

**SADM** 

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

ÍNDICE	
ANTECEDENTES, MISION, ENTIDADES Y TERCEROS QUE NOS SUPERVISAN Y VIGILAN	45.3
MENCION DE LEYES -RENDICION DE CUENTA PUBLICA	45.4
I. INFORMACION CONTABLE	45.5
*Estado de Actividades	45.6 , 45.7
*Estado de Situación Financiera	45.8
*Estado de Cambios en la Situación Financiera	45.9 , 45.10
*Estado Analítico del Activo	45.11
*Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos *Estado de Variación en la Hacienda Pública	45.12 45.13
*Estado de Flujos de Efectivo	45.14 , 45.15
·	•
Informe de Pasivos Contingentes	45.16
*Informe sobre Pasivos Contingentes y Evento Posterior	45.17 , 45.18
II. INFORMACION PRESUPUESTARIA	45.19
*Estado Analítico de Ingresos	45.20
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos	45.21
(Clasificación Administrativa)	.5.21
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos	45.22 a 45.24
(Clasificación por Objeto del Gasto-Capítulo y Concepto)	
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos	45.25
(Clasificación Económica-Tipo de Gasto)	
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos	45.26
(Clasificación Funcional-Finalidad y Función) *Endeudamiento Neto	45.27
*Intereses de la Deuda	45.28
*Indicadores de Postura Fiscal	45.29
III. INFORMACION PROGRAMATICA	45.30
*Gasto por Categoría Programática	45.31
*Programas y Proyectos de Inversión	45.32 , 45.33
IV. ANEXOS	45.34
*Relación de Bienes Muebles e Inmuebles que componen el Patrimonio	45.35 a 45.37
*Relación de Esquemas Bursátiles y de Coberturas Financieras	45.38 a 45.42
*Relación de Cuentas Bancarias Productivas	45.43 , 45.44
V. LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA	45.45
*Estado de Situación Financiera Detallada-LDF	45.45 45.46 , 45.47
*Informe Analítico de Deuda y Otros Pasivos-LDF	45.46 , 45.47
*Obligaciones a Corto Plazo	45.49
*Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamiento-LDF	45.50
*Balance Presupuestario-LDF	45.51
*Estado Analítico de Ingresos Detallado-LDF	45.52
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado-LDF	45 52 - 45 54
(Clasificación por Objeto del Gasto-Capítulo y Concepto)	45.53 a 45.54
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado-LDF	45.55
(Clasificación Administrativa)	43.33
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado-LDF	45.56
(Clasificación Funcional-Finalidad y Función)	43.30
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado-LDF	45.57
(Clasificación de Servicios Personales por Categoría)	-
VI. NOTAS	45.58 a 45.81

#### **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

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

De conformidad al marco jurídico vigente establecido en la Ley de Fiscalización Superior del Estado, la Ley de Administración Financiera para el Estado y Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el que se establece la obligación trimestral de presentar ante el H. Congreso del Estado, a través del Ejecutivo Estatal, el Informe de Avance de Gestión Financiera, se emite dicho Informe, correspondiente al Primer Trimestre de 2024.

### Información Contable

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.	D.	
Estado de Actividades		
Del 1° de enero al 31 de marzo 2024 y 2023 (Pesos)		
	2024	2023
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	2,846,197,270	10,993,424,521
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	2,846,197,270	10,993,424,521
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	E47 920 625	2 150 254 065
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración	547,830,625	3,150,354,065
Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones  Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y	-8,685,329	1,171,834,948
Jubilaciones	556,515,954	1,978,519,117
Otros Ingresos y Beneficios	197,795,832	1,015,472,115
Ingresos Financieros	51,626,214	353,168,132
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	О	o
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	146,169,618	662,303,983
Total de Ingresos y Otros Beneficios	3,591,823,727	15,159,250,701
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	1,588,476,137	9,408,126,586
Servicios Personales	940,304,336	3,897,429,980
Materiales y Suministros	106,477,872	590,692,737
Servicios Generales	541,693,929	4,920,003,869
Gervicios Gerierales	0.1,000,020	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	91,982,828
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	<b>0</b>	<b>91,982,828</b> 91,982,828
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público Transferencias al Resto del Sector Público	<b>0</b> 0	91,982,828 0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público Transferencias al Resto del Sector Público Subsidios y Subvenciones	0 0 0	91,982,828 0 0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público Transferencias al Resto del Sector Público Subsidios y Subvenciones Ayudas Sociales	0 0 0 0	91,982,828 0 0 0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público Transferencias al Resto del Sector Público Subsidios y Subvenciones Ayudas Sociales Pensiones y Jubilaciones	0 0 0 0 0	91,982,828 0 0 0 0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público Transferencias al Resto del Sector Público Subsidios y Subvenciones Ayudas Sociales Pensiones y Jubilaciones Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0 0 0 0 0	91,982,828 0 0 0 0 0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público Transferencias al Resto del Sector Público Subsidios y Subvenciones Ayudas Sociales Pensiones y Jubilaciones	0 0 0 0 0	91,982,828 0 0 0 0

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.	P.D.	
Estado de Actividades		
Del 1° de enero al 31 de marzo 2024 y 202	3	
(Pesos)	-	
,	2024	2023
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	80,168,843	322,387,212
Intereses de la Deuda Pública	79,220,974	320,415,964
Comisiones de la Deuda Pública	4,653	3,023
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	943,216	1,968,225
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	910,940,224	2,823,673,460
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	533,154,999	2,015,890,969
Provisiones	377,072,718	798,961,774
Disminución de Inventarios	100,915	801,835
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u		, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,
Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	611,592	8,018,882
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
antoronan abilita no ouprianzablo		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	2,579,585,204	12,646,170,086
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,012,238,523	2,513,080,615

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

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Estado de Situación Financiera					
Del 1° de enero al 31 de marzo 2024 y 2023 (Pesos)					
ACTIVO	2024	2023	PASIVO	2024	2023
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	81.310.659	71.057.998	Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	1,366,631,101	4,429,373,095
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,456,086,163	8,081,000,968	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	554,479,936	574,132,437	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	107,608,274	138,351,064
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	C
Almacenes	231,727,939	227,359,283	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	1,469,810,453	(
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-3,643,910,131	-3,478,160,819	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	134,253,203	0
Otros Activos Circulantes	1,399,403	1,399,403	Provisiones a Corto Plazo	670,763,788	35,506,864
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	5,681,093,969	5,476,789,270	Total de Pasivo Circulante	3,749,066,819	4,603,231,023
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,371,835,098	1,483,346,781	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	13,807,929,145	13,639,108,295
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	2,002,796,362	2,002,796,362	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	C
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Pro	81,362,901,165	80,752,997,002	Deuda Pública a Largo Plazo	4,932,070,081	4,932,070,081
Bienes Muebles	7,466,132,526	7,308,886,977	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	C
Activos Intangibles	540,825,124	540,825,124	Fondos y Bienes de Terceros en Garantia y/o en Administración a Largo Plazo	267,624,567	264,908,889
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Biene	-32,544,252,047	-32,199,043,368	Provisiones a Largo Plazo	9,253,467,405	9,068,344,203
Activos Diferidos	0	0		1	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulante	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0			
Total de Activos no Circulantes	60,200,238,228	59,889,808,878	Total de Pasivos No Circulantes	28,261,091,198	27,904,431,468
			Total del Pasivo	32,010,158,017	32,507,662,491
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	28,352,866,184	28,352,866,184
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital		17,833,130,155
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	10,519,736,029	10,519,736,029
			Hacienda Pública/ Patrimonio Generado	5,518,307,996	4,506,069,473
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	1,012,238,523	2,513,080,615
			Resultados de Ejercicios Anteriores	4,506,069,473	
			Revalúos	0	(
			Reservas	0	C
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	C
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de La Hacienda Pública/Patrimon	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	<del>,</del>	†
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	C
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	33,871,174,180	32,858,935,657
Total del Activo	65.881.332.197	65.366.598.148	Total del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio	65.881.332 197	65,366,598,148
Rain protects de decir verdad declarames que los estados financiar			·	00,001,002,197	33,000,030,140

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

Servicios de Agua y Drenaje de Monterro	ey, I.P.D.	
Estado de Cambios en la Situación Fin	anciera	
Del 1° de enero al 31 de marzo 20	24	
(Pesos)		
, , ,	Origen	Aplicación
ACTIVO	642,122,175	1,156,856,224
Activo Circulante	185,401,815	389,706,512
Efectivo y Equivalentes	100,401,010	10,252,661
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		375,085,195
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	19,652,501	212,000,100
Inventarios	, ,	
Almacenes		4,368,657
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	165,749,312	.,000,001
Otros Activos Circulantes	100,1 10,012	
Aut - No Circulate	450 700 000	707.440.740
Activo No Circulante	456,720,362	767,149,712
Inversiones Financieras a Largo Plazo	111,511,683	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		202 204 402
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		609,904,163
Bienes Muebles		157,245,549
Activos Intangibles	245 200 670	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	345,208,679	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO	2,595,980,310	3,093,484,783
Pasivo Circulante	2,239,320,580	3,093,484,783
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		3,062,741,993
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		30,742,790
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	1,469,810,453	
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	134,253,203	
Provisiones a Corto Plazo	635,256,924	
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Pasivo No Circulante	356,659,730	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	168,820,850	
Documentos por Pagar a Largo Plazo	100,020,000	
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantia y/o en Administración a Largo Plazo	2,715,678	
Provisiones a Largo Plazo	185,123,202	
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	2,513,080,615	1,500,842,092
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
Aportaciones	<u> </u>	U
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
retained on the national function and the state of the st		

#### Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Estado de Cambios en la Situación Financiera Del 1° de enero al 31 de marzo 2024 (Pesos) Origen **Aplicación** Hacienda Pública/Patrimonio Generado 2,513,080,615 1,500,842,092 1,500,842,092 Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) Resultados de Ejercicios Anteriores 2,513,080,615 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	Lic. Humberto Panti Garza
Director General	Director de Finanzas

## Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Estado Analítico del Activo Del 1º de enero al 31 de marzo 2024

(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	65,366,598,148	54,921,745,427	54,407,011,378	65,881,332,197	514,734,049
Activo Circulante	5,476,789,248	46,668,118,614	46,463,813,917	5,681,093,945	204,304,697
Efectivo y Equivalentes	71,058,256	34,613,947,726	34,603,695,067	81,310,915	10,252,659
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,081,000,688	11,811,329,700	11,436,244,505	8,456,085,883	375,085,195
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	574,132,438	102,629,613	122,282,115	554,479,936	-19,652,502
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	227,359,282	118,013,479	113,644,822	231,727,939	4,368,657
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-3,478,160,819	22,197,008	187,946,320	-3,643,910,131	-165,749,312
Otros Activos Circulantes	1,399,403	1,088	1,088	1,399,403	0
Activo No Circulante	59,889,808,874	8,253,626,813	7,943,197,461	60,200,238,226	310,429,352
Inversiones Financieras a largo Plazo	1,483,346,780	7,391,663,146	7,503,174,829	1,371,835,097	-111,511,683
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	2,002,796,362	0	0	2,002,796,362	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proces	80,752,997,001	615,027,370	5,123,206	81,362,901,165	609,904,164
Bienes Muebles	7,308,886,976	245,980,381	88,734,831	7,466,132,526	157,245,550
Activos Intangibles	540,825,124	0	0	540,825,124	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-32,199,043,369	955,916	346,164,595	-32,544,252,048	-345,208,679
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

#### 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 marzo 2024 (Pesos) Moneda de Institución o País Saldo Inicial del Saldo Final del Denominación de las Deudas Contratación Acreedor Período Período DEUDA PÚBLICA Corto Plazo Deuda Interna Instituciones de Crédito **BANORTE** MXN **BANORTE** 70,974,513 53,349,908 COFIDAN MXN COFIDAN BANOBRAS 52,182,074 39,784,413 MXN **BANOBRAS** BBVA MXN BBVA 14,473,953 Títulos y Valores 0 Arrendamientos Financieros O O Deuda Externa Organismos Financieros Internacionales O n Deuda Bilateral O 0 Titulos y Valores 0 0 Arrendamientos Financieros 138,351,064 Subtotal a Corto Plazo 107,608,274 Largo Plazo Deuda Interna Instituciones de Crédito BANORTE 1,047,369,567 BANORTE MXN 1,047,369,567 COFIDAN MXN COFIDAN **BANOBRAS** MXN BANOBRAS 2,949,912,541 2,949,912,541 BBVA MXN BBVA 934,787,973 934,787,973 Títulos y Valores Arrendamientos Financieros Deuda Externa Organismos Financieros Internacionales 0 Deuda Bilateral 0 0 Titulos y Valores O O Arrendamientos Financieros O 0 Subtotal a Largo Plazo 4,932,070,081 4,932,070,081 Otros Pasivos 27,437,241,346 26,970,479,662

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

**Total Deuda y Otros Pasivos** 

32,010,158,017

32,507,662,491

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Estado de Variación en la Hacienda Pública Del 1° de enero al 31 de marzo 2024 (Pesos) Hacienda Pública Exceso o Hacienda Pública Hacienda Pública / Patrimonio suficiencia en la / Patrimonio Concepto / Patrimonio Generado de Actualización de la Total Generado del Ejercicios Hacienda Pública Ejercicio Anteriores Patrimonio Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2023 28,352,866,184 0 28.352.866.184 17,833,130,155 Donaciones de Capital 17,833,130,155 Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio 10,519,736,029 10,519,736,029 Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2023 1,992,988,858 4,506,069,473 2,513,080,615 2,513,080,615 Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) 1 992 988 858 1 992 988 858 Resultados de Eiercicios Anteriores Reservas 0 0 Rectificaciones de Resultados de Eiercicios Anteriores 0 0 Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2023 Resultado por Posición Monetaria Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2023 28,352,866,184 1,992,988,858 2,513,080,615 0 32,858,935,657 Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2024 0 0 Aportaciones 0 0 Donaciones de Capital Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2024 2,513,080,615 -1.500.842.092 1.012.238.523 Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) 1.012.238.523 1.012.238.523 Resultados de Ejercicios Anteriores 2,513,080,615 -2,513,080,615 0 Revalúos Reservas 0 0 Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Resultado por Posición Monetaria 0

Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2024
28,352,866,184
4,506,069,473
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios

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

0 33,871,174,180

1,012,238,523

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Estado de Flujos de Efectivo		
Del 1° de enero al 31 de marzo 2024 y 2023 (Pesos)		
Concepto	2024	2023
Flujo de Efectivo de las Actividades de la Operación	•	
Origen	3,591,823,727	15,159,250,701
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	2,846,197,270	10,993,424,521
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-8,685,329	1,171,834,948
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	556,515,954	1,978,519,117
Otros Orígenes de Operación	197,795,832	1,015,472,115
Aplicación	1,966,261,361	10,307,891,905
Servicios Personales	940,304,336	3,897,429,980
Materiales y Suministros	106,477,872	590,692,737
Servicios Generales	541,693,929	4,920,003,869
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	91,982,828
Transferencias al resto del Sector Público	0	0 1,002,020
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	377,785,224	807,782,491
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	1,625,562,366	4,851,358,796
Quies de Ffeetive de les Actividades de Inversión		
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión Origen	2,892,893,806	12,784,708,535
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	2,892,893,806	12,784,708,535
Anlicación	4 308 224 522	17 922 200 246
Aplicación  Pianas lamueblas lafracetructura y Construccionas en Bracesa	<b>4,398,331,522</b> 797,851,484	17,822,289,316
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		13,949,454,452
Bienes Muebles Otras Aplicaciones de Inversión	157,245,549	928,903,960
l company in the company of the comp	3,443,234,489	2,943,930,904
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-1,505,437,716	-5,037,580,781

, I.P.D.	
023	
2024	2023
1,038,644	30,226,214
1,038,644	30,226,214
0	0
0	0
110,910,633	460,730,432
110,910,633	460,730,432
0	0
0	0
-109,871,989	-430,504,218
10,252,661	-616,726,203
71,057,998	687,784,201
81,310,659	71,057,998
	1,038,644 1,038,644 0 0 110,910,633 110,910,633 0 -109,871,989 10,252,661

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

## Informe de Pasivos Contingentes

#### 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.

#### 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	Lic. Humberto Panti Garza
Director General	Director de Finanzas

## Información Presupuestaria

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Estado Analítico de Ingresos
Del 1° de enero al 31 de marzo 2024
(Pesos)

Ingreso						
Rubro de Ingresos	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
	(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
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	13,957,907,891	15,376,808,948	29,334,716,839	3,687,652,237	3,519,226,607	-10,438,681,284
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	2,394,405,065	352,468,711	2,746,873,775	361,154,040	361,154,040	-2,033,251,025
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones	80,034,483	556,515,954	636,550,437	556,515,954	556,515,954	476,481,471
Ingresos Derivados de Financiamientos	1,811,640,999	0	1,811,640,999	0	0	-1,811,640,999
Total	18,243,988,438	16,285,793,613	34,529,782,051	4,605,322,231	4,436,896,601	-13,807,091,837
				Ingresos exceden	ites	
			Ingreso			
Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=5-1)
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	2,474,439,548	908,984,665	3,383,424,212	917,669,994	917,669,994	-1,556,769,554
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	C
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	C
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	2,394,405,065	352,468,711	2,746,873,775	361,154,040	361,154,040	-2,033,251,025
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones	80,034,483	556,515,954	636,550,437	556,515,954	556,515,954	476,481,471
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	13,957,907,891	15,376,808,948	29,334,716,839	3,687,652,237	3,519,226,607	-10,438,681,284
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Productos						
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	13,957,907,891	15,376,808,948	29,334,716,839	3,687,652,237	3,519,226,607	-10,438,681,284
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	1,811,640,999	0	1,811,640,999	0	0	-1,811,640,999
Ingresos Derivados de Financiamientos	1,811,640,999	0	1,811,640,999	0	0	-1,811,640,999
J			.,,,			
Total	18,243,988,438	16,285,793,613	34,529,782,051	4,605,322,231	4,436,896,601	-13.807.091.837

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 marzo 2024

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.									
DIRECCION GENERAL	3,745,707	-811,197	2,934,510	809,480	612,974	2,125,030			
DIRECCION ADJUNTA									
(Ingeniería, Operaciones, Saneamiento, Tecnologías,	6,422,809,385	4,403,136,814	10,825,946,199	2,546,318,342	1,844,847,168	8,279,627,856			
Calidad del Agua, Planeación Hídrica, Gestión Estratégica)									
DIRECCION DE ADMINISTRACION	715,595,533	145,855,135	861,450,669	258,814,806	134,821,688	602,635,863			
DIRECCION DE FINANZAS	3,303,297,257	256,442,910	3,559,740,168	204,629,182	191,545,033	3,355,110,986			
DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS	4,850,577,084	83,020,561	4,933,597,644	1,162,671,970	1,053,232,914	3,770,925,674			
DIRECCION COMERCIAL	252,400,225	72,858,812	325,259,037	125,602,820	37,539,542	199,656,218			
DIRECCION JURIDICA	8,633,325	-2,445,388	6,187,938	1,621,744	312,750	4,566,194			
COORDINACION EJECUTIVA	73,448,083	48,660,748	122,108,831	46,807,706	39,814,148	75,301,125			
COORDINACION DE AUDITORIA INTERNA	812,283	150,072	962,355	277,430	275,591	684,925			
Total del Gasto	15,631,318,883	5,006,868,468	20,638,187,351	4,347,553,481	3,303,001,808	16,290,633,870			

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)
(pesos)
Del 1° de enero al 31 de marzo 2024

			Egre	sos		
Concepto	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
Servicios Personales	4,677,806,600	3,149,776	4,680,956,376	1,061,026,781	974,797,847	3,619,929,595
Remuneraciones al personal de Carácter Permanente	1,495,839,295	-1,196,000	1,494,643,295	364,157,711	364,035,924	1,130,485,584
Remuneraciones al personal de Carácter Transitorio	10,408,909	190,000	10,598,909	2,622,174	2,622,174	7,976,735
Remuneraciones Adicionales y Especiales	478,738,382	-9,190,311	469,548,071	77,096,593	76,886,145	392,451,478
Seguridad Social	571,082,236	3,300	571,085,536	148,528,452	148,528,452	422,557,084
Otras prestaciones Sociales y Económicas	2,121,737,778	13,342,787	2,135,080,565	468,621,851	382,725,152	1,666,458,714
Previsiones	0	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos al Servidor Público	0	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros	715,958,671	36,124,798	752,083,469	111,069,761	21,756,689	641,013,709
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	38,481,691	-1,440,078	37,041,613	3,701,503	293,923	33,340,109
Alimentos y Utensilios	1,028,239	157,458	1,185,697	9,238	2,339	1,176,459
Materias Primas y materiales de Produccion y Comercialización	10,800	-900	9,900	0	0	9,900
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	241,184,581	-659,213	240,525,368	37,573,429	171,865	202,951,939
Productos Quimicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	173,571,228	41,045,990	214,617,218	21,683,578	26,690	192,933,640
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	112,863,073	-547,740	112,315,333	25,623,101	20,054,505	86,692,231
Vestuario, Blancos, Prendas de Producción y Artículos Deportivos	79,337,077	-299,525	79,037,552	13,059,063	778,643	65,978,489
Materiales y Suministros para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	69,481,983	-2,131,193	67,350,789	9,419,849	428,725	57,930,941
Servicios Generales	4,536,705,412	-79,879,527	4,456,825,885	539,376,671	395,096,516	3,917,449,214
Servicios Básicos	1,624,200,176	-1,863,188	1,622,336,988	339,153,612	337,613,840	1,283,183,376
Servicios de Arrendamiento	166,018,343	-1,044,430	164,973,912	16,921,793	8,797,609	148,052,120
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	346,787,555	-460,202	346,327,353	13,685,719	5,850,994	332,641,634
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	133,125,560	-3,987,231	129,138,329	19,985,483	17,236,324	109,152,846
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,179,886,740	-68,391,188	1,111,495,552	53,096,141	12,793,863	1,058,399,411
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	55,417,492	-605,913	54,811,580	237,763	206,403	54,573,816
Servicio de Traslado y Viáticos	9,534,583	-1,081,195	8,453,388	397,751	343,174	8,055,637
Servicios Oficiales	11,247,809	-1,415,255	9,832,554	931,853	905,169	8,900,701
Otros Servicios Generales	1,010,487,154	-1,030,924	1,009,456,230	94,966,557	11,349,140	914,489,673
Total del Gasto Hoja 1	9,930,470,683	-40,604,953	9,889,865,730	1,711,473,213	1,391,651,052	8,178,392,517

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) (pesos)

Del 1° de enero al 31 de marzo 2024

	Egresos						
Concepto	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	0	0	0	0	0	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0	
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0	
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0	
Ayudas Sociales	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	237,295,846	350,112,671	587,408,517	156,898,873	0	430,509,644	
Mobiliario y Equipo de Administración	26,731,215	-128,934	26,602,281	98,360		26,503,921	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0		0			0	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	22,426,570	0	22,426,570	2,006,411		20,420,159	
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0	0	0	0	0	
Equipo de Defensa y Seguridad	0		0			0	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	184,628,954	270,959,114	455,588,068	154,794,102		300,793,966	
Activos Biológicos	0		0	0	0	0	
Bienes Inmuebles	0	68,084,286	68,084,286	0	0	68,084,286	
Activos Intangibles	3,509,107	11,198,205	14,707,312	0	0	14,707,312	
Inversión Pública	3,813,002,905	2,684,519,869	6,497,522,774	495,482,530	431,428,332	6,002,040,244	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	355,364,790	1,928,302,109	2,283,666,898	246,554,618	234,936,932	2,037,112,280	
Obra Pública en Bienes Propios	3,457,638,115	756,217,761	4,213,855,876	248,927,912	196,491,400	3,964,927,964	
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0	
Total del Gasto Hoja 1+2	13,980,769,434	2,994,027,587	16,974,797,021	2,363,854,616	1,823,079,385	14,610,942,405	

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)
(pesos)
Del 1° de enero al 31 de marzo 2024

	Egresos						
Concepto	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)	
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	1,012,502,296	- 11,839,495	1,000,662,802	-	-	1,000,662,802	
Inversiones para el Fomento de Actividades Productivas	-	-	-	-	-	-	
Acciones y Participaciones de Capital	-	-	-	-	-	-	
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	1,012,502,296	-11,839,495	1,000,662,802	0	0	1,000,662,802	
Participaciones y Aportaciones	550,000	0	550,000	0	0	550,000	
Participaciones	0	0	0	0	0	0	
Aportaciones	0	0	0	0	0	0	
Convenios	550,000	0	550,000	0	0	550,000	
Deuda Pública	637,497,153	2,024,680,376	2,662,177,529	1,983,698,865	1,479,922,424	678,478,664	
Amortización de la Deuda Pública	138,344,337	-19	138,344,319	30,742,790	30,742,790	107,601,529	
Intereses de la Deuda Pública	494,318,552	-30,656,234	463,662,318	79,220,974	72,422,029	384,441,343	
Comisión de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0	
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0	
Costo por Coberturas	4,834,264	0	4,834,264	943,216	943,216	3,891,048	
Apoyos Financieros	0	0	0			0	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0	2,055,336,629	2,055,336,629	1,872,791,885	1,375,814,389	182,544,743	
Total del Gasto Hoja 1+2+3	15,631,318,883	5,006,868,468	20,638,187,351	4,347,553,481	3,303,001,808	16,290,633,870	

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 marzo 2024

	Egresos							
Concepto	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)		
Gasto Corriente	9,388,989,176	-48,462,929	9,340,526,247	1,581,452,698	1,268,487,468	7,759,073,549		
Gasto de Capital	5,062,801,047	3,030,651,021	8,093,452,068	652,583,292	431,630,221	7,440,868,776		
Amortización de la deuda y Disminución de Pasivos	637,497,153	2,024,680,376	2,662,177,529	1,983,698,865	1,479,922,424	678,478,664		
Pensiones y Jubilaciones	541,481,507	0	541,481,507	129,818,626	122,961,695	411,662,881		
Participaciones	550,000	0	550,000	0	0	550,000		
Total del Gasto	15,631,318,883	5,006,868,468	20,638,187,351	4,347,553,481	3,303,001,808	16,290,633,870		

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 Marzo 2024
(Pesos)

			Egre	esos		
Concepto	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	14,993,821,730	2,982,188,092	17,976,009,822	2,363,854,616	1,823,079,385	15,612,155,206
Proteccion Ambiental	2,182,469,990	9,178,525	2,191,648,515	105,326,091	65,783,178	2,086,322,424
Vivienda y Servicios de la Comunidad	12,811,351,740	2,973,009,567	15,784,361,307	2,258,528,525	1,757,296,207	13,525,832,783
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	637,497,153	2,024,680,376	2,662,177,529	1,983,698,865	1,479,922,424	678,478,664
Transacciones de la Deuda Pública/Costo Financiero de la Deuda	637,497,153	-30,656,253	606,840,900	110,906,980	104,108,035	495,933,920
Transferencias y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobiern	0	0	0	0	0	0
Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	2,055,336,629	2,055,336,629	1,872,791,885	1,375,814,389	182,544,743
Total del Gasto	15,631,318,883	5,006,868,468	20,638,187,351	4,347,553,481	3,303,001,808	16,290,633,870

#### Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Endeudamiento Neto Del 1° de enero al 31 de marzo 2024 (Pesos)

	Colocación	Amortización	Endeudamiento neto
Identificación del Crédito o Instrumento	Α	В	C=A-B
Crédi	tos Bancarios		
CREDITO BANORTE 1	820,512,840	15,384,615	805,128,225
CREDITO BANOBRAS 2	1,209,451,647	4,994,095	1,204,457,551
CREDITO BBVA1	549,988,850	719,324	549,269,526
CREDITO BANOBRAS 1	1,792,642,968	7,403,565	1,785,239,403
CREDITO BBVA 2	399,993,600	1,200	399,992,400
BANORTE 3	249,638,540	373,332	249,265,208
BANORTE 4	48,192,700	1,866,659	46,326,041
Total de Créditos Bancarios	5,070,421,144	30,742,790	5,039,678,355
Otros Instr	umentos de Deuda		
Total de otros Instrumentos de Deuda	0	0	0
TOTAL	5,070,421,144	30,742,790	5,039,678,355

#### Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey,I.P.D. Intereses de la Deuda Del 1° de enero al 31 de marzo 2024 (Pesos)

Identificación del Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Crédi	tos Bancarios	
INTERESES CREDITO BANORTE	24,672,307	21,455,712
INTERESES CREDITO BANOBRAS 2	36,894,209	34,471,262
INTERSES CREDITO BBVA1	16,743,709	15,642,433
INTERSES CREDITO BBVA2	12,221,216	11,416,571
INTERESES CREDITO BANORTE 3	1,533,504	1,433,004
INTERESES CREDITO BANORTE 4	7,567,431	7,071,498
INTERESES CREDITO BANOBRAS 1	54,548,667	50,966,317
Total de Créditos Bancarios	154,181,042	142,456,796
Otros Instr	umentos de Deuda	
Total de otros Instrumentos de Deuda	0	0
TOTAL	154,181,042	142,456,796

#### Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Indicadores de postura Fiscal Del 1° de enero al 31 de marzo 2024 (Pesos)

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado 3
I. Ingresos Presupuestarios (1=1+2)	16,432,347,439	4,605,322,231	4,436,896,601
Ingresos del Gobierno Entidad Federativa 1	16,432,347,439	4,605,322,231	4,436,896,601
2. Ingresos Sector Paraestatal 1	0	0	0
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	15,492,974,546	4,316,810,692	3,272,259,019
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa 2	15,492,974,546	4,316,810,692	3,272,259,019
Egresos del Sector Paraestatal 1	0	0	0
III. Balance presupuestario (Superavit o Déficit) (III	939,372,893	288,511,539	1,164,637,583

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado 3	
III. Balance presupuestario (Superavit o Déficit)	939,372,893	288,511,539	1,164,637,583	
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de Deuda	499,152,816	80,164,190	73,365,245	
V. Balance Primario (Superavit o Déficit) (V=III-IV)	440,220,077	208,347,349	1,091,272,338	

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado 3	
A. Financiamiento	1,811,640,999	0	0	
B.Amortización de la Deuda	138,344,337	30,742,790	30,742,790	
C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C=A-B)	1,673,296,662	-30,742,790	-30,742,790	

## Información Programática

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey,I.P.D. Gasto por Categoría Programática Del 1° de enero al 31 de marzo 2024 (Pesos)

	Egresos					
Concepto	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	2,267,630,963	2,267,630,963	323,648,364	178,817,538	1,943,982,598
Sujetos o Reglas de Operación	0	1,935,407,494	1,935,407,494	189,702,566	178,817,538	1,745,704,928
Otros Subsidios		332,223,469	332,223,469	133,945,798		198,277,671
Desempeño de las Funciones	14,993,821,730	714,557,130	15,708,378,859	2,040,206,252	1,644,261,847	13,668,172,608
Prestación de Servicios Públicos	14,993,821,730	483,409,793	15,477,231,523	2,033,541,553	1,644,261,847	13,443,689,970
Provisión de Bienes Públicos						
Planeación, seguimiento y evaluación políticas públicas						
Promoción y fomento						
Regulación y supervisión						
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)						
Específicos						
Proyectos de Inversión		231,147,337	231,147,337	6,664,699		224,482,638
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	O
Obligaciones de cumplimiento de resolucion Jurisdiccional						
Desastres Naturales						
Obligaciones	0	0	0	0	0	0
Pensiones y jubilaciones						
Aportaciones a la seguridad social						
Aportaciones a fondos de estabilización						
Aportaciones a fondos de inversión y re-estructura 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	637,497,153	-30,656,253	606,840,900	110,906,980	104,108,035	495,933,920
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	2,055,336,629	2,055,336,629	1,872,791,885	1,375,814,389	182,544,743
Total del Gasto	15,631,318,883	5,006,868,468	20,638,187,351	4,347,553,481	3,303,001,808	16,290,633,870

## Programas y Proyectos de Inversión

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey,l.P.D. Informe de Programas y Proyectos de Inversión Del 1° de enero al 31 de marzo de 2024 (Pesos)

	Egresos						
Nambra da Dravasta	Ampliaciones v						
Nombre de Proyecto	Aprobado	Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado		
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)		
Recursos Propios	2,677,957,981	278,257,713	2,956,215,695	340,360,650	252,372,376		
Bolsa Pagos ACII y Voltrak	1,590,386,446	0	1,590,386,446	0	0		
PI08 Presa Libertad	0	367,881,290	367,881,290	75,003,217	70,077,916		
Bolsa Contrapartidas PRODDER, PROAGUA y CA	243,467,813	0	243,467,813	0	0		
PI11 Acueducto El Cuchillo II Voltrak Certificados	0	224,473,004	224,473,004	223,973,004	182,878,067		
PI81 Reúso potable indirecto / Agua Regenerada	149,000,000	1,580,445	150,580,445	0	0		
PI54 Micro medición	98,000,000	0	98,000,000	39,750,000	0		
PI42 Cumplimiento de la Norma 001-Semarnat-2021 en los sistemas de	67,264,341	(5,665,253)	61,599,088	0	0		
PI86 Transformación tecnológica y digital de SADM	46,090,000	0	46,090,000	0	0		
PI49 SAP	40,000,000	0	40,000,000	0	0		
Otros Proyectos SADM	5,583,607	28,643,976	34,227,583	(462,352)	(583,607)		
PI43 Modernización y ampliación de laboratorio de calidad de Agua	22,800,000	0	22,800,000	2,096,781	0		
PI53 Monitoreo de descargas industriales y comerciales	15,000,000	0	15,000,000	0	0		
PI55 Medidores ART 130	13,563,393	0	13,563,393	0	0		
PI27 Atención de fugas no visibles a través de la detección y reparación	0	11,631,000	11,631,000	0	0		
de fugas	U	11,031,000	11,031,000	U	Ü		
PI90 Estudio diagnóstico de la Planta Potabilizadora San Roque	10,000,000	0	10,000,000	0	0		
PI10 Rehabilitación del Acueducto El Cuchillo I	8,575,592	0	8,575,592	0	0		
PI80 Monitoreo y control de descargas	6,298,000	0	6,298,000	0	0		
PI51 Seguridad Inteligente Institucional (SII)	5,610,000	0	5,610,000	0	0		
Acciones de Emergencia - Mejora Eficiencia	0	2,969,959	2,969,959	0	0		
PI11 Acueducto El Cuchillo II	0	1,957,500	1,957,500	0	0		
PI68 Mejoras de oficinas SADM	800,000	0	800,000	0	0		
PI88 Programa de estimulación de Iluvias	154,000	0	154,000	0	0		
Pl63 Proyecto de gestión y control archivística	0	80,007	80,007	0	0		
FONADIN	0	70,575	70,575	0	0		
Intereses Capitalizables (Carga Inicial)	355,364,790	(355,364,790)	0	0	0		
Recursos Crediticios	1,802,400,000	0	1,802,400,000	0	0		
Monterrey V	1,100,000,000	0	1,100,000,000	0	0		
Ampliación de capacidad de la potabilización de la PP San Roque	263,315,022	0	263,315,022	0	0		
Válvulas para reforzamiento de Acueducto Cuchillo I y ZMM	277,184,978	(80,561,447)	196,623,531	0	0		
Pl33 Diseño y construcción de nueva central de operaciones Pesquería	100,000,000	0	100,000,000	0	0		
PI11 Acueducto El Cuchillo II	0	80,561,447	80,561,447	0	0		
PI43 Modernización y ampliación de laboratorio de calidad de Agua	61,900,000	0	61,900,000	0	0		
Recursos Estatales	580,034,483	50,000,000	630,034,483	0	0		
Provisión contrapartida Presa Libertad Anexo R16	431,034,483	0	431,034,483	0	0		
PI81 Pago Reúso potable indirecto / Agua Regenerada	149,000,000	0	149,000,000	0	0		
PI08 Presa Libertad	0	50,000,000	50,000,000	0	0		
Recursos Federales	0	70,575	70,575	0	0		
FONADIN	0	70,575	70,575	0	0		
Subtotal Proyectos 2024	5,060,392,464	328,328,288	5,388,720,752	340,360,650	252,372,376		
Refrendo de Proyectos anteriores al 2024	0	3,776,586,604	3,776,586,604	1,181,374,866	832,561,880		
Total	5,060,392,464	4,104,914,892	9,165,307,356	1,521,735,516	1,084,934,256		

### **Anexos**

							4
Relación	$\Delta$	NIANAC	MUANIAC	$\sim$	ınmı	$\Delta$	-
REIACIOIL			1111161162	<b>—</b>			
INDIGOIDII	$\mathbf{G}$		111468166		11 11 1 1 5		

Relación de Bienes Muebles que Componen el Patrimonio al 31 de marzo de 2024 (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	
	Debido a la volumenta, se proporciona información mediante ob de la relación de los bienes indebies	
	1	

Relación de Bienes Inmuebles que Componen el Patrimonio al 31 de marzo de 2024 (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	
	Debido d la voluntenta, se proportiona información mediante ob de la relación de los bienes infraebies	

# Relación de esquemas bursátiles y de coberturas financieras

# 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.						
	BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A, INTEGRANTE DEL					
VENDEDOR	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.			
	BANCO MONEX, S.A., INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE,			
VENDEDOR	MONEX GRUPO FINANCIERO			
ACTIVO SUBYACENTE	THE			
FECHA DE				
CELEBRACION DE LA				
OPERACIÓN	20 DE FEBRERO DEL 2024			
FECHA DE INICIO	27 DE MAYO DEL 2024			
FECHA DE				
VENCIMIENTO	26 DE MAYO DEL 2025			
MONTO DE				
REFERENCIA	890,082,368.48 MXN			
PRECIO DE EJERCICIO	13.500000%			
PRIMA	561,209.00 MXN			
FECHA DE PAGO DE LA				
PRIMA	22 DE FEBRERO DEL 2024			

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

<b>BANOBRAS 2 (1,250 MDP)</b>					
COMPRADOR SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERRE					
	BANCO MONEX, S.A., INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE,				
VENDEDOR	MONEX GRUPO FINANCIERO				
ACTIVO SUBYACENTE	TIIE				
FECHA DE					
CELEBRACION DE LA					
OPERACIÓN	20 DE FEBRERO DEL 2024				
FECHA DE INICIO	25 DE MARZO DEL 2024				
FECHA DE					
VENCIMIENTO	25 DE MARZO DEL 2025				
MONTO DE					
REFERENCIA	602,228,775.71 MXN				
PRECIO DE EJERCICIO	13.000000%				
PRIMA	382,007.00 MXN				
FECHA DE PAGO DE LA					
PRIMA	22 DE FEBRERO DEL 2024				

# 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.					
	BBVA MÉXICO, S.A., INSTITUCIÓN DE BANCA MULTIPLE,				
VENDEDOR	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.				
	BBVA MÉXICO, S.A., INSTITUCIÓN DE BANCA MULTIPLE,				
VENDEDOR	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.					
	BBVA MÉXICO, S.A., INSTITUCIÓN DE BANCA MULTIPLE,				
VENDEDOR	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.				
	BBVA MÉXICO, S.A., INSTITUCIÓN DE BANCA MULTIPLE,				
VENDEDOR	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				

# Relación de Cuentas Bancarias Productivas Específicas

### Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Relación de cuentas bancarias productivas específicas al 31 de marzo 2024

	Datos de la Cuenta Bancaria			
Fondo, Programa o Convenio	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		
PROAGUA 2024 RF	BANORTE	1264220302		
PROAGUA 2024 RP	BANORTE	1264220320		
CULTURA DEL AGUA 2024	BANORTE	1266460803		

# Ley de Disciplina Financiera

			je de Monterrey, I.P.D.					
			nciera Detallada-LDF					
Al 31 de marzo 2024 y 2023 (Pesos)								
Concepto	2024	2023	Concepto	2024	2023			
ACTIVO			PASIVO					
Activo Circulante			Pasivo Circulante					
a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	81,310,658	,,		1,366,631,101	4,429,373,09			
a1) Efectivo	2,540,298			43,021,520	56,685,53			
a2) Bancos/Tesorería	9,628,359		a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	872,438,875	3,677,757,41			
a3) Bancos/Dependenciasy Otros     a4) Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	69,142,001	Ü	a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0				
a5) Fondos con Afectación Específica	03,142,001		a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0				
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0			11,724,246	10,685,60			
a7) Otros Efectivos y Equivalentes	0	0	a7)Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	376,480,871	423,748,88			
			a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0				
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	8,456,086,162	8,081,000,968	a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto plazo	62,965,589	260,495,66			
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo	0	0						
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	7,348,971,273			0				
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	61,831,665 783,878,123		b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0				
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	163,616,123		b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0				
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo	261,405,101	Ü	50/ 5000 5000 1100 por 1 agai a obito 1 lazo					
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0		c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c= c1+c2)	107,608,274	138,351,06			
.,		_	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	107,608,274	138,351,06			
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)	554,479,936	574,132,437	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0				
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	554,040,905							
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0		d. Títulos y Valores a Corto Plazo	0				
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0							
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0			1,469,810,453				
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	439,031	490,765		48,190,444				
			e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0				
d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)	0		e3) Otros pasivos Diferidos a Corto Plazo	1,421,620,009				
d1) Inventario de Mercancías para Venta	0		f Fandas v Bianas da Tarasas au Carantía da Administración a Carta Blass					
d2) Inventario de Mercancías Terminadas d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0			134.253.203				
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0			134,233,203				
d5) Bienes en Tránsito	0			134,253,203				
<del>,</del>			f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo	0				
e. Almacenes	231,727,939	227,359,283		0				
			f5) Otros Fondos de terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0				
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)	-3,643,910,131	-3,478,160,819	f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0				
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-3,643,910,131	-3,478,160,819						
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios	0	0	g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)	670,763,788	35,506,86			
			g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0				
g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)	1,399,403		g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0				
g1) Valores en Garantía	1,399,403		g3) Otras Provisiones a Corto Plazo	670,763,788	35,506,86			
<ul> <li>g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)</li> <li>g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago</li> </ul>	0		h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)	0				
g3) Bienes Denvados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dacion en Pago g4) Adquisición con Fondos de Terceros	0			0				
g4) Adquisición con Fondos de Terceros	- 0	U	h2) Recaudación por Participar	0				
			h3) Otros pasivos Circulantes	0				
IA. Total de Activos Circulantes (IA = a+b+c+d+e+f+g)	5,681,093,967	5,476,789,270	1					
			IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA= a+b+c+d+e+f+g+h)	3,749,066,819	4,603,231,02			
Activo No Circulante								
a.Inversiones Financieras a Largo Plazo		1,483,346,781						
b.Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	2,002,796,362		a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo	13,807,929,145	13,639,108,29			
c.Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso d.Bienes Muebles		80,752,997,002		4.932.070.081	4.932.070.0			
d.Bienes Muebles e.Activos Intangibles	7,466,132,526 540,825,124		c. Deuda Pública a Largo Plazo d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo	4,932,070,081	4,932,070,0			
f.Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		-32,199,043,368		267,624,567	264,908,88			
g.Activos Diferidos	-52,544,252,045		f. Provisiones a Largo Plazo	9,253,467,405				
h.Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0			,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	,,,- / · · ·			
i.Otros Activos no Circulantes	0							
			<b>.</b>					
IB. Total de Activos no Circulantes (IB= a+b+c+d+e+f+g+h+i)	60,200,238,230	59,889,808,878	IIB. Total de Pasivos No Circulantes (IIB=a+b+c+d+e+f)	28,261,091,198	27,904,431,4			
				31,810,158,017				
			II. Total del Pasivo (II=IIA+IIB)					

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.								
Estado de Situación Financiera Detallada-LDF								
Al 31 de marzo 2024 y 2023								
		(Pesos	s)					
Concepto	2024 2023 Concepto 2024 2023							
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO					
			IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA=a+b+c)	28,352,866,184	28,352,866,184			
			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	10,519,736,029			
			IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB=a+b+c+d+e)	5,518,307,996	4,506,069,473			
			a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,012,238,523	2,513,080,615			
b. Resultados de Ejercicios Anteriores 4,506,069,473 1,992,								
c. Revalúos								
			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)	33,871,174,180	32,858,935,657			
I. Total del Activo (I=IA+IB)	65,881,332,197	65,366,598,148	IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV=II+III)	65,681,332,197	65,366,598,148			

Arq. Juan Ignacio Barragán Villarreal Director General

Lic. Humberto Panti Garza Director de Finanzas

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 marzo 2024 (Pesos) Pago de Saldo Final del Saldo al 31 de Revaluaciones. Pago de Disposiciones Amortizaciones demás costos Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos Diciembre de Reclasificaciones y Período (h) Intereses del del Período (e) del Período (f) asociados 2023 (d) otros Ajustes (g) h=d+e+f+g Período durante el Período 1. Deuda Pública (1=A+B) 5,070,421,145 -30,742,789 5,039,678,356 153,142,399 943,216 138.351.064 -30.742.789 107.608.275 153.142.399 943.216 A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3) a1) Instituciones de Crédito BANORTE 70,974,513 -17,624,605 53,349,908 COFIDAN BANOBRAS 52,182,074 -12,397,660 39,784,414 90,472,169 943,216 BBVA 14,473,953 a2) Títulos y Valores 0 a3) Arrendamientos Financieros B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3) 4,932,070,081 0 4,932,070,081 0 b1) Instituciones de Crédito BANORTE 1,047,369,567 1,047,369,567 COFIDAN BANOBRAS 2,949,912,541 2,949,912,541 0 b2) Títulos y Valores 0 b3) Arrendamientos Financieros 0 2. Otros Pasivos 27,437,241,346 -466.761.683 0 26,970,479,661 3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2) 32,507,662,491 -466,761,683 -30,742,789 0 32,010,158,017 153,142,399 943,216 4.- Deuda Contingente (informativo) A. Deuda Contingente 1 0 B. Deuda Contingente 2 0 0 0 0 C. Deuda Contingente XX 0 5.- Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero (informativo) A. Instrumento Bono Cupón Cero 1 0 0 B. Instrumento Bono Cupón Cero 2 0 0 0 0 0

C. Instrumento Bono Cupón Cero XX

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 + 0.76	0.00%	8.465%
G. Crédito BANORTE IV	250.000.000	15 años	TIIE + 0.60	0.00%	8.302%

Lic. Humberto Panti Garza

Arq. Juan Ignacio Barragán Villarreal Director General

**Director de Finanzas** 

Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamiento-LDF Del 1o de enero al 31 de marzo 2024 (Pesos) Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey,I.P.D.

Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento (c)	Contrato (d)	Fecha de Inicio de Operación del Proyecto (e)	Vencimiento	Monto de la Inversión Pactado (g)	Plazo Pactado (h)	Monto Promedio Mensual del Pago de la Contraprestación (i)	la Contraprestación	la Inversión al 31 de marzo 2024	Monto Pagado de la Inversión Actualizado al 31 de marzo 2024 (I)	Saldo Pendiente por Pagar de la Inversión al 31 de marzo 2024 (m=g-l)
A.Asociaciones Público Privadas										
(APP's) (A= a+b+c+d)										
a) APP 1 b) APP 2 c) APP 3 d) APP XX				0 0 0 0	- - -	0 0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0 0	0 0 0
B.Otros Documentos (B= a+b+c+d)										
a) Otro Instrumento 1 b) Otro Instrumento 2 c) Otro Instrumento 3 d) Otro Instrumento XX	- - - -	- - -	- - - -	0 0 0 0	- - - -	0 0 0 0	0 0 0	0 0 0 0	0 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 Lic. Humberto Panti Garza
Director General Director de Finanzas

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey,I.P.D. Balance Presupuestario - LDF Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2024 (Pesos)

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A. Ingresos Totales (A=A1+A2+A3)	18,105,644,101	4,574,579,441	4,406,153,811
A1. Ingresos de libre Disposición	14,037,942,374	4,244,168,191	4,075,742,561
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	2,394,405,065	361,154,040	361,154,040
A3. Financiamiento Neto	1,673,296,662	-30,742,790	-30,742,790
B.Egresos presupuestarios 1 (B=B1+B2)	15,492,974,546	4,316,810,692	3,272,259,019
B1.Gasto no Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	15,492,974,546	4,103,237,428	3,173,321,380
B2. Gasto Etiquetado (sin Incluir la Deuda Pública)	0	213,573,264	98,937,638
C. Remanente del Ejercicio Anterior (C=C1+C2)	2,055,336,629	1,872,791,885	1,375,814,389
C1. Remanente de Ingresos de Libre Disposición aplicados al periodo	1,996,202,845	1,819,422,256	1,365,179,646
C2. Remanente de transferencias Federales Etiquetadas Aplicadas en el periodo	59,133,784	53,369,629	10,634,743
I. Balance Presupuestario (I=A-B+C)	4,668,006,184	2,130,560,635	2,509,709,182
II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II=I-A3)	2,994,709,522	2,161,303,425	2,540,451,972
III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III=II-C)	939,372,893	288,511,539	1,164,637,583

Concepto	Aprobado	Devengado	Pagado
E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E=E1+E2)	499,152,816	80,164,190	73,365,245
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado	499,152,816	80,164,190	73,365,245
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado	0	0	0
IV. Balance primario (IV=III+E)	1,438,525,709	368,675,730	1,238,002,828

Concepto	Estimado /Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
F. Financiamiento (F=F1+F2)	1,811,640,999	0	0
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos libre Disposición	1,811,640,999	0	О
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
G. Amortización de la Deuda (G=G1+G2)	138,344,337	30,742,790	30,742,790
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto no Etiquetado	138,344,337	30,742,790	30,742,790
G12 Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0	0	0
A3. Financiamiento Neto (A3=F-G)	1,673,296,662	-30,742,790	-30,742,790

Concepto	Estimado /Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A1. Ingresos de Libre Disposición	14,037,942,374	4,244,168,191	4,075,742,561
A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Dispocición (A3.1=F1-G1)	1,673,296,662	-30,742,790	-30,742,790
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	1,811,640,999	0	0
G1.Amortización de la Deuda Pública con Gasto no Etiquetado	138,344,337	30,742,790	30,742,790
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	15,492,974,546	4,103,237,428	3,173,321,380
C1. Remanentes de Ingresos de la Libre Disposición aplicados en el periodo	1,996,202,845	1,819,422,256	1,365,179,646
V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V=A1+A3.1 -B1+C1)	2,214,467,335	1,929,610,230	2,236,858,037
VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin financiamiento (V=A1+A3.1 -B1+C1)	541,170,673	1,960,353,019	2,267,600,827

Concepto	Estimado /Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	2,394,405,065	361,154,040	361,154,040
A3.2 Financiamiento Neto con fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas (A3.2=F2-G2)	0	0	О
F2. Financiamiento con fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	О
G2. Amortización de la Deuda pública con Gasto Etiquetado	0	0	О
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	0	213,573,264	98,937,638
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicadas en el periodo	59,133,784	53,369,629	10,634,743
VII. Balance Presupuestario Recursos Etiquetados (VII=A2+A3.2-B2+C2)	2,453,538,849	200,950,405	272,851,144
VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento neto (VIII=VII+A3.2)	2.453.538.849	200.950.405	272.851.144

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Estado Analítico de Ingresos Detallado-LDF Del 1º de enero al 31 de marzo 2024 (Pesos)

	Ingreso								
Rubro de Ingresos	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia			
	(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 H. Participaciones	13,957,907,891	15,376,808,948	29,334,716,839	3,687,652,237	3,519,226,607	-10,438,681,284			
(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	80,034,483	556,515,954	636,550,437	556,515,954	556,515,954	476,481,471			
K. Convenios k1) Otros Convenios y Subsidios									
L. Otros Ingresos de Libre Disposición (L=I1+I2)									
I1) Participaciones en Ingresos Locales									
12) Otros Ingresos de Libre Disposición									
I. Total de Ingresos de Libre Disposición	14,037,942,374	15,933,324,902	29,971,267,276	4,244,168,191	4,075,742,561	-9,962,199,812			
(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	-	-	-	-	-	-			
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas	2,394,405,065	352,468,711	2,746,873,775	361,154,040	361,154,040	-2,033,251,025			
II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas (II = A + B + C + D + E)	2,394,405,065	352,468,711	2,746,873,775	361,154,040	361,154,040	-2,033,251,025			
III. Ingresos Derivados de Financiamientos (III = A)	1,811,640,999	0	1,811,640,999	-	-	-1,811,640,999			
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	1,811,640,999	_	1,811,640,999			-1,811,640,999			
A. Ingresos Denvados de l'inalicialmentos	1,011,040,333		1,011,040,333			-1,011,040,333			
IV. Total de Ingresos (IV = I + II + III)	18,243,988,438	16,285,793,613	34,529,782,051	4,605,322,231	4,436,896,601	-13,807,091,837			
Datos Informativos									
Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Ingresos de	1,811,640,999	-	1,811,640,999	-	_	- 1,811,640,999			
Libre Disposición	,. ,,		,, ,			, , , , ,			
Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias									
Federales Etiquetadas	-	-	-	-	-	-			
Ingresos Derivados de Financiamientos (3 = 1 + 2)	1,811,640,999	-	1,811,640,999	-	-	- 1,811,640,999			

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 marzo 2024 (Pesos)

	Egresos							
Concepto	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)	15,631,318,883	3,675,617,304	19,306,936,187	4,133,980,218	3,204,064,170	15,172,955,969		
A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	4,677,806,600	3,149,776	4,680,956,376	1,061,026,781	974,797,847	3,619,929,595		
a1) Remuneraciones al personal de Carácter Permanente	1,495,839,295	-1,196,000	1,494,643,295	364,157,711	364,035,924	1,130,485,584		
a2) Remuneraciones al personal de Carácter Transitorio	10,408,909	190,000	10,598,909	2,622,174	2,622,174	7,976,735		
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	478,738,382	-9,190,311	469,548,071	77,096,593	76,886,145	392,451,478		
a4) Seguridad Social a5) Otras prestaciones Sociales y Económicas	571,082,236 2,121,737,778	3,300 13.342.787	571,085,536 2,135,080,565	148,528,452 468,621,851	148,528,452 382,725,152	422,557,084 1,666,458,714		
a6) Previsiones	0	0	0	0	0	1,000,400,714		
a7) Pago de Estímulos al Servidor Público	0	0	0	0	0	C		
B.Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	715,958,671	22,585,855	738,544,526	101,562,280	21,756,689	636,982,246		
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	38,481,691	-1,440,195	37,041,496	3,701,503	293,923	33,339,993		
b2) Alimentos y Utensilios	1,028,239	157,458	1,185,697	9,238	2,339	1,176,459		
b3) Materias Primas y materiales de Produccion y Comercialización	10,800 241,184,581	-900 -659,213	9,900 240.525.368	0 37.573.429	0 171.865	9,900 202,951,939		
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	173,571,228	27,507,163	201,078,391	12,176,097	26,690	188,902,294		
b6) Combustibles, Lubuircantes y Aditivos	112,863,073	-547,740	112,315,333	25,623,101	20,054,505	86,692,231		
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Produccion y Artículos Deportivos	79,337,077	-299,525	79,037,552	13,059,063	778,643	65,978,489		
b8) Materiales y Suministros para Seguridad	0	0	0	0	0	C		
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	69,481,983	-2,131,193	67,350,789	9,419,849	428,725	57,930,941		
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	4,536,705,412	-79,879,527	4,456,825,885	539,376,671	395,096,516	3,917,449,214		
c1) Servicios Básicos	1,624,200,176	-1,863,188	1,622,336,988	339,153,612	337,613,840	1,283,183,376		
c2) Servicios de Arrendamiento	166,018,343	-1,044,430	164,973,912	16,921,793	8,797,609	148,052,120		
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	346,787,555	-460,202	346,327,353	13,685,719	5,850,994	332,641,634		
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	133,125,560	-3,987,231	129,138,329	19,985,483	17,236,324	109,152,846		
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,179,886,740	-68,391,188	1,111,495,552	53,096,141	12,793,863	1,058,399,411		
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	55,417,492	-605,913	54,811,580	237,763	206,403	54,573,816		
c7) Servicio de Traslado y Viáticos	9,534,583	-1,081,195	8,453,388	397,751	343,174	8,055,637		
c8) Servicios Oficiales	11,247,809	-1,415,255	9,832,554	931,853	905,169	8,900,701		
c9) Otros Servicios Generales	1,010,487,154	-1,030,924	1,009,456,230	94,966,557	11,349,140	914,489,673		
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	.,,,	.,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	.,,	- 1,000,000	,,			
(D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	0	0	0	0	0	C		
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0		0			C		
d2) Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	C		
d3) Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	C		
d4) Ayudas Sociales	0	0	0	0	0	C		
d5) Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	C		
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos	0	0	0	0	0	C		
d7) Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	C		
d8) Donativos	0	0	0	0	0	C		
d9) Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	C		
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)	237,295,846	215,566,904	452,862,750	99,433,455	o	353,429,296		
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	26,731,215	-128.934	26,602,281	98.360	0	26.503.921		
e2) Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0	0	0	0	0			
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	22,426,570	0	22,426,570	2,006,411	0	20,420,159		
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	,,	0	0	0	0			
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0				
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	184,628,954	164,123,826	348,752,780	97,328,683	0	251,424,097		
e7) Activos Biológicos	0	0	0	0	0			
e8) Bienes Inmuebles	0	40,373,808	40,373,808	0	0	40,373,808		
e9) Activos Intangibles	3,509,107	11,198,205	14,707,312	0	0	14,707,312		
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)	3,813,002,905	1,560,487,198	5,373,490,103	402,251,794	343,125,437	4,971,238,309		
f1) Obra Publica en Bienes de Dominio Público	355.364.790	935,591,474	1,290,956,264	160,677,973	152,406,480	1,130,278,291		
f2) Obra Publica en Bienes Propios	3,457,638,115	624 895 724	4 082 533 839	241,573,821	190,718,957	3,840,960,018		
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	3,437,030,113	024,053,724	4,002,333,039	241,373,021	190,710,937	3,840,800,010		
	1.012.502.296	-11.839.495	1,000,662,802	0	0	1,000,662,802		
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)  g1) Inversiones para el Fomento de Actividades Productivas	1,012,502,296	-11,839,495	1,000,662,802	u u	0	1,000,662,802		
3,	0	0	0	0	0	C		
g2) Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	- C		
g3) Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0		
g4) Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	C		
g5) Inversiones en Fideicomiso y Mandatos	0	0	0	0	0	C		
g6) Otras Inversiones Financieras	0		0	0	0			
g7) Provisiones para Contingencias y otras Erogaciones Especiales	1,012,502,296 <b>550,000</b>	-11,839,495	1,000,662,802 <b>550,000</b>	0	0	1,000,662,802 <b>550,00</b> 0		
H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)	550,000	0	550,000	0	0	550,000		
h1) Participaciones	0	0	0	0	0	C		
h2) Aportaciones	0	0	0	0	0	C		
h3) Convenios	550,000	0	550,000	0	0	550,000		
I. Deuda Pública	637,497,153	1,965,546,592	2,603,043,745	1,930,329,236	1,469,287,681	672,714,509		
i1) Amortización de la Deuda Pública	138,344,337	-19	138,344,319	30,742,790	30,742,790	107,601,529		
i2) Intereses de la Deuda Pública	494,318,552	-30,656,234	463,662,318	79,220,974	72,422,029	384,441,343		
i3) Comisión de la Deuda Pública			0	0	0	(		
i4) Gastos de la deuda Pública			0	0	0			
			4.834.264	943.216	943.216	3.891.048		
i5) Costo por Coberturas	4,834,264.00	0	4,634,264	943,216	943,216	3,891,046		
(5) Costo por Coberturas     (6) Apoyos Financieros     (7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	4,834,264.00	1,996,202,845	4,834,264 0 1,996,202,845	943,216 0 1,819,422,256	943,216 0 1,365,179,646	176,780,589		

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 marzo 2024 (Pesos)

		Egresos					
Concepto	Aprobado (1)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)	
II. Gasto Etiquetado (I= A+B+C+D+E+F+G+H+I)	0	1,331,251,164	1,331,251,164	213,573,264	98,937,638	1,117,677,90	
A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	0	0	0	0	0	(	
a1) Remuneraciones al personal de Carácter Permanente	0	0	0	0	0	(	
a2) Remuneraciones al personal de Carácter Transitorio	0	0	0	0	0	(	
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	0	0	0	0	0	(	
a4) Seguridad Social	0	0	0	0	0	(	
a5) Otras prestaciones Sociales y Económicas	0	0	0	0	0	(	
a6) Previsiones	0	0	0	0	0	(	
a7) Pago de Estímulos al Servidor Público	0	0	0	0	0	(	
B.Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	0	13,538,943	13,538,943	9,507,481	0	4,031,463	
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	0	116	116	0	0	116	
b2) Alimentos y Utensilios	0	0	0	0	0	(	
b3) Materias Primas y materiales de Produccion y Comercialización	0	0	0	0	0	(	
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0	0	0	0	0		
b5) Productos Quimicos, Farmaceuticos y de Laboratorio	0	13,538,827	13,538,827	9,507,481	0	4,031,346	
b6) Combustibles, Lubuircantes y Aditivos	0	0	0	0	0	(	
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Produccion y Artículos Deportivos	0	0	0	0	0		
b8) Materiales y Suministros para Seguridad	0	0	0	0	0	(	
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0	0	0	0	0		
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0	0	0	0	0		
c1) Servicios Básicos	0	0	0	0	0		
c2) Servicios de Arrendamiento	0	0	0	0	0		
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	0	0	0	0	0		
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	0	0	0	0	0		
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	0	0	0	0	0		
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0	0	0	0	0	(	
c7) Servicio de Traslado y Viáticos	0	0	0	0	0	(	
c8) Servicios Oficiales	0	0	0	0	0	(	
c9) Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	(	
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	٥		٥		
(D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	Ů		٥	U	٥		
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0		
d2) Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	(	
d3) Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	(	
d4) Ayudas Sociales	0	0	0	0	0	(	
d5) Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	(	
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos	0	0	0	0	0	(	
d7) Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	(	
d8) Donativos	0	0	0	0	0	(	
d9) Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	(	
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	134,545,766	134,545,766	57,465,418	0	77,080,34	
(E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9) e1) Mobiliario y Equipo de Administración	0	0	0	0	0		
e2) Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0	0	0	0	0		
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0		0	0	,	
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	0	0	0	0	0		
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0		
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	106,835,288	106,835,288	57,465,418	0	49,369,869	
e7) Activos Biológicos	0	100,033,200	100,633,266	37,403,418	0	49,309,00	
e8) Bienes Inmuebles	0	27,710,479	27,710,479	0	0	27,710,479	
	0	27,710,479	27,710,478	0	0	27,710,471	
e9) Activos Intangibles	0	4 404 000 000	4 404 077 771	0 00 000	0 202 222	4 000 001 001	
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)  f1) Obra Publica en Bienes de Dominio Público	0	1,124,032,671 992,710,634	<b>1,124,032,671</b> 992,710,634	93,230,735 85,876,645	88,302,895 82,530,453	1,030,801,936 906,833,989	
	0						
f2) Obra Publica en Bienes Propios	0	131,322,037	131,322,037	7,354,090	5,772,443	123,967,946	
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	(	
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)	0	0	0	0	0		
g1) Inversiones para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	(	
g2) Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	(	
g3) Compra de Titulos y Valores	0	0	0	0	0	(	
g4) Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	(	
g5) Inversiones en Fideicomiso y Mandatos	0	0	0	0	0	(	
g6) Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	(	
g7) Provisiones para Contingencias y otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	(	
H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)	0	0	0	0	0		
h1) Participaciones	0	0	0	0	0	-	
h2) Aportaciones	0	0	0	0	0	-	
h3) Convenios	0	0	0	0	0		
I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	0	59,133,784	59,133,784	53,369,629	10,634,743	5,764,15	
i1) Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0		
i2) Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	(	
i3) Comisión de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	(	
i4) Gastos de la deuda Pública	0	0	0	0	0	(	
i5) Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	(	
i6) Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	(	
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0	59,133,784	59,133,784	53,369,629	10,634,743	5,764,155	

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey,I.P.D.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos-LDF
Clasificación Administrativa
Del 1° de enero al 31 de marzo 2024
(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.						
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H)	15,631,318,883	3,675,617,304	19,306,936,187	4,133,980,218	3,204,064,170	15,172,955,969
Dirección General	3,745,707	-811,197	2,934,510	809,480	612,974	2,125,030
Dirección Adjunta (Ingeniería, Operaciones, Saneamiento, Tecnologías, Calidad del Agua, Planeación Hídrica, Gestión Estra- tégica)	6,422,809,385	3,200,577,636	9,623,387,021	2,332,745,079	1,745,909,530	7,290,641,942
Dirección de Administración	715,595,533	145,855,135	861,450,669	258,814,806	134,821,688	602,635,863
Dirección de Finanzas	3,303,297,257	127,750,923	3,431,048,181	204,629,182	191,545,033	3,226,418,999
Dirección de Recursos Humanos	4,850,577,084	83,020,561	4,933,597,644	1,162,671,970	1,053,232,914	3,770,925,674
Dirección Comercial	252,400,225	72,858,812	325,259,037	125,602,820	37,539,542	199,656,218
Dirección Jurídica	8,633,325	-2,445,388	6,187,938	1,621,744	312,750	4,566,194
Coordinación Ejecutiva	73,448,083	48,660,748	122,108,831	46,807,706	39,814,148	75,301,125
Coordinación de Auditoría Interna	812,283	150,072	962,355	277,430	275,591	684,925
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H)	0	1,331,251,164	1,331,251,164	213,573,264	98,937,638	1,117,677,901
Dirección General	0	0	0	0	0	0
Dirección Adjunta (Ingeniería, Operaciones, Saneamiento, Tecnologías, Calidad del Agua, Planeación Hídrica, Gestión Estra- tégica)	0	1,202,559,178	1,202,559,178	213,573,264	98,937,638	988,985,914
Dirección de Administración	0	0	0	0	0	0
Dirección de Finanzas	0	128,691,987	128,691,987	0	0	128,691,987
Dirección de Recursos Humanos	0	0	0	0	0	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)	15,631,318,883	5,006,868,468	20,638,187,351	4,347,553,481	3,303,001,808	16,290,633,870

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey,I.P.D. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Funcional (Finalidad y Función)-LDF Del 1° de enero al 31 de marzo 2024 (Pesos)

	Egresos							
Concepto	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)	15,631,318,883	3,675,617,304	19,306,936,187	4,133,980,218	3,204,064,170	15,172,955,96		
A.Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	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)	14,993,821,730	1,710,070,712	16,703,892,442	2,203,650,982	1,734,776,489	14,500,241,46		
b1) Protección Ambiental b2) Vivienda y Servicios de la Comunidad	2,182,469,990 12,811,351,740	-18,341,816 1,728,412,528	2,164,128,174 14,539,764,268	94,802,940 2,108,848,042	64,574,996 1,670,201,493	2,069,325,23 12,430,916,22		
b3) Salud	12,011,031,740	1,720,412,020	14,555,764,266	2,100,040,042	1,070,201,433	12,430,310,22		
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)  c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0			
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	1							
c3) Combustibles y Energia			<u> </u>	+				
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)	637,497,153	1,965,546,592	2,603,043,745	1,930,329,236	1,469,287,681	672,714,50		
d1) Transacciones de la Deuda Pública/Costo Financiero de la Deuda d2) Transferencias y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	637,497,153	-30,656,253	606,840,900	110,906,980	104,108,035	495,933,92		
d3) Saneamiento del Sistema Financiero								
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores		1,996,202,845	1,996,202,845	1,819,422,256	1,365,179,646	176,780,58		
II. Gasto Etiquetado (I=A+B+C+D)	0	1,331,251,164	1,331,251,164	213,573,264	98,937,638	1,117,677,90		
A.Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	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	1,272,117,380	1,272,117,380	160,203,634	88,302,895	1,111,913,74		
b1) Protección Ambiental	0	27,520,341	27,520,341	10,523,151	1,208,182	16,997,19		
b2) Vivienda y Servicios de la Comunidad	0	1,244,597,039	1,244,597,039	149,680,483	87,094,714	1,094,916,55		
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			
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								
		59,133,784	59,133,784	53,369,629	10,634,743	5,764,15		
D. Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	0					-		
	0	0	0	0	0			
D. Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)		0	0	0	0			
D. Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4) d1) Transacciones de la Deuda Pública/Costo Financiero de la Deuda		0	0	0	0			
D. Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4) d1) Transacciones de la Deuda Pública/Costo Financiero de la Deuda d2) Transferencias y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno		59,133,784	0 59,133,784	53,369,629	10,634,743	5,764,15		

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey,l.P.D. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación de Servicios Personales por Categoría-LDF Del 1° de enero al 31 de marzo 2024 (Pesos)

	Egresos								
Concepto	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)	4,677,806,600	3,149,776	4,680,956,376	1,061,026,781	974,797,847	3,619,929,595			
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	4,677,806,600	3,149,776	4,680,956,376	1,061,026,781	974,797,847	3,619,929,595			
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 (E=e1+e2)	0	0	0	0	0	0			
e1) Nombre del Programa o ley 1									
e2) Nombre del Programa o ley 2									
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 (E=e1+e2)	0	0	0	0	0	0			
e1) Nombre del Programa o ley 1									
e2) Nombre del Programa o ley 2									
F. Sentencias Laborales Definitivas									
III. Total de Gastos en Servicios Personales (III=I+II)	4,677,806,600	3,149,776	4,680,956,376	1,061,026,781	974,797,847	3,619,929,595			

# **NOTAS**

#### 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.

#### 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

El ejercicio o período fiscal de la Institución es de enero a diciembre del año de que se trate. La información que se muestra en el presente informe, corresponde al periodo comprendido del 1º de enero al 31 de marzo de 2024.

#### 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 obligado a pagar 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 Auditora Interna; encabezadas por el Consejo de Administración.

#### Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros del 1 de enero al 31 de marzo de 2024, 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.

Se mencionan, los nuevos pronunciamientos emitidos por Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) para el ejercicio 2024.-

#### 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. Aprove chamientos.

Numerales: Segundo, Tercero, Cuarto y Quinto.

(Reforma publicada en DOF 09-08-2023, aplicación obligatoria a partir del 2024)

La información que se presenta, está acorde a los nuevos pronunciamientos que entraron en vigor para el presente ejercicio.

#### Políticas de Contabilidad Significativas:

A continuación, se resumen las políticas de contabilidad más significativas, las cuales han sido aplicadas consistentemente en los períodos 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 marzo de 2024 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023 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 marzo 2024	31 de diciembre 2023
	=	
	<u></u>	<u></u>
De los últimos doce meses	4.42	4.66
Acumulada en los últimos tres ejercicios (sin considerar el año base)	20.17	19.40
Acumulada en los últimos tres ejercicios (considerando el año base)	19.88	21.15

#### 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 marzo de 2024 y al 31 de diciembre 2023, la Institución mantenía efectivo y equivalentes de efectivo restringidos.

#### c. Almacenes

Al 31 de marzo de 2024 y al 31 de diciembre 2023, 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 marzo de 2024 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:

	<u>Tasa %</u>
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 al 31 de marzo de 2024.

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.

#### I. Reclasificaciones

En el período de este informe, no se reportan reclasificaciones relevantes realizadas.

#### m. Depuraciones

En el período de este informe, no se reportan depuraciones relevantes realizadas.

#### Posición en Moneda Extranjera y protección por Riesgo Cambiario

Al 31 de marzo de 2024, la Institución no tiene operaciones en moneda extranjera.

#### Reporte Analítico del Activo

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 inmovilizado	VIDA Años	
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	
	Infraestructura	Obras de tratamiento	Plantas Potabilizadoras de Agua Potable	25	
	Infraestructura	Obras de tratamiento	Plantas de Tratamiento de Agua Residual	33	4
	Infraestructura	Obras de conducción	Acueductos	33	4
	Infraestructura	Obras de conducción	Anillo de Transferencia	33	
	Infraestructura	Tanques	Tanques Agua	20	_
	Infraestructura	Tanques	Tanques Agua Residual Tratada	20	
	Infraestructura	Red de distribución agua potable	Tuberías Principales de Agua	50	
	Infraestructura		_		4
		Red de distribución agua potable	Conexiones Domiciliarias de Agua	33	4
	Infraestructura	Red sistema drenaje	Descargas Domiciliarias	33	4
	Infraestructura	Red sistema drenaje	Sub-Colectores	50	
	Infraestructura	Red sistema drenaje	Colectores	50	
	Infraestructura	Red sistema drenaje	Emisores	50	
	Infraestructura	Red de distribución agua tratada	Tuberías Principales Agua Tratada	50	
	Infraestructura	Red de distribución agua tratada	Conexiones Agua Tratada	33	4
	Infraestructura	Drenaje pluvial	Colectores de Pluviales	50	
	Mobiliario y Eq de Admón	Mobiliario y eq de oficina	Muebles y Enseres	10	
	Mobiliario y Eq de Admón	Muebles, exc. of. y estantería	Muebles Excepto Oficina y Estantería	10	
	Mobiliario y Eq de Admón	Otros mobiliarios y eq de admón.	Otros mobiliarios y equipos de admón.	10	
	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	
	Maquinaria, Otros Eq y Herr		Equipo de Pitometría y Detección de Fugas	10	
	Maquinaria, Otros Eq y Herr		Equipo de Seguridad(Medios de protección)	10	
	Maquinaria, Otros Eq y Herr		Equipo de Tratamiento	10	
	Maquinaria, Otros Eq y Herr	Equipo de construcción	Equipo de Construcción	10	1
_	Maquinaria, Otros Eq y Herr	Herramientas y maqherr.	Herramientas y Máquinas-herramienta	10	1
	Maquinaria, Otros Eq y Herr	Maquinaria y equipos industriales	Maquinaria y Equipo Industrial	10	1
	Maquinaria, Otros Eq y Herr	Eq de radio, comun y telemetría	Eq de Radio Comunicación y Telemetría	10	1
	Software	Software	Software	4	1
	Concesiones y Franquicias	Franquicias	Franquicias	*	1
	Concesiones y Franquicias	Concesiones	Concesiones	*	1
		Licencias de software	Licencias de Software	4	1
	Licencias Otros Activos Intensibles				1
	Otros Activos Intangibles	Gastos de instalación	Gastos amortizables 5%	20	
	Otros Activos Intangibles	Gastos de instalación	Gastos amortizables 10%	10	
	Otros Activos Intangibles	Gastos de instalación	Gastos amortizables 25%	4	
	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

<sup>\*</sup> 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 2024 en miles de pesos, se detalla de la siguiente manera:

	Variación <u>(miles de pesos)</u>	
Inversión: 1.2.3.5 Obra Pública Const. Ing.	Φ.	054.007
Civil Obra Pesada Dominio Público 1.2.3.6 Obra Pública propia	\$	254,267 242,001
·	\$	496,268
Traslado por capitalización de Proyectos		(592)
Total movimiento en el Analítico de Activo	\$	495,676

Las principales variaciones, en miles de pesos, corresponden a la inversión por la construcción del Acueducto Mty-Cuchillo II de \$223,973; Presa Libertad \$78,336; Acciones Emergentes \$8,622; obras con Programas Federales \$185,338; y al traslado por capitalización por \$592.

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

(miles de pesos)

Rubro	Denominación de Rubro	Saldo 31.Dic.2023	Saldo 31.Mar.2024	Variación	Funtional for the Manipulation
1.2.3	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	80,752,997	81,362,901	609,904	Explicación de Variaciones
1.2.3.1	Terrenos	7,588,311	7,590,787	2,476	Donación de Terreno Urbano por \$2,476
1.2.3.3	Edificios no Habitacionales	479,495	479,741	246	Edificaciones por \$246 adecuación a la Comunicación digital y redes, oficinas generales.
1.2.3.4	Infraestructura	49,620,195	49,731,702	111,506	Infraestructura cedida en la Red de Distribución de Agua Potable y Drenaje Sanitario por \$111,506.
1.2.3.5	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	4,541,684	4,795,951	254,267	Nota 2
1.2.3.6	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	18,523,311	18,764,721	241,409	Nota 2
1.2.4	Bienes Muebles	7,308,887	7,466,133	157,246	
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	402,768	403,213	445	Inversión en Mobiliario y equipo y Otros equipos de Administración por \$98, movimientos de capitalización y traslado \$347.
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	80,061	82,068	2,006	Inversión de programa en Equipo por mod ampliación laboratorio por \$2,006.
1.2.4.4	Equipo de Transporte	646,885	653,036	6,150	Programa de renovación del parque vehicular, Equipo pesado y Carrocerías y Remolques. Por capitalización \$6,150
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,179,172	6,327,816	148,644	Inversión en Programa de Sectorización y Automatización por \$30,154, acciones con programa Federal (PRODDER) y otros programas \$124,640, movimiento neto de capitalización por \$6,150 de equipos de medición, tratamiento y maquinaria y eq. industrial.
1.2.5	Activos Intangibles	539,117	540,825	0	
1.2.5.1	Software	313,816	313,816	0	Durante este periodo no hubo movimiento
1.2.5.4	Licencias	217,565	217,565	0	Durante este periodo no hubo movimiento
1.2.5.9	Otros Activos Intangibles	7,736	7,736	0	Durante este periodo no hubo movimiento
1.2.6	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-32,199,043	-32,544,252	-345,209	Depreciación del ejercicio por \$345,208,678.84 (Estado de actividades)

El importe de los intereses capitalizados, correspondientes a la construcción de las obras, ascienden en miles de pesos a \$74,960.

#### Reporte de la Recaudación

Los ingresos ascendieron a \$2,846,197,270 los cuales corresponden principalmente a suministro de agua potable, drenaje y saneamiento.

#### 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.

#### **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 marzo de 2024 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 manifiesta bajo protesta de decir verdad que, en el ámbito de nuestra respectiva competencia preparamos los Estados Financieros, Contables y Presupuestales dentro del Informe de Avance de Gestión Financiera por el periodo terminado al 31 de marzo de 2024, los cuales a nuestro leal saber y entender, reflejan razonablemente la situación que se guarda, de conformidad a las prácticas contables aplicables a entidades gubernamentales.

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DEL 2024 (Pesos)

#### 1.- ACTIVO

Derechos a Recibir Efectivo ó Equivalentes, representa el monto de los derechos de cobro a favor (préstamos a empleados y gastos por comprobar); así como las contribuciones por recuperar, que representan los derechos originados por el desarrollo de las actividades de la Institución, los cuales se espera recibir los recursos en un plazo menor o igual a doce meses y se integran como sigue:

messe y se integran seme sigue.	2024	2023
Cuentas por Cobrar Deudores Diversos Contribuciones por Recuperar	7,348,971,273 61,831,665 783,878,123 <b>8,194,681,061</b>	7,163,058,999 59,223,584 858,718,385 <b>8,081,000,968</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso se integra como sigue:		
Terrenos Edificios Infraestructura Construcciones en proceso Bienes Dominio Público Construcciones en proceso Bienes Propios	7,590,787,136 479,740,972 49,731,701,794 4,795,950,716 18,764,720,547 <b>81,362,901,165</b>	7,588,310,774 479,495,194 49,620,195,343 4,541,684,208 18,523,311,483 <b>80,752,997,002</b>
Bienes Muebles se integra como sigue:		
Mobiliario y Equipo de Administración Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio Equipo de Transporte Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	403,213,123 82,067,555 653,035,867 6,327,815,980 <b>7,466,132,526</b>	402,768,087 80,061,144 646,885,387 6,179,172,358 <b>7,308,886,977</b>

	2024	2023
Activos Intangibles se integra como sigue:		
Software	313,816,188	313,816,188
Licencias	217,564,763	217,564,763
Concesiones y Franquicias	1,708,433	1,708,433
Otros Activos Intangibles	7,735,741	7,735,741
	540,825,124	540,825,124

#### 2.- PASIVO

Cuentas por Pagar a Corto Plazo, representan los adeudos derivados de servicios personales devengados por pagar, de carácter permanente o transitorio, de operaciones con proveedores, la obligación de pago de intereses, comisiones y otros gastos; el monto de las retenciones efectuadas a contratistas y proveedores de bienes y servicios, así como las remuneraciones realizadas al personal y otros, con vencimiento menor o igual a doce meses las cuales se integran como sigue:

Servicios Personales	43,021,522	56,685,533
Proveedores	872,438,875	1,207,521,340
Participaciones y Aportaciones	0	0
Intereses y Comisiones	11,724,246	10,685,602
Retenciones y Contribuciones	376,480,870	431,732,263
Otras Cuentas por Pagar	62,965,589	80,317,449
·	1,366,631,102	1,786,942,187

#### 3.- PATRIMONIO

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 y el resultado del ejercicio en operación, integrándose de la siguiente manera:

	2024	2023
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido:		
Donaciones de Capital	17,833,130,155	17,833,130,155
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	10,519,736,029	10,519,736,029
Hacienda Pública/Patrimonio Generado:		
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,012,238,523	2,513,080,615
Resultado de Ejercicios Anteriores	4,506,069,473	1,992,988,858
	33,871,174,180	32,858,935,657

#### 4.- RESULTADOS

Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de		
Servicios	2,846,197,270	2,444,874,587

Gastos de funcionamiento por servicios personales, materiales y suministros y servicios generales por clase, se integra de la siguiente manera:

	1,588,476,137	1,377,987,880
Servicios Generales	541,693,929	422,020,673
Materiales y Suministros	106,477,872	96,588,953
Servicios Personales	940,304,336	859,378,254

APORTACIONES	Al 31 de marzo de 2024
Aportaciones Estatales     Para gasto corriente     Para inversión	- - -
2. Aportaciones Federales Recibidas de SFyTGE NL Recibidas de TESOFE Reintegros del 2022 Reintegros del 2023 Reclasificaciones Otros Ingresos: Fideicomiso 2260 FONADIN	547,830,625 556,515,954 - - -9,180,520 - 495,191
3.Transferencias recibidas de otras Entidades	-
4. Aportaciones Municipales	-
5. Otras Aportaciones (incluye apoyos y donativos)	-
TOTAL	547,830,625

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, L.P.D.
NOTAS PRESUPUESTALES
Modificaciones al Presupuesto de Egresos
(Pesos)

		Movimiento	s Presupuestales d	lel Egreso   1er	Trimestre 2024	
		Fondo Capítulo Concepto	Ampliaciones	Reducciones	Total Efecto Neto	Notas Relevantes
Recurso	s Propios		(986,035,409)	1,166,756,878	180,721,468	
1000	Servicios	personales	(49,879,934)	52,979,710	3,099,776	
	1100	Remuneraciones al Personal de Caracter Permanente	(6,719,836)	5,778,436	(941,400)	
	1200	Remuneraciones al Personal de Caracter Transitorio	(115,000)	305,000		El efecto principal se refiere a suplemento realizado para el contrato o
	1300	Remuneraciones Adicionales y Especiales	(10,341,911)	1,151,600	(9,190,311)	alimentos en comedores.
	1400	Seguridad Social	(11,096,087)	11,101,287	5,200	
	1500	Otras Prestaciones Sociales y Economicas	(21,607,101)	34,643,388	13,036,287	
2000		s y suministros	(75,935,279)	95,805,473	19,870,195	
	2100	Materiales de Administracion, Emision de Doctos.y Arts. Ofic.	(4,498,614)	3,058,420	(1,440,195)	
	2200	Alimentos y Utensilios	(103,552)	261,010	157,458	Corresponde a la adquisición de 7 000 contenederos del Acuerdo e
	2300	Materias Primas y Matls.de Produccion y Comercializacion	(1,350)	450	(900)	
	2400 2500	Materiales y Articulos de Construccion y de Reparacion	(19,653,050)	18,993,837	(659,213) 24,792,213	
	2600	Productos Quimicos, Farmaceuticos y de Laboratorio Combustibles, Lubricantes y Aditivos	(16,520,827) (1,567,358)	41,313,040	(548,450)	con otras partidas del gasto.
	2700	Vestuario,Blancos,Prendas de Proteccion y Arts.Deportivos.	(1,567,358)	1,018,908 16,843,873	(299,525)	con otras partidas dei gasto.
	2900	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	(16,447,129)	14,315,936	(2,131,193)	
3000		generales	(438,200,462)	358,315,880	(79,884,582)	
3000	3100	Servicios Basicos	(217,546,301)	215,683,112	(1,863,188)	
	3200	Servicios de Arrendamiento	(28,252,754)	27,208,324	(1,044,430)	
	3300	Servicios Profesionales, Científicos, Tecnicos y Otros Serv.	(23,752,997)	23,292,795	(460,202)	La disminución de recursos se origina en primer lugar por ajustes
	3400	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	(5,871,267)	1,884,035	(3,987,231)	presupuestales realizados en el primer trimestre como medida de
	3500	Servicios de Instalacion, Reparacion, Mtto.y Conservacion	(141,181,429)	72,790,241		contención del gasto y en segundo lugar a la reorientación de recurs
	3600	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	(611,933)	6,020	(605,913)	
	3700	Servicios de Traslado y Viaticos	(1,716,614)	630,364	(1,086,250)	que comprometan el Balance de la Institución.
	3800	Servicios Oficiales	(2,163,695)	748,440	(1,415,255)	que compremetan el Balance de la mettacion.
	3900	Otros Servicios Generales	(17,103,472)	16,072,548	(1,030,924)	
5000		uebles, inmuebles e intangibles	(16,751,907)	60,166,860	43,414,954	
,,,,,	5100	Mobiliario y Equipo de Administracion	(2,108,514)	1,979,580	(128,934)	
	5600	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	(13,643,393)	52,625,316	38,981,923	Corresponde a la reorientación del recurso para proyectos de equip
	5900	Activos Intangibles	(1,000,000)	5,561,964	4,561,964	de bombeo, computo y electrobombas.
6000	Inversión		(362,130,043)	598,545,738	236,415,696	
	6100	Obra Publica en Bienes de Dominio Publico	(355,364,790)	367,951,864	12,587,075	Se refiere a los certificados del Acueducto Cuchillo II de Voltrak, Estudios Forestales y actualización del análisis Costo Beneficio de proyecto Presa Libertad, Construcción de registro en El Chapotal y actualización del análisis Costo Beneficio de Acueducto Cuchillo II.
7000	6200 Inversione	Obra Publica en Bienes Propios es financieras y otras provisiones	(6,765,253) (11,538,317)	230,593,874	223,828,621 (11,538,317)	
	7900	Provis.para Conting.y Otras Erog.Especiales	(11,538,317)		(11,538,317)	Reclasificaciones de recursos para mejoras en SAP y proyecto de inversión de Reuso Potable Indirecto/Agua Regenerada.
9000	Deuda pú 9100	blica Amortizacion de la Deuda Publica	(31,599,469)	943,216	(30,656,253)	La disminución de recursos se debe a los intereses programados d
	9200	Intereses de la Deuda Publica	(19)		(19)	nuevo financiamiento proyectado para 2024, por lo que al no habe avances en la contratación de Deuda, se redujeron los
	9500	Conto por Cohortura	(943,216)	943,216	0	correspondientes al periodo de enero a marzo.
		Costo por Coberturas			0	
	es y Jubilad		(2,822,398)	2,822,398		
1000	1100	personales	(2,822,398)	2,822,398	(054,000)	
	1400	Remuneraciones al Personal de Caracter Permanente	(269,340)	14,740 350,000	(254,600)	Reclasificaciones para las partidas de gasto a la Fuente de
		Seguridad Social	(351,900)		(1,900)	Financiamiento Pensiones y Jubilaciones.
	1500	Otras Prestaciones Sociales y Economicas	(2,201,158)	2,457,658	256,500	
	s Crediticio		(80,561,447)	80,561,447	0	
6000	Inversión 6200	publica O Obra Publica en Bienes Propios	(80,561,447) (80,561,447)	<b>80,561,447</b> 80,561,447		Reclasificaciones de un proyecto a financiar para proyecto control
ecurso	s Estatales		0	50,000,000	50,000,000	supervisorio.
6000	Inversión	nública		50,000,000	50,000,000	
0000		•				Recursos otorgados por Gobierno del Estado de Nuevo León para la
	6200	Obra Publica en Bienes Propios		50,000,000		instalación y suministro de bombeo emergente en el proyecto Presa Libertad.
ecurso	s Federales	1	(516,716)	11,411,283	10,894,567	
2000	Materiale	s y suministros	(516,716)	11,340,708	10,823,992	
	2100	Materiales de Administracion, Emision de Doctos.y Arts. Ofic.	(,)	116	116	Recursos presupuestales del programa federal PRODDER para
	2500		(E4C 740)			productos químicos, polímero, hipoclorito y sulfato.
		Productos Quimicos, Farmaceuticos y de Laboratorio	(516,716)	11,340,592	10,823,876	productos quimicos, polimero, nipocionio y Sullato.
6000	Inversión	•		70,575	70,575	
	6100	Obra Publica en Bienes de Dominio Publico		70,575	70,575	
		Total	(1,069,935,970)	1,311,552,006	241,616,035	

Nota: El presente reporte no contiene adeudos de ejercicios fiscales anteriores, los cuales al 1er trimestre de 2024, ascienden a 2,055 mdp y arrastres por 2,710 mdp, correspondiente a programas federales comprometidos en el ejercicio fiscal anterior.

#### **NOTAS DE MEMORIA**

1	r.	ION	tas	40	Ord	lon	
ı		jen	เรลร	ae	( )ra	en	•

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.

El concepto de cobro a usuarios de "Recargos a usuarios", al 31 de marzo de 2024 suman un valor pendiente de cobrar de \$1,124,797,572.47.

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

Lic. Humberto Panti Garza Director de Finanzas