lo tanto, la Institución migró a este tipo de planes en donde se contienen los costos a largo y mediano plazo; asimismo fomenta la cultura del ahorro en los trabajadores. La Institución ha implementado las siguientes medidas para dimensionar el pasivo laboral de la Institución a mediano y largo plazo y provisionar dicho pasivo laboral:

- Se estableció la aportación por parte del trabajador del 4% mensual de su sueldo base al fondo de pensiones;

- A partir del año 2009, se aumentó el requisito de edad para jubilación de los empleados que ingresaron después del 1 de julio de ese mismo año, pasando de 55 a 60 años de edad el requisito de elegibilidad.

Estas medidas han contribuido a atenuar el impacto del creciente pasivo laboral.

A continuación, se incluye la información de los beneficios a empleados de acuerdo con los cálculos actuariales preparados por la Institución.

a. El valor de las Obligaciones por Beneficios Definidos (OBD) al 31 de diciembre de 2023 y 2022 ascendió a $9,317,429 y $8,909,476, respectivamente.

b. El valor de los Activos del Plan (AP) al 31 de diciembre de 2023 y 2022 ascendió a $866,305 y $1,238,052, respectivamente.

c. Por lo anterior la Institución presenta un Pasivo Neto por Beneficios Definidos (PNBD) en el estado de posición financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022 ascendió a $8,451,124 y $7,671,423, respectivamente.

A continuación, se muestra la situación financiera entre el valor presente de la OBD y del valor razonable de los AP, y el PNBD, reconocido en el estado de situación financiera:

	31 de diciembre de	
PNBD	2023	2022
OBD	$ 9,317,429	$ 8,909,476
AP	866,305	1,238,052
PNBD Final	$ 8,451,124	$ 7,671,423

d. Otras provisiones a largo plazo

Representa las obligaciones a cargo de la Institución, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo mayor a doce meses, no incluidas en las cuentas anteriores de provisiones a largo plazo.

Durante el ejercicio 2014 se implementó un nuevo esquema de pensiones para las nuevas generaciones para los empleados con menor antigüedad, este nuevo esquema fomenta la cultura del ahorro de los trabajadores, para lo cual se estableció la aportación

por parte del trabajador del 4% mensual de su sueldo base y una aportación adicional por parte de la Institución al fondo de ahorro; al 31 de diciembre de 2023 y 2022 el monto de este ahorro de los trabajadores y de la aportación adicional asciende a $617,221 y $494,853, respectivamente.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

La Hacienda Pública y Patrimonio se integra por las Aportaciones permanentes del sector privado y público y externo, así como de la acumulación de la gestión de ejercicios anteriores, resultado del ejercicio en operación y de los eventos identificables y cuantificables que le afectan de acuerdo con los lineamientos emitidos por el CONAC.

	31 de diciembre de	
a. El patrimonio contribuido, se integra como sigue:	2023	2022
Saldos al 1 de enero	$ 17,833,130	$ 17,833,130
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	10,519,736	7,441,602
Patrimonio contribuido al 31 diciembre 2023 y 2022	$ 28,352,866	$ 25,274,732
b. El patrimonio generado, se integra como sigue:		
Resultados del ejercicio (Ahorro / Desahorro)	$ 2,513,081	$ 711,613
Resultados de ejercicios anteriores	1,992,989	1,281,349
Patrimonio generado al 31 de diciembre 2023 y 2022	$ 4,506,069	$ 1,992,962
Total patrimonio al 31 diciembre 2023 y 2022	$ 32,858,936	$ 27,267,694

Las aportaciones realizadas por parte del Gobierno Federal son recibidas en efectivo y deben ser destinadas únicamente para invertir en las obras y acciones especificadas

durante el año o vigencia de la aportación. Las aportaciones del Gobierno Estatal aprobadas para proyectos emergentes y de inversión, son destinados para ello y por la vigencia que fueron aprobadas.

Las aportaciones del Gobierno Estatal y de particulares “en especie”, son obras de infraestructura realizadas por ellos y entregados a la Institución, para su uso y mantenimiento. El valor registrado, corresponde al valor determinado por la Institución con base en cálculos realizados por la misma.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del estado de flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes, es como sigue:

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Efectivo y bancos/tesorería	$ -32,342	$ 282,097
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	103,400	405,687
Total de efectivo y equivalentes.	$ 71,058	$ 687,784

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios	$ 2,513,081	$ 711,613
Movimientos de partidas (o rubros):		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones	2,015,891	1,900,901
Incremento en cuentas por cobrar	717,817	(3,054,672)
Incremento en almacén	(15,090)	22,743
Propiedad, planta y equipo	(14,033,135)	(10,430,826)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar	216,231	2,767,556
Incremento (disminución) en actividades de inversión	7,968,479	8,082,973
Incremento (disminución) neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	$ (616,726)	$ 288

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY,I.P.D. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2023 (Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		**16,636,833,258**
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		**$ 586,976,113**
2.1	Ingresos Financieros	-
2.2	Incremento por Variacón de Inventarios	-
2.3	Disminución del exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-
2.4	Disminución por exceso de Provisiones	-
2.5	Otroa Ingresos y Beneficios Varios	-
2.6	Otros Ingresos Contables No Presupuestales	586,976,113
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		**2,064,558,670**
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	-
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	-
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	2,064,558,670
4. Total de Ingresos Contables		**$15,159,250,700.42**

Cuenta Pública 2023

SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY,I.P.D. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2023 (Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios		**28,635,922,259**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		**$ 19,069,759,314**
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-
2.2	Materiales y Suministros	-
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	61,549,248
2.4	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	-
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	34,479,556
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	113,089,800
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	-
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	773,619,252
2.9	Activos Biológicos	-
2.1	Bienes Inmuebles	94,030,095
2.1	Activos Intangibles	86,829,043
2.1	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	1,107,767,365
2.1	Obra Pública en Bienes Propios	7,967,350,742
2.1	Acciones y Participaciones de Capital	-
2.2	Compra de Títulos y Valores	-
2.2	Concesión de Préstamos	-
2.2	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-
2.2	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-
2.2	Amortización de la Deuda Pública	109,346,839
2.2	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	7,856,436,940
2.2	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	865,260,435
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		**3,080,007,141**
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,015,890,969
3.2	Provisiones	806,374,711
3.3	Disminución de Inventarios	272,937,582
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	8,343,376
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-
3.6	Otros Gastos	- 710
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	- 23,538,788
4. Total de Gastos Contables		**$ 12,646,170,085**

Cuenta Pública 2023

NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden:
Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Ente contable; sin embargo, su incorporación en libros es necesaria para fines de recordatorios contables, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

La Institución utiliza Cuentas de Orden: en Ingresos, para el Registro de los Recargos a usuarios; y, en los procesos de Presupuesto, para los registros de los momentos presupuestales; en Ingresos, Presupuestos Autorizados, Modificaciones, Devengado y Recaudado; y en Egresos, Presupuesto Autorizado, Modificaciones, Comprometido, Devengado, Ejercido y Pagado

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

Arq. Juan Ignacio Barragán Villarreal	**Lic. Humberto Panti Garza**
Director General	**Director de Finanzas**