

Informe de Avance de Gestión Financiera
Segundo Trimestre 2025

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



SADM

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

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

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	45.12
*Estado de Variación en la Hacienda Pública	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
II. INFORMACION PRESUPUESTARIA	45.18
*Estado Analítico de Ingresos	45.19
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (Clasificación Administrativa)	45.20
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (Clasificación por Objeto del Gasto-Capítulo y Concepto)	45.21 a 45.23
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (Clasificación Económica-Tipo de Gasto)	45.24
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (Clasificación Funcional-Finalidad y Función)	45.25
*Endeudamiento Neto	45.26
*Intereses de la Deuda	45.27
*Indicadores de Postura Fiscal	45.28
III. INFORMACION PROGRAMATICA	45.29
*Gasto por Categoría Programática	45.30
*Programas y Proyectos de Inversión	45.31 , 45.32
IV. ANEXOS	45.33
*Relación de Bienes Muebles e Inmuebles que componen el Patrimonio	45.34 a 45.36
*Relación de Esquemas Bursátiles y de Coberturas Financieras	45.37 a 45.41
*Relación de Cuentas Bancarias Productivas	45.42 , 45.43
V. LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA	45.44
*Estado de Situación Financiera Detallada-LDF	45.45 , 45.46
*Informe Analítico de Deuda y Otros Pasivos-LDF	45.47
*Obligaciones a Corto Plazo	45.48
*Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamiento-LDF	45.49
*Balance Presupuestario-LDF	45.50
*Estado Analítico de Ingresos Detallado-LDF	45.51
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado-LDF (Clasificación por Objeto del Gasto-Capítulo y Concepto)	45.52 a 45.53
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado-LDF (Clasificación Administrativa)	45.54
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado-LDF (Clasificación Funcional-Finalidad y Función)	45.55
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado-LDF (Clasificación de Servicios Personales por Categoría)	45.56
VI. NOTAS	45.57 a 45.80

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

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. (SADM)

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

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 Segundo Trimestre de 2025.

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

**Informe de Avance de Gestión Financiera
Segundo Trimestre 2025**

Información Contable

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

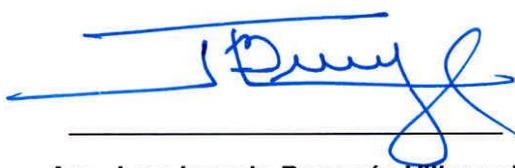
Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.		
Estado de Actividades		
Del 1° de enero al 30 de junio 2025 y 2024		
(Pesos)		
	2025	2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	6,806,342,102	12,686,931,560
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	6,806,342,102	12,686,931,560
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	42,417,331	1,453,429,636
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-506,029	636,813,682
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	42,923,360	816,615,954
Otros Ingresos y Beneficios	462,124,740	716,939,882
Ingresos Financieros	97,450,558	176,528,588
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	364,674,182	540,411,294
Total de Ingresos y Otros Beneficios	7,310,884,173	14,857,301,078
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	3,566,843,501	9,326,995,959
Servicios Personales	2,021,552,126	4,214,771,507
Materiales y Suministros	238,659,569	598,308,946
Servicios Generales	1,306,631,806	4,513,915,506
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	135,000,000
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	135,000,000
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.		
Estado de Actividades		
Del 1° de enero al 30 de junio 2025 y 2024		
(Pesos)		
	2025	2024
Participaciones y Aportaciones	300,000	300,000
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	300,000	300,000
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	123,996,529	307,025,113
Intereses de la Deuda Pública	123,979,948	305,811,727
Comisiones de la Deuda Pública	2,765	7,772
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	13,816	1,205,614
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,933,329,458	2,972,406,711
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,183,831,235	2,533,365,178
Provisiones	718,946,377	245,732,834
Disminución de Inventarios	116,705	733,342
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	30,435,141	192,575,357
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	5,624,469,488	12,741,727,783
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,686,414,685	2,115,573,295

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

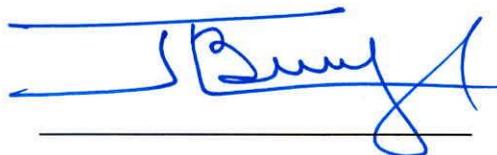


Lic. Humberto Panti Garza
Director de Finanzas

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Estado de Situación Financiera Del 1° de enero al 30 de junio 2025 y 2024 (Pesos)					
ACTIVO	2025	2024	PASIVO	2025	2024
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	182,473,845	172,578,728	Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	1,413,504,750	1,711,402,017
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	7,808,336,986	7,320,174,683	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	131,347,700	288,857,515	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	83,232,109	163,058,766
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	238,723,923	214,936,294	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	1,201,012,178	2,133,120,065
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-3,149,884,561	-2,838,495,246	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	132,557,241	127,592,037
Otros Activos Circulantes	1,551,070	1,399,403	Provisiones a Corto Plazo	609,538,903	620,585,409
Total de Activos Circulantes	5,212,548,963	5,159,451,377	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivo Circulante	3,439,845,181	4,755,758,294
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,007,373,210	1,061,654,129	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,776,134,683	1,776,134,683	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	13,536,230,218	13,522,881,633
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	86,334,729,780	85,036,273,290	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	8,113,987,043	7,870,866,881	Deuda Pública a Largo Plazo	4,769,018,159	4,769,018,159
Activos Intangibles	585,590,538	567,737,803	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-34,288,249,118	-33,544,656,450	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	278,274,191	267,330,716
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	9,201,131,441	8,936,872,848
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0			
Total de Activos no Circulantes	63,529,566,136	62,768,010,336	Total de Pasivos No Circulantes	27,784,654,009	27,496,103,356
			Total del Pasivo	31,224,499,190	32,251,861,650
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	29,053,957,317	29,053,957,295
			Aportaciones	0	0
			Donaciones por Capital	17,833,130,233	17,833,130,211
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	11,220,827,084	11,220,827,084
			Hacienda Pública/ Patrimonio Generado	8,463,658,592	6,621,642,768
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	1,686,414,685	2,115,573,295
			Resultados de Ejercicios Anteriores	6,777,243,907	4,506,069,473
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de La Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	37,517,615,909	35,675,600,063
Total del Activo	68,742,115,099	67,927,461,713	Total del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio	68,742,115,099	67,927,461,713

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 Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

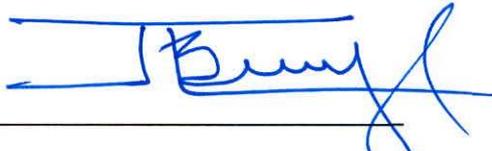
Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.		
Estado de Cambios en la Situación Financiera		
Del 1° de enero al 30 de junio 2025		
(Pesos)		
	Origen	Aplicación
ACTIVO	1,266,772,716	2,081,426,102
Activo Circulante	468,899,129	521,996,716
Efectivo y Equivalentes		9,895,116
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		488,162,303
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	157,509,815	
Inventarios		
Almacenes		23,787,629
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	311,389,315	
Otros Activos Circulantes		151,668
Activo No Circulante	797,873,587	1,559,429,386
Inversiones Financieras a Largo Plazo	54,280,919	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		1,298,456,490
Bienes Muebles		243,120,161
Activos Intangibles		17,852,735
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	743,592,668	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO	293,515,857	1,320,878,316
Pasivo Circulante	4,965,204	1,320,878,316
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		297,897,265
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		79,826,657
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		932,107,888
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	4,965,204	
Provisiones a Corto Plazo		11,046,506
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Pasivo No Circulante	288,550,653	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	13,348,585	
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	10,943,475	
Provisiones a Largo Plazo	264,258,593	

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Estado de Cambios en la Situación Financiera Del 1° de enero al 30 de junio 2025 (Pesos)		
	Origen	Aplicación
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	2,271,174,455	429,158,610
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	22	0
Aportaciones		
Donaciones de Capital	22	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2,271,174,433	429,158,610
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		429,158,610
Resultados de Ejercicios Anteriores	2,271,174,433	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

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



Arq. Juan Ignacio Barragán Villarreal
Director General

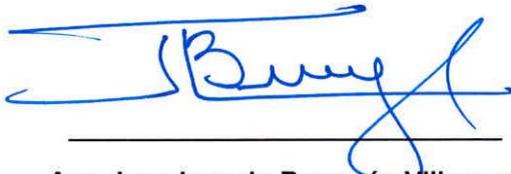


Lic. Humberto Panti Garza
Director de Finanzas

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Estado Analítico del Activo Del 1° de enero al 30 de junio 2025 (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	67,927,461,713	118,815,331,209	118,000,677,823	68,742,115,099	814,653,386
Activo Circulante	5,159,451,353	100,438,676,306	100,385,578,718	5,212,548,941	53,097,588
Efectivo y Equivalentes	172,578,984	72,761,265,027	72,751,369,909	182,474,102	9,895,118
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	7,320,174,403	27,164,669,011	26,676,506,708	7,808,336,706	488,162,303
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	288,857,516	125,389,642	282,899,457	131,347,701	-157,509,815
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	214,936,293	258,419,155	234,631,526	238,723,922	23,787,629
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-2,838,495,246	128,781,803	440,171,118	-3,149,884,561	-311,389,315
Otros Activos Circulantes	1,399,403	151,668	0	1,551,071	151,668
Activo No Circulante	62,768,010,334	18,376,654,903	17,615,099,105	63,529,566,132	761,555,798
Inversiones Financieras a largo Plazo	1,061,654,127	15,915,957,996	15,970,238,915	1,007,373,208	-54,280,919
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,776,134,683	0	0	1,776,134,683	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	85,036,273,290	1,639,157,131	340,700,641	86,334,729,780	1,298,456,490
Bienes Muebles	7,870,866,881	755,068,614	511,948,453	8,113,987,042	243,120,161
Activos Intangibles	567,737,803	65,365,911	47,513,176	585,590,538	17,852,735
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-33,544,656,450	1,105,251	744,697,920	-34,288,249,119	-743,592,669
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

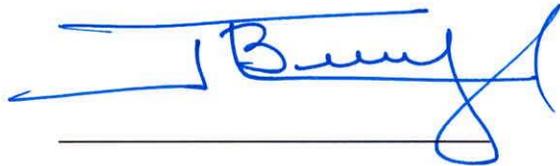


Lic. Humberto Panti Garza
Director de Finanzas

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos Del 1° de enero al 30 de junio 2025 (Pesos)				
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
BANORTE	MXN	BANORTE	72,322,405	36,342,097
COFIDAN	MXN	COFIDAN	0	0
BANOBRAS	MXN	BANOBRAS	59,680,388	30,841,077
BBVA	MXN	BBVA	31,055,973	16,048,935
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal a Corto Plazo			163,058,766	83,232,109
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
BANORTE	MXN	BANORTE	975,054,006	975,054,006
COFIDAN	MXN	COFIDAN	0	0
BANOBRAS	MXN	BANOBRAS	2,890,232,153	2,890,232,153
BBVA	MXN	BBVA	903,732,000	903,732,000
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal a Largo Plazo			4,769,018,159	4,769,018,159
Otros Pasivos			27,319,784,725	26,372,248,922
Total Deuda y Otros Pasivos			32,251,861,650	31,224,499,190

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

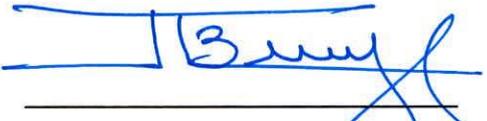


Lic. Humberto Panti Garza
Director de Finanzas

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Estado de Variación en la Hacienda Pública Del 1° de enero al 30 de junio 2025 (Pesos)					
Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2024	29,053,957,295	0	0	0	29,053,957,295
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	17,833,130,211				17,833,130,211
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	11,220,827,084				11,220,827,084
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2024	0	4,506,069,473	2,115,573,295	0	6,621,642,768
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			2,115,573,295		2,115,573,295
Resultados de Ejercicios Anteriores		4,506,069,473			4,506,069,473
Revalúos		0			0
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2024	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2024	29,053,957,295	4,506,069,473	2,115,573,295	0	35,675,600,063
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2025	22	0	0	0	22
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	22				22
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2025	0	2,271,174,433	-429,158,610	0	1,842,015,823
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,686,414,685		1,686,414,685
Resultados de Ejercicios Anteriores		2,271,174,433	-2,115,573,295		155,601,138
Revalúos			0		0
Reservas			0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0		0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2025	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2025	29,053,957,317	6,777,243,906	1,686,414,685	0	37,517,615,909

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. (SADM)

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

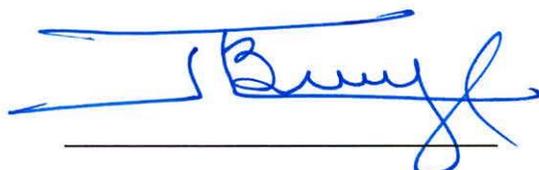
Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.		
Estado de Flujos de Efectivo		
Del 1° de enero al 30 de junio 2025		
(Pesos)		
Concepto	2025	2024
Flujo de Efectivo de las Actividades de la Operación		
Origen	7,310,884,174	14,857,301,078
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	6,806,342,102	12,686,931,560
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-506,029	636,813,682
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	42,923,360	816,615,954
Otros Orígenes de Operación	462,124,741	716,939,882
Aplicación	4,316,641,725	9,901,337,492
Servicios Personales	2,021,552,126	4,214,771,507
Materiales y Suministros	238,659,569	598,308,946
Servicios Generales	1,306,631,806	4,513,915,506
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	135,000,000
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensionamientos 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	300,000	300,000
Otras Aplicaciones de Operación	749,498,224	439,041,533
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	2,994,242,449	4,955,963,586
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	816,695,927	2,660,905,120
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	816,695,927	2,660,905,120
Aplicación	3,591,052,963	7,068,563,840
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,738,696,056	5,471,029,385
Bienes Muebles	243,120,161	561,979,904
Otras Aplicaciones de Inversión	1,609,236,746	1,035,554,551
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-2,774,357,036	-4,407,658,720



Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.		
Estado de Flujos de Efectivo		
Del 1° de enero al 30 de junio 2025		
(Pesos)		
Concepto	2025	2024
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0	24,707,702
Endeudamiento Neto		
Interno	0	24,707,702
Externo	0	0
Otros Origenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	209,990,296	471,491,838
Servicios de la Deuda		
Interno	209,990,296	471,491,838
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-209,990,296	-446,784,136
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente al Efectivo	9,895,117	101,520,730
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	172,578,728	71,057,998
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	182,473,845	172,578,728

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 Avance de Gestión Financiera
Segundo Trimestre 2025**

Informe de Pasivos Contingentes

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

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 2018 al 31 de diciembre de 2018; concluyendo con su respectiva Acta de Resolución, con una determinación crediticia; misma que se encuentra impugnada legalmente vía Recurso de Revocación, confirmando el sentido de la resolución crediticia, por lo cual se procedió a impugnar vía Demanda de Nulidad, quedando radicado bajo el número de expediente 5182/24-06-02-7.

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 con su Acta Final, se está en espera de la Resolución determinante.

- 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 \$3,500mdp 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 30 de junio de 2025.



Arq. Juan Ignacio Barragán Villarreal
Director General



Lic. Humberto Panti Garza
Director de Finanzas

**Informe de Avance de Gestión Financiera
Segundo Trimestre 2025**

Información Presupuestaria

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

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

Estado Analítico de Ingresos

Del 1° de enero al 30 de junio 2025

(Pesos)

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	
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	15,461,895,112	453,857,690	15,915,752,802	7,309,373,901	6,618,342,922	-8,843,552,190
Participaciones, Aportaciones, Convenios,	306,465,713	433,731,378	740,197,091	1,847,916	1,847,916	-304,617,797
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y	0	42,923,360	42,923,360	42,923,360	42,923,360	42,923,360
Ingresos Derivados de Financiamientos	2,184,000,000	0	2,184,000,000	0	0	-2,184,000,000
Total	17,952,360,825	930,512,429	18,882,873,253	7,354,145,177	6,663,114,197	-11,289,246,627
				Ingresos excedentes		
Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	306,465,713	476,654,738	783,120,451	44,771,276	44,771,276	-261,694,437
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos	306,465,713	433,731,378	740,197,091	1,847,916	1,847,916	-304,617,797
Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones	0	42,923,360	42,923,360	42,923,360	42,923,360	42,923,360
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	15,461,895,112	453,857,690	15,915,752,802	7,309,373,901	6,618,342,922	-8,843,552,190
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	15,461,895,112	453,857,690	15,915,752,802	7,309,373,901	6,618,342,922	-8,843,552,190
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	2,184,000,000	0	2,184,000,000	0	0	-2,184,000,000
Ingresos Derivados de Financiamientos	2,184,000,000	0	2,184,000,000	0	0	-2,184,000,000
Total	17,952,360,825	930,512,429	18,882,873,253	7,354,145,177	6,663,114,197	-11,289,246,627
				Ingresos excedentes		

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



Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

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 30 de junio 2025
(Pesos)

Clasificación Administrativa	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
2.1.1.2.6 - Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros						
3500540001-Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey,I.P.D.						
DIRECCIÓN GENERAL	161,725,265	-38,094,561	123,630,704	1,793,160	1,602,344	121,837,544
DIRECCIÓN ADJUNTA (INGENIERÍA, OPERACIONES, SANEAMIENTO, TECNOLOGÍAS, CALIDAD DEL AGUA, PLANEACIÓN HÍDRICA, GESTIÓN ESTRATÉGICA)	7,316,265,742	4,666,546,870	11,982,812,612	3,676,961,802	3,394,603,914	8,305,850,810
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	718,348,091	124,278,049	842,626,139	396,892,018	235,177,350	445,734,121
DIRECCIÓN DE FINANZAS	3,459,937,783	-802,242,298	2,657,695,485	363,472,174	350,967,922	2,294,223,312
DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS	5,258,973,484	106,536,615	5,365,510,099	2,407,697,237	2,282,402,970	2,957,812,862
DIRECCIÓN COMERCIAL	213,073,109	152,613,477	365,686,586	164,928,811	107,153,683	200,757,775
DIRECCIÓN JURÍDICA	4,034,280	3,083,636	7,117,916	3,885,885	3,109,242	3,232,031
COORDINACIÓN EJECUTIVA	58,576,856	24,437,829	83,014,686	23,158,570	19,261,821	59,856,116
COORDINACIÓN DE AUDITORÍA INTERNA	87,411	39,181	126,592	50,018	39,690	76,574
Total del Gasto	17,191,022,020	4,237,198,799	21,428,220,819	7,038,839,674	6,394,318,936	14,389,381,145

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



Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1° de enero al 30 de junio 2025
(Pesos)

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
Servicios Personales	5,078,026,952	-1,716,220	5,076,310,732	2,250,839,882	2,138,940,785	2,825,470,850
Remuneraciones al personal de Carácter Permanente	1,640,519,535	10,746,258	1,651,265,793	797,709,400	796,569,206	853,556,394
Remuneraciones al personal de Carácter Transitorio	11,765,536	2,317,902	14,083,438	6,909,524	6,909,524	7,173,915
Remuneraciones Adicionales y Especiales	490,424,432	-12,113,120	478,311,312	156,234,489	156,234,489	322,076,822
Seguridad Social	636,777,012	14,880,284	651,657,296	307,051,691	307,036,881	344,605,605
Otras prestaciones Sociales y Económicas	2,298,540,437	-17,547,545	2,280,992,892	982,934,778	872,190,684	1,298,058,114
Previsiones	0	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos al Servidor Público	0	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros	780,461,997	35,163,461	815,625,458	262,998,390	80,253,436	552,627,068
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	27,857,527	-1,879,070	25,978,457	10,669,890	1,878,804	15,308,567
Alimentos y Utensilios	1,995,160	-7,201	1,987,959	753,695	66,524	1,234,263
Materias Primas y materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	276,642,374	2,211,649	278,854,023	96,727,077	16,948,511	182,126,946
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	205,491,751	14,967,322	220,459,073	67,309,500	7,020,612	153,149,573
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	106,056,223	371,483	106,427,706	43,085,190	42,019,406	63,342,515
Vestuario, Blancos, Prendas de Producción y Artículos Deportivos	86,662,890	1,449,599	88,112,489	28,636,469	9,611,091	59,476,020
Materiales y Suministros para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	75,756,072	18,049,680	93,805,752	15,816,568	2,708,489	77,989,184
Servicios Generales	4,775,060,525	414,361,895	5,189,422,420	1,368,937,114	1,173,806,548	3,820,485,306
Servicios Básicos	2,068,057,119	181,776,535	2,249,833,654	579,299,618	573,783,033	1,670,534,036
Servicios de Arrendamiento	247,669,116	10,674,325	258,343,441	50,193,923	20,294,145	208,149,518
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	189,161,021	78,261,718	267,422,739	79,368,601	24,371,245	188,054,138
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	103,795,199	13,581,388	117,376,587	59,578,423	50,230,201	57,798,164
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	981,473,050	124,090,948	1,105,563,998	265,428,884	265,428,884	840,135,114
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	57,758,001	96,957	57,854,958	4,523,510	1,239,877	53,331,448
Servicio de Traslado y Viáticos	875,696	562,017	1,437,713	563,177	499,139	874,536
Servicios Oficiales	5,316,101	3,958,748	9,274,849	4,557,712	4,491,177	4,717,137
Otros Servicios Generales	1,120,955,221	1,359,260	1,122,314,481	325,423,267	233,468,847	796,891,214
Total del Gasto Hoja 1	10,633,549,474	447,809,136	11,081,358,610	3,882,775,386	3,393,000,769	7,198,583,224

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



Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1° de enero al 30 de junio 2025
(Pesos)

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	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	541,956,683	341,594,863	883,551,546	267,618,841	166,934,324	615,932,704
Mobiliario y Equipo de Administración		7,248,654	7,248,654	263,821	21,355	6,984,832
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0	0	0			0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	1,766,000	1,766,000	0	0	1,766,000
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0	0	0	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	460,710,683	348,530,472	809,241,155	255,070,954	163,134,513	554,170,201
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	6,062,073	6,062,073	3,828,566	3,778,456	2,233,507
Activos Intangibles	81,246,000	-22,012,337	59,233,663	8,455,500	0	50,778,163
Inversión Pública	4,426,068,972	1,219,490,991	5,645,559,963	908,409,665	908,409,665	4,737,150,298
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	301,772,577	1,805,914,844	2,107,687,421	789,541,018	789,541,018	1,318,146,403
Obra Pública en Bienes Propios	4,124,296,395	-586,423,853	3,537,872,542	118,868,647	118,868,647	3,419,003,896
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto Hoja 1+2	15,601,575,129	2,008,894,990	17,610,470,119	5,058,803,892	4,468,344,758	12,551,666,226

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1° de enero al 30 de junio 2025
(Pesos)

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	1,109,748,926	-42,270,671	1,067,478,255	0	0	1,067,478,255
Inversiones para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomiso y Mandatos	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y otras Erogaciones Especiales	1,109,748,926	-42,270,671	1,067,478,255	0	0	1,067,478,255
Participaciones y Aportaciones	300,000	0	300,000	300,000	300,000	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	300,000	0	300,000	300,000	300,000	0
Deuda Pública	479,397,965	2,270,574,480	2,749,972,445	1,979,735,782	1,925,674,178	770,236,663
Amortización de la Deuda Pública	163,058,767	0	163,058,767	79,826,657	79,826,657	83,232,109
Intereses de la Deuda Pública	313,298,024	-6,500,000	306,798,024	123,979,948	123,979,948	182,818,075
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	3,041,175	0	3,041,175	13,816	13,816	3,027,359
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0	2,277,074,480	2,277,074,480	1,775,915,360	1,721,853,756	501,159,120
Total del Gasto Hoja 1+2+3	17,191,022,020	4,237,198,799	21,428,220,819	7,038,839,674	6,394,318,936	14,389,381,145

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



Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
Del 1° de enero al 30 de junio 2025
(Pesos)

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
Gasto Corriente	10,278,656,953	281,927,753	10,560,584,706	3,507,747,230	3,083,591,410	7,052,837,477
Gasto de Capital	5,755,179,880	1,684,696,566	7,439,876,446	1,234,661,939	1,076,738,391	6,205,214,506
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	479,397,965	2,270,574,480	2,749,972,445	1,979,735,782	1,925,674,178	770,236,663
Pensiones y Jubilaciones	677,487,222	0	677,487,222	316,394,723	308,014,957	361,092,499
Participaciones	300,000	0	300,000	300,000	300,000	0
Total del Gasto	17,191,022,020	4,237,198,799	21,428,220,819	7,038,839,674	6,394,318,936	14,389,381,145

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



Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

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 30 de junio 2025
(Pesos)

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
Gobierno	0	0	0	0	0	0
Legislación						
Justicia						
Coordinación Política de Gobierno						
Relaciones Exteriores						
Asuntos Financieros y Hacendarios						
Seguridad Nacional						
Asuntos de orden Público y Seguridad Interior						
Otros Servicios Generales						
Desarrollo Social	16,711,624,055	1,966,624,319	18,678,248,374	5,059,103,892	4,468,644,758	13,619,144,482
Protección Ambiental	1,840,872,917	645,247,983	2,486,120,899	453,670,470	382,413,764	2,032,450,430
Vivienda y Servicios de la Comunidad	14,870,751,138	1,321,376,336	16,192,127,475	4,605,433,423	4,086,230,994	11,586,694,052
Salud						
Recreación Cultura y otras Manifestaciones Sociales						
Educación Protección Social						
Otros Asuntos Sociales						
Desarrollo Económico	0	0	0	0	0	0
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General						
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza						
Combustibles y Energía						
Mnería, Manufacturas y Construcción						
Transporte						
Comunicaciones						
Turismo						
Ciencia, Tecnología e Innovación						
Otras Industrias y otros Asuntos Económicos						
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	479,397,965	2,270,574,480	2,749,972,445	1,979,735,782	1,925,674,178	770,236,663
Transacciones de la Deuda Pública/Costo Financiero de la Deuda	479,397,965	-6,500,000	472,897,965	203,820,422	203,820,422	269,077,543
Transferencias y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobi	0	0	0	0	0	0
Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	2,277,074,480	2,277,074,480	1,775,915,360	1,721,853,756	501,159,120
Total del Gasto	17,191,022,020	4,237,198,799	21,428,220,819	7,038,839,674	6,394,318,936	14,389,381,145

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



**Informe de Avance de Gestión Financiera
Segundo Trimestre 2025**

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

Endeudamiento Neto

Del 1° de enero al 30 de junio 2025

(Pesos)

Identificación del Crédito o Instrumento	Colocación	Amortización	Endeudamiento neto
	A	B	C=A-B
Créditos Bancarios			
CREDITO BANORTE 1	758,974,380	30,769,230	728,205,150
CREDITO BANOBRAS 2	1,188,429,022	11,618,056	1,176,810,967
CREDITO BBVA1	538,675,626	8,863,062	529,812,564
CREDITO BANOBRAS 1	1,761,483,519	17,221,256	1,744,262,263
CREDITO BBVA 2	396,112,347	6,143,976	389,968,371
BANORTE 3	42,763,994	868,513	41,895,481
BANORTE 4	245,638,037	4,342,564	241,295,473
Total de Créditos Bancarios	4,932,076,925	79,826,657	4,852,250,268
Otros Instrumentos de Deuda			
Total de otros Instrumentos de Deuda	0	0	0
TOTAL	4,932,076,925	79,826,657	4,852,250,268

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

**Informe de Avance de Gestión Financiera
Segundo Trimestre 2025**

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

Intereses de la Deuda

Del 1° de enero al 30 de junio 2025

(Pesos)

Identificación del Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
INTERESES CREDITO BANORTE	36,240,135	36,240,135
INTERESES CREDITO BANOBRAS 2	60,903,070	59,369,448
INTERSES CREDITO BBVA1	27,420,157	26,731,847
INTERSES CREDITO BBVA2	23,081,394	19,741,706
INTERESES CREDITO BANORTE 3	2,495,434	2,432,718
INTERESES CREDITO BANORTE 4	15,721,084	11,977,028
INTERESES CREDITO BANOBRAS 1	87,739,814	87,739,814
Total de Créditos Bancarios	253,601,087	244,232,695
Otros Instrumentos de Deuda		
Total de otros Instrumentos de Deuda	0	0
TOTAL	253,601,087	244,232,695

6

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



**Informe de Avance de Gestión Financiera
Segundo Trimestre 2025**

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

Indicadores de Postura Fiscal

Del 1° de enero al 30 de junio 2025

(Pesos)

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado 3
I. Ingresos Presupuestarios (1=1+2)	15,768,360,825	7,311,221,817	6,593,297,479
1. Ingresos del Gobierno Entidad Federativa 1	15,768,360,825	7,311,221,817	6,593,297,479
2. Ingresos Sector Paraestatal 1	0	0	0
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	15,492,974,546	6,959,013,016	6,314,492,279
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa 2	15,492,974,546	6,959,013,016	6,314,492,279
4. Egresos del Sector Paraestatal 1	0	0	0
III. Balance presupuestario (Superavit o Déficit) (III=I-II)	275,386,279	352,208,800	278,805,201

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado 3
III. Balance presupuestario (Superavit o Déficit)	275,386,279	352,208,800	278,805,201
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de Deuda	316,339,199	79,840,474	79,840,474
V. Balance Primario (Superavit o Déficit) (V=III-IV)	-40,952,920	272,368,327	198,964,727

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado 3
A. Financiamiento	2,184,000,000	0	0
B. Amortización de la Deuda	163,058,767	79,826,657	79,826,657
C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C=A-B)	2,020,941,233	-79,826,657	-79,826,657

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

**Informe de Avance de Gestión Financiera
Segundo Trimestre 2025**

Información Programática

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

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

Gasto por Categoría Programática

Del 1° de enero al 30 de junio 2025

(Pesos)

Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3 = (1+2)	4	5	6 = (3 - 4)
Programas						
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0	2,262,848,957	2,262,848,957	1,045,540,258	919,126,762	1,217,308,699
Sujetos o Reglas de Operación	0	1,815,753,457	1,815,753,457	649,634,507	649,634,507	1,166,118,949
Otros Subsidios		447,095,500	447,095,500	395,905,751	269,492,255	51,189,749
Desempeño de las Funciones	16,711,624,055	-296,224,638	16,415,399,417	4,013,563,634	3,549,517,996	12,401,835,783
Prestación de Servicios Públicos	16,711,624,055	-300,445,751	16,411,178,304	4,009,342,521	3,547,512,904	12,401,835,783
Provision 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		4,221,114	4,221,114	4,221,114	2,005,092	0
Administrativos y de Apoyo	0	0	0	0	0	0
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia Institucional						
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión						
Operaciones ajenas						
Compromisos	0	0	0	0	0	0
Obligaciones de cumplimiento de resolución Juridiccional						
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 reestructura 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	479,397,965	-6,500,000	472,897,965	203,820,422	203,820,422	269,077,543
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	2,277,074,480	2,277,074,480	1,775,915,360	1,721,853,756	501,159,120
Total del Gasto	17,191,022,020	4,237,198,799	21,428,220,819	7,038,839,674	6,394,318,937	14,389,381,145

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



**Informe de Avance de Gestión Financiera
Segundo Trimestre 2025**

Programas y Proyectos de Inversión

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

Nombre de Proyecto	Informe de Proyectos de Inversión Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2025					
	Aprobado		Ejecución		Pagado	
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Monterrey y Rehabilitación y Ampliación del Anillo de Transferencia II	1,276,000,000	(77,092,668)	1,197,907,332	0	0	1,197,907,332
Dirección de Ingresos	1,276,000,000	(77,092,668)	1,197,907,332	0	0	1,197,907,332
Pagos de AC II y Voltrek (Provisión)	1,702,286,232	(77,092,668)	1,702,286,232	710,636,570	710,636,570	682,461,092
Dirección de Ingresos	1,702,286,232	(77,092,668)	1,702,286,232	710,636,570	710,636,570	682,461,092
Provisión de Proyectos de Inversión	841,836,000	(2,226,000)	839,610,000	0	0	839,610,000
Dirección de Ingresos	841,836,000	(2,226,000)	839,610,000	0	0	839,610,000
PI46 Rehabilitación y reposición de sistemas de alcantarillado	0	0	0	0	0	0
Dirección de Operaciones	0	0	0	0	0	0
PROAGUA 2024	0	0	0	0	0	0
Dirección de Ingresos	0	0	0	0	0	0
PI08 Pasa Libertad	301,772,877	89,064,478	390,837,355	180,189,889	170,787,486	187,281,098
Dirección de Ingresos	301,772,877	89,064,478	390,837,355	180,189,889	170,787,486	187,281,098
Proyecto de Tecnologías e Innovación	0	0	0	0	0	0
Prasa La Libertad	260,000,000	0	260,000,000	0	0	260,000,000
Dirección de Ingresos	260,000,000	0	260,000,000	0	0	260,000,000
PI46 Micro medidores	140,360,000	0	140,360,000	0	0	140,360,000
Dirección de Ingresos	140,360,000	0	140,360,000	0	0	140,360,000
Proyecto de Contingencia Programas Federales	140,594,226	0	140,594,226	0	0	140,594,226
Dirección de Ingresos	140,594,226	0	140,594,226	0	0	140,594,226
PI11 Acueducto El Cuahutle II	0	137,409,782	137,409,782	67,088,008	46,330,487	79,316,774
Dirección de Ingresos	0	137,409,782	137,409,782	67,088,008	46,330,487	79,316,774
Cierre de Contratos	0	0	0	0	0	0
Dirección de Ingresos	0	0	0	0	0	0
PI43 Modernización y ampliación de laboratorio de calidad de Agua	100,000,000	1,788,000	101,788,000	23,018,709	23,018,709	7,671,899
Dirección de Operaciones	100,000,000	1,788,000	101,788,000	23,018,709	23,018,709	7,671,899
Renovación del Equipo de Bombeo e Infraestructura en Estación Bombeo Juárez	100,000,000	0	100,000,000	0	0	100,000,000
Dirección de Operaciones	100,000,000	0	100,000,000	0	0	100,000,000
Infraestructura Maestra de Drenajes	100,000,000	0	100,000,000	0	0	100,000,000
Dirección de Operaciones	100,000,000	0	100,000,000	0	0	100,000,000
Proyecto de Inversión y Monitoreo para cumplir con Código de Red y Factor de Potencia	100,000,000	0	100,000,000	0	0	100,000,000
Dirección de Operaciones	100,000,000	0	100,000,000	0	0	100,000,000
PI17 Análisis de factibilidad para el cierre del anillo de transferencia II	0	78,866,863	78,866,863	0	0	78,866,863
Dirección de Ingresos	0	78,866,863	78,866,863	0	0	78,866,863
Reposición de Infraestructura en PTAR	108,583,368	1,000,175	109,583,543	4,388,132	0	71,840,301
Dirección de Ingresos	108,583,368	1,000,175	109,583,543	4,388,132	0	71,840,301
Diseño, construcción, equipamiento y acciones complementarias de centrales oper.	61,000,000	0	61,000,000	0	0	61,000,000
Dirección de Operaciones	61,000,000	0	61,000,000	0	0	61,000,000
Cajas y Bunkers	0	63,617,808	63,617,808	0	0	63,617,808
Dirección de Operaciones	0	63,617,808	63,617,808	0	0	63,617,808
PI06 Migración SAP eco 9.0 a S/4HANA	0	62,897,281	62,897,281	0	0	62,897,281
Dirección de Operaciones	0	62,897,281	62,897,281	0	0	62,897,281
Torneo Alberto	0	36,093,376	36,093,376	26,770,464	0	6,322,911
Dirección de Ingresos	0	36,093,376	36,093,376	26,770,464	0	6,322,911
Liquidación de Avances	33,960,000	(418,400)	33,541,600	0	0	33,541,600
Dirección de Ingresos	33,960,000	(418,400)	33,541,600	0	0	33,541,600
Proyecto de Inversión y Monitoreo "El Cuahutle"	0	33,130,472	33,130,472	3,084,441	0	16,503,027
Dirección de Ingresos	0	33,130,472	33,130,472	3,084,441	0	16,503,027
Suministro Bombas	0	16,003,027	16,003,027	0	0	16,003,027
Dirección de Ingresos	0	16,003,027	16,003,027	0	0	16,003,027
Borr. Turbo sopladores, arrancadores de motor y variadores frecuencia	0	16,003,027	16,003,027	0	0	16,003,027
Dirección de Ingresos	0	16,003,027	16,003,027	0	0	16,003,027
Construcción de Atarques Acueducto Cerro Prieto Mt	0	11,838,983	11,838,983	0	0	11,838,983
Dirección de Ingresos	0	11,838,983	11,838,983	0	0	11,838,983
Suministro Equipo de Bombeo para Aguas Negras y Potables	0	8,368,748	8,368,748	8,800,000	0	868,748
Dirección de Operaciones	0	8,368,748	8,368,748	8,800,000	0	868,748
PI42 Cumplimiento de la Norma 001-Semarnat-2021 en los sistemas de tratamiento d	0	8,368,748	8,368,748	0	0	8,368,748
Dirección de Ingresos	0	8,368,748	8,368,748	0	0	8,368,748
SAP	30,960,000	(2,109,500)	28,850,500	4,450,500	0	5,34,500
Dirección de Ingresos	30,960,000	(2,109,500)	28,850,500	4,450,500	0	5,34,500
PROCEDE 2024	0	8,866,888	8,866,888	7,780,888	0	1,086,000
Dirección de Ingresos	0	8,866,888	8,866,888	7,780,888	0	1,086,000
PI05 Redes potable tratado / Agua Regenerada	0	8,216,314	8,216,314	6,611,568	6,611,568	1,604,746
Dirección de Ingresos	0	8,216,314	8,216,314	6,611,568	6,611,568	1,604,746
Asesoría Realización Oficina Comercial Country	0	7,470,652	7,470,652	1,711,500	0	5,759,152
Dirección de Ingresos	0	7,470,652	7,470,652	1,711,500	0	5,759,152
Cierre de Contrato/Obra y Obras	0	7,429,640	7,429,640	0	0	7,429,640
Dirección de Ingresos	0	7,429,640	7,429,640	0	0	7,429,640
Proador de Humididad y Aislamiento, Cámaras Termográficas, Motocerra, Pistola	0	3,630,830	3,630,830	0	0	3,630,830
Dirección de Operaciones	0	3,630,830	3,630,830	0	0	3,630,830
PI00 Transformación tecnológica y digital de SADM	3,360,000	0	3,360,000	0	0	3,360,000
Dirección de Ingresos	3,360,000	0	3,360,000	0	0	3,360,000
Detectores de Gases y Recuperador de Aire	0	3,072,000	3,072,000	0	0	3,072,000
Dirección de Operaciones	0	3,072,000	3,072,000	0	0	3,072,000
Equipo de Cobertura	0	3,072,000	3,072,000	136,778	0	2,935,222
Dirección de Operaciones	0	3,072,000	3,072,000	136,778	0	2,935,222
Dirección de Administración	0	1,061,511	1,061,511	64,167	0	1,016,344
Dirección de Ingresos	0	1,061,511	1,061,511	64,167	0	1,016,344
Dirección de Recursos Humanos	0	603,469	603,469	0	0	603,469
Dirección de Ingresos	0	603,469	603,469	0	0	603,469
Coordinación Ejecutiva	0	37,500	37,500	0	0	37,500
Dirección de Ingresos	0	37,500	37,500	0	0	37,500
Dirección de Tecnologías e Innovación	0	32,209	32,209	0	0	32,209
Dirección de Ingresos	0	32,209	32,209	0	0	32,209
Suministro de Bombas	0	10,076	10,076	0	0	10,076
Dirección de Ingresos	0	10,076	10,076	0	0	10,076
PI04 Programa de gestión y control archivados	2,610,000	2,620,300	5,230,300	0	0	2,620,300
Dirección de Ingresos	2,610,000	2,620,300	5,230,300	0	0	2,620,300
Adquisición del PISO Ingeniería	2,610,000	(10,100)	2,600,000	0	0	2,600,000
Dirección de Ingresos	2,610,000	(10,100)	2,600,000	0	0	2,600,000
Suministro Planta de Emergencia PTAR San Roque y Equipo Eléctrico	0	1,644,646	1,644,646	0	0	1,644,646
Dirección de Ingresos	0	1,644,646	1,644,646	0	0	1,644,646
Asociación Sanitarios Ingeniería	0	1,608,837	1,608,837	0	0	1,608,837
Dirección de Ingresos	0	1,608,837	1,608,837	0	0	1,608,837
20% Contrato Sum Bombas	0	1,780,000	1,780,000	0	0	1,780,000
Dirección de Operaciones	0	1,780,000	1,780,000	0	0	1,780,000
Otros Proyectos de Inversión SADM	0	1,877,847	1,877,847	383,003	46,000	1,184,844
Dirección de Ingresos	0	1,877,847	1,877,847	383,003	46,000	1,184,844
Dirección de Administración	0	405,717	405,717	40,981	40,981	364,736
Dirección de Ingresos	0	405,717	405,717	40,981	40,981	364,736
Dirección de Operaciones	0	24,304	24,304	0	0	24,304
Dirección de Ingresos	0	24,304	24,304	0	0	24,304
Dirección de Tecnologías e Innovación	0	231,226	231,226	0	0	231,226
Dirección de Ingresos	0	231,226	231,226	0	0	231,226
Dirección de Recursos Humanos	0	140,047	140,047	0	0	140,047
Dirección de Ingresos	0	140,047	140,047	0	0	140,047
Coordinación de Calidad del Agua	0	20,000	20,000	0	0	20,000
Dirección de Ingresos	0	20,000	20,000	0	0	20,000
Suministro de Motor Eléctrico	0	1,887,000	1,887,000	0	0	1,887,000
Dirección de Operaciones	0	1,887,000	1,887,000	0	0	1,887,000
Máquina soldadora para ACI	0	1,831,044	1,831,044	0	0	1,831,044
Dirección de Operaciones	0	1,831,044	1,831,044	0	0	1,831,044
PI01 Seguridad Inteligente Institucional (SII)	0	1,400,000	1,400,000	0	0	1,400,000
Dirección de Ingresos	0	1,400,000	1,400,000	0	0	1,400,000
Sistema Reder para Medición Flujo en Pozos	0	1,130,000	1,130,000	0	0	1,130,000
Dirección de Operaciones	0	1,130,000	1,130,000	0	0	1,130,000
Mobiliario	0	921,366	921,366	12,304	12,304	909,062
Dirección de Operaciones	0	921,366	921,366	12,304	12,304	909,062
Dirección de Ingresos	0	424,300	424,300	0	0	424,300
Dirección de Ingresos	0	424,300	424,300	0	0	424,300
Dirección de Administración	0	121,783	121,783	0	0	121,783
Dirección de Ingresos	0	121,783	121,783	0	0	121,783
Dirección de Recursos Humanos	0	15,816	15,816	12,304	12,304	3,512
Dirección de Ingresos	0	15,816	15,816	12,304	12,304	3,512
Dirección Comercial	0	0	0	0	0	0
Dirección de Ingresos	0	0	0	0	0	0
Detectores de Voltaje	0	788,888	788,888	0	0	788,888
Dirección de Operaciones	0	788,888	788,888	0	0	788,888
Pozos	0	826,388	826,388	0	0	826,388
Dirección de Ingresos	0	826,388	826,388	0	0	826,388
GPS (600) para vehículo	0	440,000	440,000	0	0	440,000
Dirección de Ingresos	0	440,000	440,000	0	0	

**Informe de Avance de Gestión Financiera
Segundo Trimestre 2025**

Anexos

**Informe de Avance de Gestión Financiera
Segundo Trimestre 2025**

Relación de bienes muebles e inmuebles

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

Relación de Bienes Muebles que Componen el Patrimonio al 30 de junio de 2025
(Pesos)
Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.

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



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

45.35

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

Relación de Bienes Inmuebles que Componen el Patrimonio al 30 de junio de 2025
(Pesos)
Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.

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



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

**Informe de Avance de Gestión Financiera
Segundo Trimestre 2025**

Relación de esquemas bursátiles y de coberturas financieras

**Informe de Avance de Gestión Financiera
Segundo Trimestre 2025**

Esquemas Bursátiles

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

Coberturas Financieras

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

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

G

**Informe de Avance de Gestión Financiera
Segundo Trimestre 2025**

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

BANOBRAS 1 (2,000 MDP)	
COMPRADOR	SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY I.P.D.
VENDEDOR	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE, GRUPO FINANCIERO BANORTE
ACTIVO SUBYACENTE	TIIE
FECHA DE CELEBRACION DE LA OPERACIÓN	23 DE DICIEMBRE DE 2024
FECHA DE INICIO	26 DE MAYO DEL 2025
FECHA DE VENCIMIENTO	25 DE MAYO DEL 2026
MONTO DE REFERENCIA	873,606,841.99 MXN
PRECIO DE EJERCICIO	13.000000%
PRIMA	110,600.00 MXN
FECHA DE PAGO DE LA PRIMA	24 DE DICIEMBRE DE 2024

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

BANOBRAS 2 (1,250 MDP)	
COMPRADOR	SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY I.P.D.
VENDEDOR	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE, GRUPO FINANCIERO BANORTE
ACTIVO SUBYACENTE	TIIE
FECHA DE CELEBRACION DE LA OPERACIÓN	23 DE DICIEMBRE DE 2024
FECHA DE INICIO	25 DE MARZO DE 2025
FECHA DE VENCIMIENTO	25 DE MARZO DE 2026
MONTO DE REFERENCIA	591,358,715.67 MXN
PRECIO DE EJERCICIO	13.000000%
PRIMA	44,900.00 MXN
FECHA DE PAGO DE LA PRIMA	24 DE DICIEMBRE DE 2024

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

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

BBVA 1 (550 MDP)	
COMPRADOR	SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY I.P.D.
VENDEDOR	BBVA MÉXICO, S.A., INSTITUCIÓN DE BANCA MULTIPLE, GRUPO FINANCIERO BBVA MEXICO
ACTIVO SUBYACENTE	TIIE
FECHA DE CELEBRACION DE LA OPERACIÓN	24 DE JULIO DEL 2024
FECHA DE INICIO	25 DE JULIO DEL 2024
FECHA DE VENCIMIENTO	25 DE JULIO DEL 2025
MONTO DE REFERENCIA	272,810,180.60 MXN
PRECIO DE EJERCICIO	13.500000%
PRIMA	67,525.00 MXN
FECHA DE PAGO DE LA PRIMA	26 DE JULIO DEL 2024

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

BBVA 2 (400 MDP)	
COMPRADOR	SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY I.P.D.
VENDEDOR	BBVA MÉXICO, S.A., INSTITUCIÓN DE BANCA MULTIPLE, GRUPO FINANCIERO BBVA MEXICO
ACTIVO SUBYACENTE	TIIE
FECHA DE CELEBRACION DE LA OPERACIÓN	24 DE OCTUBRE DEL 2024
FECHA DE INICIO	26 DE DICIEMBRE DEL 2024
FECHA DE VENCIMIENTO	26 DE DICIEMBRE DEL 2025
MONTO DE REFERENCIA	198,056,173.63 MXN
PRECIO DE EJERCICIO	12.500000%
PRIMA	39,373.00 MXN
FECHA DE PAGO DE LA PRIMA	28 DE OCTUBRE DEL 2024



**Informe de Avance de Gestión Financiera
Segundo Trimestre 2025**

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

BANORTE III (50 MDP)	
COMPRADOR	SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY I.P.D.
VENDEDOR	BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A, INTEGRANTE DEL GRUPO FINANCIERO BANAMEX
ACTIVO SUBYACENTE	TIIE
FECHA DE CELEBRACION DE LA OPERACIÓN	24 DE FEBRERO DEL 2025
FECHA DE INICIO	25 DE ABRIL DEL 2025
FECHA DE VENCIMIENTO	27 DE ABRIL DEL 2026
MONTO DE REFERENCIA	23,747,248.86 MXN
PRECIO DE EJERCICIO ("STRIKE 1")	12.500000%
PRIMA	4,927.67 MXN
FECHA DE PAGO DE LA PRIMA	25 DE FEBRERO DEL 2025

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

BANORTE IV (250 MDP)	
COMPRADOR	SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY I.P.D.
VENDEDOR	BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A, INTEGRANTE DEL GRUPO FINANCIERO BANAMEX
ACTIVO SUBYACENTE	TIIE
FECHA DE CELEBRACION DE LA OPERACIÓN	24 DE FEBRERO DEL 2025
FECHA DE INICIO	25 DE ABRIL DEL 2025
FECHA DE VENCIMIENTO	27 DE ABRIL DEL 2026
MONTO DE REFERENCIA	118,736,244.27 MXN
PRECIO DE EJERCICIO ("STRIKE 1")	12.500000%
PRIMA	8,888.36 MXN
FECHA DE PAGO DE LA PRIMA	25 DE FEBRERO DEL 2025



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

**Informe de Avance de Gestión Financiera
Segundo Trimestre 2025**

Relación de Cuentas Bancarias Productivas Específicas

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Relación de cuentas bancarias productivas específicas al 30 de junio 2025

Fondo, Programa o Convenio	Datos de la Cuenta Bancaria	
	Institución Bancaria	Número de Cuenta
APARURAL 2020	BANORTE	1095852279
AGUA LIMPIA 2020	BANORTE	1095852297
PTAR 2020	BANORTE	1095852288
AGUA LIMPIA-EMERGENTE 2020	BANORTE	1095852345
PROAGUA-2021	BANORTE	1139931809
PROAGUA-2021 RP	BANORTE	1121551127
CAP AMB DES SUST 2021	BANORTE	1139929093
PRODDER 2021	BANORTE	1139934239
PROAGUA-2022 RF	BANORTE	1171381963
PROAGUA-2022 RP	BANORTE	1171381972
EGRESOS PROG CULT DEL AGUA 2022	BANORTE	1182901675
EGRESOS PRODDER 2022	BANORTE	1176807105
PROAGUA-2023 RF	BANORTE	1224099212
PROAGUA-2023 RP	BANORTE	1224099285
EGRESOS PROG CULT DEL AGUA 2023	BANORTE	1229376721
EGRESOS PRODDER 2023	BANORTE	1224099379
PROAGUA 2024 RF	BANORTE	1264220302
PROAGUA 2024 RP	BANORTE	1264220320
CULTURA DEL AGUA 2024	BANORTE	1266460803
EGRESOS PRODDER 2024	BBVA	0123691616
PROAGUA 2025 RF	SANTANDER	65-51110841-7
PROAGUA 2025 RP	SANTANDER	65-51110850-8
CULTURA DEL AGUA 2025	SANTANDER	65-51110847-9

Dm

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

**Informe de Avance de Gestión Financiera
Segundo Trimestre 2025**

Ley de Disciplina Financiera

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

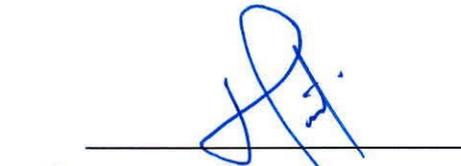
Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Estado de Situación Financiera Detallada-LDF Al 30 de junio 2025 y 2024 (Pesos)					
Concepto	2025	2024	Concepto	2025	2024
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	182,473,845	172,578,728	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	1,413,504,751	1,711,402,017
a1) Efectivo	2,544,956	2,541,278	a1) Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	95,867,991	69,431,564
a2) Bancos/Tesorería	39,319,407	119,001,728	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	874,827,333	1,166,139,410
a3) Bancos/Dependencias y Otros	0	0	a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0
a4) Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	140,609,482	51,035,722	a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0	0
a5) Fondos con Afectación Específica	0	0	a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0	0
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0	a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	3,101,690	9,269,799
a7) Otros Efectivos y Equivalentes	0	0	a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	384,457,627	402,297,987
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	7,808,336,986	7,320,174,684	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0	0
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo	0	0	a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	55,250,110	64,263,257
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	7,058,783,331	6,326,942,825	b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)	0	0
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	60,507,637	60,679,316	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0	0
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	689,046,018	932,552,542	b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0	0	b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0	0	c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c= c1+c2)	83,232,109	163,058,766
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0	0	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	83,232,109	163,058,766
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)	131,347,700	288,857,515	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0	0
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	130,960,403	288,418,484	d. Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0	0	e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)	1,201,012,177	2,133,120,065
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0	0	e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	31,479,237	49,827,934
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0	0	e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0	0
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	387,297	439,031	e3) Otros pasivos Diferidos a Corto Plazo	1,169,532,940	2,083,292,131
d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)	0	0	f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)	132,557,241	127,592,037
d1) Inventario de Mercancías para Venta	0	0	f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo	0	0
d2) Inventario de Mercancías Terminadas	0	0	f2) Fondos en Administración a Corto Plazo	132,557,241	127,592,037
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0	f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo	0	0
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0	f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0	0
d5) Bienes en Tránsito	0	0	f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
e. Almacenes	238,723,923	214,936,294	f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0	0
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)	-3,149,884,561	-2,838,495,246	g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)	609,538,903	620,585,409
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-3,149,884,561	-2,838,495,246	g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios	0	0	g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0	0
g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)	1,551,070	1,399,403	g3) Otras Provisiones a Corto Plazo	609,538,903	620,585,409
g1) Valores en Garantía	1,551,070	1,399,403	h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)	0	0
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0	0	h1) Ingresos por Clasificar	0	0
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	0	0	h2) Recaudación por Participar	0	0
g4) Adquisición con Fondos de Terceros	0	0	h3) Otros pasivos Circulantes	0	0
IA. Total de Activos Circulantes (IA= a+b+c+d+e+f+g)	5,212,548,963	5,159,451,378	IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA= a+b+c+d+e+f+g+h)	3,439,845,181	4,755,758,294
Activo No Circulante			Activo No Circulante		
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,007,373,210	1,061,654,129	a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo	13,536,230,218	13,522,881,633
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,776,134,683	1,776,134,683	b. Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	86,334,729,780	85,036,273,290	c. Deuda Pública a Largo Plazo	4,769,018,159	4,769,018,159
d. Bienes Muebles	8,113,987,043	7,870,866,881	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
e. Activos Intangibles	585,590,538	567,737,803	e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	278,274,191	267,330,716
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-34,288,249,118	-33,544,656,451	f. Provisiones a Largo Plazo	9,201,131,441	8,936,872,848
g. Activos Diferidos	0	0			
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
i. Otros Activos no Circulantes	0	0			
IB. Total de Activos no Circulantes (IB= a+b+c+d+e+f+g+h+i)	63,529,566,136	62,768,010,335	II. Total del Pasivo (II=IIA+IIB)	27,784,654,009	27,496,103,356
				31,224,499,190	32,251,861,650

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Estado de Situación Financiera Detallada-LDF Al 30 de junio 2025 y 2024 (Pesos)					
Concepto	2025	2024	Concepto	2025	2024
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO					
			IIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIA=a+b+c)	29,053,957,317	29,053,957,295
			a. Aportaciones	0	0
			b. Donaciones de Capital	17,833,130,233	17,833,130,211
			c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	11,220,827,084	11,220,827,084
			IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB=a+b+c+d+e)	8,463,658,592	6,621,642,768
			a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,686,414,685	2,115,573,295
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	6,777,243,907	4,506,069,473
			c. Revelúos	0	0
			d. Reservas	0	0
			e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de La Hacienda Pública/Patrimonio (IIIC=a+b)	0	0
			a. Resultado por Posición Monetaria	0	0
			b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III=IIIA+IIIB+IIIC)	37,517,615,909	35,675,600,063
I. Total del Activo (I=IA+IB)	68,742,115,099	67,927,461,713	IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV=II+III)	68,742,115,099	67,927,461,713



Arq. Juan Ignacio Barragán Villarreal
Director General



Lic. Humberto Panti Garza
Director de Finanzas

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

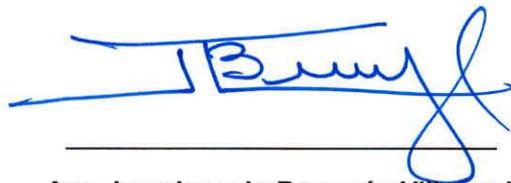
Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Informe Analítico de la Deuda y Otros Pasivos - LDF Del 1° de enero al 30 de junio 2025 (Pesos)							
Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos	Saldo al 31 de Diciembre de 2024 (d)	Disposiciones del Periodo (e)	Amortizaciones del Periodo (f)	Revaluaciones, Reclasificaciones y otros Ajustes (g)	Saldo Final del Periodo (h) h=d+e+f+g	Pago de Intereses del Periodo	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo
1. Deuda Pública (1=A+B)	4,932,076,926	0	-79,826,658	0	4,852,250,268	253,502,494	13,816
A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)	163,058,766	0	-79,826,658	0	83,232,108	253,502,494	13,816
a1) Instituciones de Crédito							
BANORTE	72,322,405		-35,980,307	0	36,342,098	54,089,796	13,816
COFIDAN	0		0	0	0	0	0
BANOBRAS	59,680,388		-28,839,312	0	30,841,076	151,536,788	0
BBVA	31,055,973		-15,007,039	0	16,048,934	47,875,910	0
a2) Títulos y Valores	0		0	0	0	0	0
a3) Arrendamientos Financieros							
B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)	4,769,018,160	0	0	0	4,769,018,160	0	0
b1) Instituciones de Crédito							
BANORTE	975,054,007	0	0	0	975,054,007	0	0
COFIDAN	0	0	0	0	0	0	0
BANOBRAS	2,890,232,153	0	0	0	2,890,232,153	0	0
BBVA	903,732,000	0	0	0	903,732,000	0	0
b2) Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0	0
b3) Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0
2. Otros Pasivos	27,319,784,724	-947,535,802	0	0	26,372,248,922	0	0
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)	32,251,861,650	-947,535,802	-79,826,658	0	31,224,499,190	253,502,494	13,816
4.- Deuda Contingente (informativo)							
A. Deuda Contingente 1	0	0	0	0	0	0	0
B. Deuda Contingente 2	0	0	0	0	0	0	0
C. Deuda Contingente XX	0	0	0	0	0	0	0
5.- Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero (informativo)							
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1	0	0	0	0	0	0	0
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2	0	0	0	0	0	0	0
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX	0	0	0	0	0	0	0

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

DM

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

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	TIIIE + 0.50	0.25%	-
B. Crédito BANOBRAS 2	1,250,000,000	20 años	TIIIE + 0.59	0.00%	7.726%
C. Crédito BANOBRAS 1	2,000,000,000	20 años	TIIIE + 0.56	0.00%	7.705%
D. Crédito BBVA 1	550,000,000	15 años	TIIIE + 0.55	0.00%	8.261%
E. Crédito BBVA 2	400,000,000	15 años	TIIIE + 0.59	1.00%	8.451%
F. Crédito BANORTE III	50,000,000	15 años	TIIIE + 0.76	0.00%	8.465%
G. Crédito BANORTE IV	250,000,000	15 años	TIIIE + 0.60	0.00%	8.302%



Arq. Juan Ignacio Barragán Villarreal
Director General



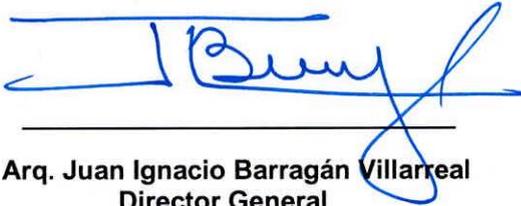
Lic. Humberto Panti Garza
Director de Finanzas

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamiento-LDF
Del 1° de enero al 30 de junio 2025
(Pesos)
Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.

Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento (c)	Fecha del Contrato (d)	Fecha de Inicio de Operación del Proyecto (e)	Fecha de Vencimiento (f)	Monto de la Inversión Pactado (g)	Plazo Pactado (h)	Monto Promedio Mensual del Pago de la Contraprestación (i)	Monto Promedio Mensual del Pago de la Contraprestación correspondiente al Pago de la Inversión (j)	Monto Pagado de la Inversión al 30 de junio (k)	Monto Pagado de la Inversión Actualizado al 30 de junio (l)	Saldo Pendiente por Pagar de la Inversión al 30 de junio 2025 (m=g-l)
A. Asociaciones Público Privadas										
(APP's) (A= a+b+c+d)										
a) APP 1	-	-	-	0	-	0	0	0	0	0
b) APP 2	-	-	-	0	-	0	0	0	0	0
c) APP 3	-	-	-	0	-	0	0	0	0	0
d) APP XX	-	-	-	0	-	0	0	0	0	0
B. Otros Documentos (B= a+b+c+d)										
a) Otro Instrumento 1	-	-	-	0	-	0	0	0	0	0
b) Otro Instrumento 2	-	-	-	0	-	0	0	0	0	0
c) Otro Instrumento 3	-	-	-	0	-	0	0	0	0	0
d) Otro Instrumento XX	-	-	-	0	-	0	0	0	0	0
C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)	-	-	-	0	-	0	0	0	0	0

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



Arq. Juan Ignacio Barragán Villarreal
Director General



Lic. Humberto Panti Garza
Director de Finanzas

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Balance Presupuestario LDF
Del 1° de enero al 30 de junio 2025
(Pesos)

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A. Ingresos Totales (A=A1+A2+A3)	17,789,302,058	7,274,318,519	6,583,287,540
A1. Ingresos de libre Disposición	15,461,895,112	7,352,297,261	6,661,266,282
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	0	1,847,916	1,847,916
A3. Financiamiento Neto	2,020,941,233	-79,826,657	-79,826,657
B. Egresos presupuestarios 1 (B=B1+B2)	17,027,963,254	6,959,013,016	6,314,492,279
B1. Gasto no Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	17,027,963,254	6,399,146,065	5,820,986,190
B2. Gasto Etiquetado (sin Incluir la Deuda Pública)	0	559,866,952	493,506,089
C. Remanente del Ejercicio Anterior (C=C1+C2)	1,668,331,412	1,775,915,360	1,721,853,756
C1. Remanente de Ingresos de Libre Disposición aplicados al periodo	0	1,740,206,574	1,686,144,970
C2. Remanente de transferencias Federales Etiquetadas Aplicadas en el periodo	0	35,708,786	35,708,786
I. Balance Presupuestario (I=A-B+C)	2,429,670,217	2,091,220,863	1,990,649,018
II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II=I-A3)	408,728,983	2,171,047,520	2,070,475,675
III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III=II-C)	-1,259,602,429	395,132,160	348,621,919

Concepto	Aprobado	Devengado	Pagado
E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E=E1+E2)	316,339,199	123,993,764	123,993,764
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado	316,339,199	123,993,764	123,993,764
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado	0	0	0
IV. Balance primario (IV=III+E)	-943,263,230	519,125,925	472,615,683

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
F. Financiamiento (F=F1+F2)	2,184,000,000	0	0
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos libre Disposición	0	0	0
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
G. Amortización de la Deuda (G=G1+G2)	163,058,767	79,826,657	79,826,657
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto no Etiquetado	163,058,767	79,826,657	79,826,657
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0	0	0
A3. Financiamiento Neto (A3=F-G)	2,020,941,233	-79,826,657	-79,826,657

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A1. Ingresos de Libre Disposición	15,461,895,112	7,352,297,261	6,661,266,282
A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1=F1-G1)	2,020,941,233	-79,826,657	-79,826,657
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	2,184,000,000	0	0
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto no Etiquetado	163,058,767	79,826,657	79,826,657
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	17,027,963,254	6,399,146,065	5,820,986,190
C1. Remanentes de Ingresos de la Libre Disposición aplicados en el periodo	1,620,118,968	1,740,206,574	1,686,144,970
V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V=A1+A3.1 -B1+C1)	2,074,992,060	2,613,531,112	2,446,598,404
VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin financiamiento (V=A1+A3.1 -B1+C1)	54,050,826	2,693,357,770	2,526,425,062

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	306,465,713	1,847,916	1,847,916
A3.2 Financiamiento Neto con fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas (A3.2= F2-G2)	0	0	0
F2. Financiamiento con fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
G2. Amortización de la Deuda pública con Gasto Etiquetado	0	0	0
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	0	559,866,952	493,506,089
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicadas en el periodo	48,212,444	35,708,786	35,708,786
VII. Balance Presupuestario Recursos Etiquetados (VII=A2+A3.2-B2+C2)	354,678,157	-522,310,250	-455,949,387
VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento neto (VIII=VII+A3.2)	354,678,157	-522,310,250	-455,949,387

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



Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

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

Estado Analítico de Ingresos LDF

Del 1° de enero al 30 de junio 2025

(Pesos)

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
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	15,461,895,112	453,857,690	15,915,752,802	7,309,373,901	6,618,342,922	-8,843,552,190
H. Participaciones						
(H=h1+h2+h3+h4+h5+h6+h7+h8+h9+h10+h11)						
h1) Fondo General de Participaciones						
h2) Fondo de Fomento Municipal						
h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación						
h4) Fondo de Compensación						
h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos						
h6) Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios						
h7) 0.136% de la Recaudación Federal Participable						
h8) 3.17% Sobre Extracción de Petróleo						
h9) Gasolinas y Diésel						
h10) Fondo de 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	0	42,923,360	42,923,360	42,923,360	42,923,360	42,923,360
K. Convenios						
k1) Otros Convenios y Subsidios						
L. Otros Ingresos de Libre Disposición (L=l1+l2)						
l1) Participaciones en Ingresos Locales						
l2) Otros Ingresos de Libre Disposición						
I. Total de Ingresos de Libre Disposición	15,461,895,112	496,781,050.05	15,958,676,162	7,352,297,261	6,661,266,282	-8,800,628,830
(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 Mnero						
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas	306,465,713	433,731,378	740,197,091	1,847,916	1,847,916	- 304,617,797
II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas (II = A + B + C + D + E)	306,465,713	433,731,378	740,197,091	1,847,916	1,847,916	- 304,617,797
III. Ingresos Derivados de Financiamientos (III = A)	2,184,000,000	- 1,802,400,000	381,600,000	-	-	- 2,184,000,000
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	2,184,000,000	-	2,184,000,000	-	-	- 2,184,000,000
IV. Total de Ingresos (IV = I + II + III)	17,952,360,825	- 871,887,571	17,080,473,253	7,354,145,177	6,663,114,197	-11,289,246,627
Datos Informativos						
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	2,184,000,000	-	2,184,000,000	-	-	- 2,184,000,000
2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	-	-	-	-	-	-
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3 = 1 + 2)	2,184,000,000	-	2,184,000,000	-	-	- 2,184,000,000



Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1° de enero al 30 de junio 2025

(Pesos)

Concepto	Egresos					
	Aprobado (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3	Davengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	17,191,022,020	3,196,291,382	20,387,313,402	6,478,972,722	5,900,812,848	13,908,340,680
A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	5,078,026,952	-1,718,220	5,076,310,732	2,250,839,882	2,138,940,785	2,825,470,850
a1) Remuneraciones al personal de Carácter Permanente	1,640,519,535	10,748,258	1,651,267,793	797,709,400	796,589,206	853,556,394
a2) Remuneraciones al personal de Carácter Transitorio	11,765,536	2,317,902	14,083,438	6,909,524	6,909,524	7,173,915
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	490,424,432	-12,113,120	478,311,312	156,234,489	156,234,489	322,076,822
a4) Seguridad Social	636,777,012	14,880,284	651,657,296	307,051,691	307,036,881	344,605,605
a5) Otras prestaciones Sociales y Económicas	2,298,540,437	-17,547,545	2,280,992,892	982,934,778	872,190,684	1,298,058,114
a6) Previsiones	0	0	0	0	0	0
a7) Pago de Estímulos al Servidor Público	0	0	0	0	0	0
B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	780,461,997	23,882,660	804,344,657	253,903,535	78,823,631	550,441,122
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	27,857,527	-1,879,070	25,978,457	10,669,890	1,878,804	15,308,567
b2) Alimentos y Utensilios	1,995,160	-7,201	1,987,959	753,695	66,524	1,234,263
b3) Materias Primas y materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	276,642,374	2,211,649	278,854,023	96,727,077	16,948,511	182,126,946
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	205,491,751	3,686,521	209,178,272	58,214,645	5,590,806	150,963,626
b6) Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	106,056,223	371,483	106,427,706	43,085,190	42,019,406	63,342,515
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Producción y Artículos Deportivos	86,662,890	1,449,599	88,112,489	28,636,469	9,611,091	59,476,020
b8) Materiales y Suministros para Seguridad	0	0	0	0	0	0
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	75,756,072	18,049,680	93,805,752	15,816,568	2,708,489	77,989,184
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	4,775,060,525	348,052,260	5,123,112,785	1,302,627,479	1,107,496,913	3,820,485,306
c1) Servicios Básicos	2,068,057,119	115,466,900	2,183,524,019	512,989,983	507,473,397	1,670,534,036
c2) Servicios de Arrendamiento	247,669,116	10,674,325	258,343,441	50,193,923	20,294,145	208,149,518
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	189,161,021	78,261,718	267,422,739	79,368,601	24,371,245	188,054,138
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	103,795,199	13,581,388	117,376,587	59,578,423	50,230,201	57,798,164
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	981,473,050	124,090,948	1,105,563,998	265,428,884	265,428,884	840,135,114
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	57,758,001	96,957	57,854,958	4,523,510	1,239,877	53,331,448
c7) Servicio de Traslado y Viáticos	875,696	562,017	1,437,713	563,177	499,139	874,536
c8) Servicios Oficiales	5,316,101	3,958,748	9,274,849	4,557,712	4,491,177	4,717,137
c9) Otros Servicios Generales	1,120,955,221	1,359,260	1,122,314,481	325,423,267	233,468,847	796,891,214
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	0	0	0	0	0	0
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
d2) Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
d3) Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
d4) Ayudas Sociales	0	0	0	0	0	0
d5) Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos	0	0	0	0	0	0
d7) Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
d8) Donativos	0	0	0	0	0	0
d9) Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)	541,956,683	199,917,324	741,874,007	148,945,770	106,957,067	592,928,236
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	0	7,248,654	7,248,654	263,821	21,355	6,984,832
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0	0	0	0	0
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	1,766,000	1,766,000	0	0	1,766,000
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	0	0	0	0	0	0
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	460,710,683	206,852,934	667,563,617	136,397,884	103,157,256	531,165,733
e7) Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
e8) Bienes Inmuebles	0	6,062,073	6,062,073	3,828,566	3,778,456	2,233,507
e9) Activos Intangibles	81,246,000	-22,012,337	59,233,663	8,455,500	0	50,778,163
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)	4,426,068,972	446,341,551	4,872,410,523	578,329,060	578,329,060	4,294,081,463
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	301,772,576.7	1,061,903,778	1,363,676,355	470,543,797	470,543,797	893,132,559
f2) Obra Pública en Bienes Propios	4,124,296,395	-615,562,227	3,508,734,168	107,785,263	107,785,263	3,400,948,905
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)	1,109,748,928	-42,270,671	1,067,478,255	0	0	1,067,478,255
g1) Inversiones para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
g2) Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
g3) Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
g4) Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
g5) Inversiones en Fideicomiso y Mandatos	0	0	0	0	0	0
g6) Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
g7) Provisiones para Contingencias y otras Erogaciones Especiales	1,109,748,928	-42,270,671	1,067,478,255	0	0	1,067,478,255
H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)	300,000	0	300,000	300,000	300,000	0
h1) Participaciones	0	0	0	0	0	0
h2) Aportaciones	0	0	0	0	0	0
h3) Convenios	300,000	0	300,000	300,000	300,000	0
I. Deuda Pública	479,397,965	2,222,084,478	2,701,482,443	1,944,026,996	1,889,965,392	757,455,448
i1) Amortización de la Deuda Pública	163,058,767	0	163,058,767	79,826,657	79,826,657	83,232,109
i2) Intereses de la Deuda Pública	313,298,024	-6,500,000	306,798,024	123,979,948	123,979,948	182,818,075
i3) Comisión de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i4) Gastos de la deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i5) Costo por Coberturas	3,041,175	0	3,041,175	13,816	13,816	3,027,359
i6) Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0	2,228,584,478	2,228,584,478	1,740,206,574	1,686,144,970	488,377,904

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1° de enero al 30 de junio 2025
(Pesos)

Concepto	Egresos					
	Aprobado (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
I. Gasto Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	0	1,040,907,417	1,040,907,417	559,866,952	493,506,089	481,040,465
A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	0	0	0	0	0	0
a1) Remuneraciones al personal de Carácter Permanente	0	0	0	0	0	0
a2) Remuneraciones al personal de Carácter Transitorio	0	0	0	0	0	0
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	0	0	0	0	0	0
a4) Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
a5) Otras prestaciones Sociales y Económicas	0	0	0	0	0	0
a6) Previsiones	0	0	0	0	0	0
a7) Pago de Estímulos al Servidor Público	0	0	0	0	0	0
B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	0	11,280,801	11,280,801	9,094,855	1,429,806	2,185,947
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	0	0	0	0	0	0
b2) Alimentos y Utensilios	0	0	0	0	0	0
b3) Materias Primas y materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0	0	0	0	0	0
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0	11,280,801	11,280,801	9,094,855	1,429,806	2,185,947
b6) Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	0	0	0	0	0	0
b7) Vestuario, Blancos, Frenas de Producción y Artículos Deportivos	0	0	0	0	0	0
b8) Materiales y Suministros para Seguridad	0	0	0	0	0	0
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0	0	0	0	0	0
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0	66,309,635	66,309,635	66,309,635	66,309,635	0
c1) Servicios Básicos	0	66,309,635	66,309,635	66,309,635	66,309,635	0
c2) Servicios de Arrendamiento	0	0	0	0	0	0
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	0	0	0	0	0	0
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	0	0	0	0	0	0
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	0	0	0	0	0	0
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0	0	0	0	0	0
c7) Servicio de Traslado y Viáticos	0	0	0	0	0	0
c8) Servicios Oficiales	0	0	0	0	0	0
c9) Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	0	0	0	0	0	0
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
d2) Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
d3) Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
d4) Ayudas Sociales	0	0	0	0	0	0
d5) Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos	0	0	0	0	0	0
d7) Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
d8) Donativos	0	0	0	0	0	0
d9) Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)	0	141,677,539	141,677,539	118,673,071	59,977,256	23,004,468
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	0	0	0	0	0	0
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0	0	0	0	0
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	0	0	0	0	0	0
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	141,677,539	141,677,539	118,673,071	59,977,256	23,004,468
e7) Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
e8) Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
e9) Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)	0	773,149,440	773,149,440	330,080,605	330,080,605	443,068,835
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	744,011,066	744,011,066	318,997,221	318,997,221	425,013,844
f2) Obra Pública en Bienes Propios	0	29,138,375	29,138,375	11,083,384	11,083,384	18,054,991
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)	0	0	0	0	0	0
g1) Inversiones para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
g2) Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
g3) Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
g4) Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
g5) Inversiones en Fideicomiso y Mandatos	0	0	0	0	0	0
g6) Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
g7) Provisiones para Contingencias y otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)	0	0	0	0	0	0
h1) Participaciones	0	0	0	0	0	0
h2) Aportaciones	0	0	0	0	0	0
h3) Convenios	0	0	0	0	0	0
I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	0	48,490,002	48,490,002	35,708,786	35,708,786	12,781,215
i1) Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i2) Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i3) Comisión de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i4) Gastos de la deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i5) Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
i6) Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0	48,490,002	48,490,002	35,708,786	35,708,786	12,781,215
III. Total Egresos III=(I+II)	17,191,022,020	4,237,198,799	21,428,220,819	7,038,839,674	6,394,318,936	14,389,381,145

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

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 30 de junio 2025
(Pesos)

Clasificación Administrativa	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
3500540001-Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey,I.P.D.						
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H)	17,191,022,020	3,196,291,382	20,387,313,402	6,478,972,722	5,900,812,848	13,908,340,680
DIRECCIÓN GENERAL	161,725,265	-38,094,561	123,630,704	1,793,160	1,602,344	121,837,544
DIRECCIÓN ADJUNTA (INGENIERÍA, OPERACIONES, SANEAMIENTO, TECNOLOGÍAS, CALIDAD DEL AGUA, PLANEACIÓN HÍDRICA, GESTIÓN ESTRATÉGICA)	7,316,265,742	3,659,815,184	10,976,080,925	3,150,484,850	2,912,526,746	7,825,596,075
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	718,348,091	124,278,049	842,626,139	396,892,018	235,177,350	445,734,121
DIRECCIÓN DE FINANZAS	3,459,937,783	-803,028,028	2,656,909,755	363,472,174	350,967,922	2,293,437,581
DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS	5,258,973,484	106,536,615	5,365,510,099	2,407,697,237	2,282,402,970	2,957,812,862
DIRECCIÓN COMERCIAL	213,073,109	119,223,477	332,296,586	131,538,811	95,724,763	200,757,775
DIRECCIÓN JURÍDICA	4,034,280	3,083,636	7,117,916	3,885,885	3,109,242	3,232,031
COORDINACIÓN EJECUTIVA	58,576,856	24,437,829	83,014,686	23,158,570	19,261,821	59,856,116
COORDINACIÓN DE AUDITORÍA INTERNA	87,411	39,181	126,592	50,018	39,690	76,574
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H)	0	1,040,907,417	1,040,907,417	559,866,952	493,506,088	481,040,465
DIRECCIÓN GENERAL	0	0	0	0	0	0
DIRECCIÓN ADJUNTA (INGENIERÍA, OPERACIONES, SANEAMIENTO, TECNOLOGÍAS, CALIDAD DEL AGUA, PLANEACIÓN HÍDRICA, GESTIÓN ESTRATÉGICA)	0	1,006,731,686	1,006,731,686	538,659,532	482,077,168	468,072,155
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	0	0	0	0	0	0
DIRECCIÓN DE FINANZAS	0	785,730	785,730	0	0	785,730
DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS	0	0	0	0	0	0
DIRECCIÓN COMERCIAL	0	33,390,000	33,390,000	21,207,420	11,428,920	12,182,580
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)	17,191,022,020	4,237,198,799	21,428,220,819	7,038,839,674	6,394,318,936	14,389,381,145

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

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 30 de junio 2025
(Pesos)

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=3-4
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D)	17,191,022,020	3,196,291,382	20,387,313,402	6,478,972,722	5,900,812,848	13,908,340,680
A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0	0	0	0	0	0
a1) Legislación						
a2) Justicia						
a3) Coordinación Política de Gobierno						
a4) Relaciones Exteriores						
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios						
a6) Seguridad Nacional						
a7) Asuntos de Orden Público y Seguridad Interior						
a8) Otros Servicios Generales						
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6)	16,711,624,055	974,206,904	17,685,830,959	4,534,945,727	4,010,847,456	13,150,885,232
b1) Protección Ambiental	1,840,872,917	596,925,199	2,437,798,116	420,685,689	378,921,425	2,017,112,426
b2) Vivienda y Servicios de la Comunidad	14,870,751,138	377,281,705	15,248,032,843	4,114,260,037	3,631,926,030	11,133,772,806
b3) Salud						
b4) Recreación Cultural y otras Manifestaciones Sociales						
b5) Educación Protección Social						
b6) Otros Asuntos Sociales						
C. Desarrollo Económico C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0	0	0	0	0	0
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General						
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza						
c3) Combustibles y Energía						
c4) Minería, Manufacturas y Construcción						
c5) Transporte						
c6) Comunicaciones						
c7) Turismo						
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación						
c9) Otras Industrias y otros Asuntos Económicos						
D. Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	479,397,965	2,222,084,478	2,701,482,443	1,944,026,996	1,889,965,392	757,455,448
d1) Transacciones de la Deuda Pública/Costo Financiero de la Deuda	479,397,965	-8,500,000	472,897,965	203,820,422	203,820,422	269,077,543
d2) Transferencias y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno						
d3) Saneamiento del Sistema Financiero						
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores		2,228,584,478	2,228,584,478	1,740,206,574	1,686,144,970	488,377,904
II. Gasto Etiquetado (I=A+B+C+D)	0	1,040,907,417	1,040,907,417	559,866,952	493,506,089	481,040,465
A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0	0	0	0	0	0
a1) Legislación						
a2) Justicia						
a3) Coordinación Política de Gobierno						
a4) Relaciones Exteriores						
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios						
a6) Seguridad Nacional						
a7) Asuntos de Orden Público y Seguridad Interior						
a8) Otros Servicios Generales						
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6)	0	992,417,415	992,417,415	524,158,165	457,797,302	468,259,250
b1) Protección Ambiental	0	48,322,784	48,322,784	32,984,780	3,492,339	15,338,004
b2) Vivienda y Servicios de la Comunidad	0	944,094,631	944,094,631	491,173,385	454,304,963	452,921,246
b3) Salud						
b4) Recreación Cultural y otras Manifestaciones Sociales						
b5) Educación Protección Social						
b6) Otros Asuntos Sociales						
C. Desarrollo Económico C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0	0	0	0	0	0
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General						
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza						
c3) Combustibles y Energía						
c4) Minería, Manufacturas y Construcción						
c5) Transporte						
c6) Comunicaciones						
c7) Turismo						
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación						
c9) Otras Industrias y otros Asuntos Económicos						
D. Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	0	48,490,002	48,490,002	35,708,786	35,708,786	12,781,216
d1) Transacciones de la Deuda Pública/Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
d2) Transferencias y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno						
d3) Saneamiento del Sistema Financiero						
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	48,490,002	48,490,002	35,708,786	35,708,786	12,781,216
III. Total de Egresos (III=I+II)	17,191,022,020	4,237,198,799	21,428,220,819	7,038,839,674	6,394,318,936	14,389,381,145

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



Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación de Servicios Personales por Categoría
Del 1° de enero al 30 de junio 2025
(Pesos)

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H)	5,078,026,952	-1,716,220	5,076,310,732	2,250,839,882	2,138,940,785	2,825,470,850
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	5,078,026,952	-1,716,220	5,076,310,732	2,250,839,882	2,138,940,785	2,825,470,850
B. Magisterio	0	0	0	0	0	0
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	0	0	0	0	0	0
c1) Personal Administrativo						
c2) Personal Médico, Paramédico y afin						
D. Seguridad Pública	0	0	0	0	0	0
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas Leyes Federales o reformas a las mismas	0	0	0	0	0	0
e1) Nombre del Programa o ley 1						
e2) Nombre del Programa o ley 2						
F. Sentencias Laborales Definitivas	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	0	0	0	0	0	0
c1) Personal Administrativo						
c2) Personal Médico, Paramédico y afin						
D. Seguridad Pública	0	0	0	0	0	0
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas Leyes Federales o reformas a las mismas	0	0	0	0	0	0
e1) Nombre del Programa o ley 1						
e2) Nombre del Programa o ley 2						
F. Sentencias Laborales Definitivas	0	0	0	0	0	0
III. Total de Gastos en Servicios Personales (III=I+II)	5,078,026,952	-1,716,220	5,076,310,732	2,250,839,882	2,138,940,785	2,825,470,850

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



**Informe de Avance de Gestión Financiera
Segundo Trimestre 2025**

**NOTAS
ESTADOS FINANCIEROS**

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

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.

Decreto 243, publicado el 21 de octubre de 2022.

Decreto 275, publicado el 24 de enero de 2023.

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.

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

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 30 de junio de 2025.

- **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.

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

Como impuestos de tipo estatal, corresponden a la Institución, el impuesto del 3% sobre nóminas y el impuesto por emisión de 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 Jurídica, Dirección de Administración, Dirección de Finanzas, Dirección de Recursos Humanos, Dirección Comercial y por las Coordinaciones Ejecutiva y de Auditora Interna; asimismo, de la Dirección Adjunta dependen las siguientes unidades: Dirección de Ingeniería, Dirección de Operaciones, Dirección de Saneamiento, Dirección de Tecnologías e Innovación, y las Coordinaciones de Calidad del Agua, Gestión Estratégica y Planeación Hídrica. Todas las anteriores encabezadas por el Consejo de Administración.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros del 1 de enero al 30 de junio de 2025, 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, valorar 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

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

- 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.

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

- 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.
- Respalda con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen, el registro de las operaciones contables y presupuestarias.

Se mencionan, los pronunciamientos emitidos por Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) aplicables para el ejercicio 2025.-

“Acuerdo por el que se reforma el Manual de Contabilidad Gubernamental”
Capítulo III-Plan de Cuentas
(Reforma publicada en DOF 13-12-2024, aplicación obligatoria a partir del 2025)

“Acuerdo por el que se reforman y adicionan las Reglas de Registro y Valuación del Patrimonio”. Apartado IX. Criterios específicos, numeral 2.- Inventarios y Almacenes.
Capítulo VII, “De los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal”.
Apartados I. OBJETIVO Y CONSIDERACIONES GENERALES y III. ESTADOS E INFORMES PRESUPUESTARIOS.
(Reforma publicada en DOF 04-07-2024, aplicación obligatoria a partir de enero 2025)

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

La información que se presenta, está acorde a los nuevos pronunciamientos que entraron en vigor para el presente ejercicio, 2025.

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 30 de junio de 2025 y del 1o de enero al 30 de junio de 2024 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:

	30 de junio 2025 %	30 de junio 2024 %
De los últimos doce meses	4.32	4.98
Acumulada en los últimos tres ejercicios (sin considerar el año base)	19.09	20.11
Acumulada en los últimos tres ejercicios (considerando el año base)	15.06	19.09

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

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 30 de junio de 2025, la Institución mantenía efectivo y equivalentes de efectivo restringidos.

c. Almacenes

Al 30 de junio de 2025, 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.

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

Al 30 de junio de 2025, existen algunos bienes inmuebles valuados al menos a su valor catastral.

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

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

Las tasas anuales de depreciación utilizadas fueron como sigue:

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

e. Activos intangibles

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

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

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

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 2024.

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.

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

- 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 30 de junio de 2025.

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

l. Reclasificaciones

Se mencionan algunas reclasificaciones realizadas entre cuentas contables en mismo pasivo circulante.

m. Depuraciones

En el período de este informe, no se reportan depuraciones relevantes realizadas; solo una en el rubro de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo en el Activo Circulante con la finalidad de mantener una información financiera razonable.

Posición en Moneda Extranjera y protección por Riesgo Cambiario

Al 30 de junio de 2025, la Institución no tiene operaciones en moneda extranjera.

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

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

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

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 2025 en miles de pesos, se detalla de la siguiente manera:

	<u>Variación</u> <u>(miles de pesos)</u>
Inversión:	
1.2.3.5 Obra Pública Const. Ing. Civil Obra Pesada Dominio Público	\$ 787,199
1.2.3.6 Obra Pública propia	173,640
	<u>\$ 960,839</u>
 Traslado por capitalización de Proyectos	 (135,246)
 Total movimiento en el Analítico de Activo	 <u><u>\$ 825,593</u></u>

Las principales variaciones, en miles de pesos, corresponden a la inversión por la construcción del Acueducto Mty-Cuchillo II de \$67,086; Presa Libertad \$153,712; Acciones Emergentes \$269, Reúso Potable Indirecto \$6,912; Obras con Programas Federales \$702,978, Otros Programas por \$29,882 y al traslado por capitalización por \$135,246.

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

(miles de pesos)

Rubro	Denominación de Rubro	Saldo 31.Dic.2024	Saldo 30.Jun.2025	Variación	Explicación de Variaciones
1.2.3	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	85,036,273	86,334,730	1,298,456	
1.2.3.1	Terrenos	8,347,513	8,368,366	20,852	Indemnizaciones Terrenos correspondiendo a la Presa Libertad \$3,828. Cedidas por particulares \$17,024
1.2.3.3	Edificios no Habitacionales	480,739	480,739	0	Durante este periodo no hubo movimiento.
1.2.3.4	Infraestructura	50,361,673	50,813,684	452,011	Infraestructura cedida en la Red de Distribución de Agua Potable y Drenaje Sanitario por \$342,462 y movimiento de traslado por capitalización de \$109,549.
1.2.3.5	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	5,845,019	6,632,218	787,199	Nota 2
1.2.3.6	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	20,001,329	20,039,723	38,395	Nota 2
1.2.4	Bienes Muebles	7,870,867	8,113,987	243,120	
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	438,610	438,732	122	Inversión en Mobiliario y equipo y Otros equipos de Administración por \$249, movimientos de capitalización y traslado \$60 y bajas por \$67.
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	101,633	101,633	0	Durante este periodo no hubo movimiento.
1.2.4.4	Equipo de Transporte	693,914	693,914	0	Durante este periodo no hubo movimiento.
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,636,709	6,879,707	242,999	Inversión en Suministro Eq. Bombeo por \$8,800, acciones con programa Federal (PRODDER) \$237,346 y otros programas \$8,877, movimiento neto de capitalización por \$12,024.
1.2.5	Activos Intangibles	545,604	585,591	17,853	
1.2.5.1	Software	331,881	345,053	13,173	Mejoras al Sistema SAP
1.2.5.4	Licencias	223,140	223,193	53	Derechos de actualización \$31 y movimientos por capitalización \$84.
1.2.5.9	Otros Activos Intangibles	11,009	15,636	4,627	Movimiento de traslado por capitalización en mejoras a locales arrendados en Edificio Torre Lux \$3,027, entre otros \$29,952 y bajas por \$28,352
1.2.6	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-33,544,656	-34,288,249	-743,593	Depreciación del ejercicio por \$743,660 (Estado de actividades) y la depreciación de las bajas de activo fijo por -\$67

El importe de los intereses capitalizados, correspondientes a la construcción de las obras, ascienden en miles de pesos a \$129,621.

Reporte de la Recaudación

Los ingresos ascendieron a \$6,806,342,102 los cuales corresponden principalmente a suministro de agua potable, drenaje y saneamiento.

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

Proceso de Mejora

Dentro del Sistema de Gestión Institucional (SGI) basado en estándares de Calidad conforme a los criterios Ambiente, Social y Gobernanza (ASG) de Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D., se tienen establecidos 7-siete 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”, “6. Seguimiento, Medición, Análisis y Evaluación” (que comprende la Medición de Satisfacción del Usuario, Acciones Correctivas y Mejora Continua) y 7. Seguridad Hídrica.

En ellos, se desarrollan múltiples mecanismos de evaluación, seguimiento y diagnóstico permanente para los 27 procesos de primer nivel y 134 subprocesos de SADM (161 en total); que permiten, por un lado, mejorar la calidad de 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 Criterios 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 la solventación de 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, de mejora continua

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

y control de riesgos 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 ante el Centro Mexicano para la Filantropía (CEMEFI) (15 años consecutivos).

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

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 30 de junio de 2025 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 30 de junio de 2025, 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.

**Informe de Avance de Gestión Financiera
Segundo Trimestre 2025**

NOTAS DE DESGLOSE
NOTAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DEL 2025
(Cifras en Pesos)

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

RESULTADOS	Jun-2025	Dic-2024
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	6,806,342,102	12,686,931,560
Gastos de funcionamiento por servicios personales, materiales y suministros y servicios generales por clase, se integran como sigue:		
Servicios Personales	2,021,552,126	4,214,771,507
Materiales y Suministros	238,659,569	598,308,946
Servicios Generales	1,306,631,806	4,513,915,506
	3,566,843,501	9,326,995,959

APORTACIONES

Al 30 de junio de 2025

1. Aportaciones Estatales	42,923,360
Aportaciones del Estado	42,923,360
2. Aportaciones Federales	1,823,666
Recibidas de SFyTGE NL	-
Recibidas de TESOFE	-
Reclasificaciones	-
Otros Ingresos: Fideicomiso 2260 FONADIN	1,823,666
3. Transferencias recibidas de otras Entidades	-
4. Aportaciones Municipales	-
5. Otras Aportaciones (incluye apoyos y donativos)	-
TOTAL	44,747,026

Se realizaron reintegros por importe de \$2,329,695 de recursos correspondientes al ejercicio 2023.

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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:

	Jun-2025	Dic-2024
Cuentas por Cobrar	7,058,783,331	6,326,942,825
Deudores Diversos	60,507,637	60,679,316
Contribuciones por Recuperar	689,046,018	932,552,542
	7,808,336,986	7,320,174,683

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso se integra como sigue:

Terrenos	8,368,365,638	8,347,513,411
Edificios	480,738,743	480,738,743
Infraestructura	50,813,683,730	50,361,672,981
Construcciones en proceso Bienes Dominio Público	6,632,218,175	5,845,019,476
Construcciones en proceso Bienes Propios	20,039,723,494	20,001,328,678
	86,334,729,780	85,036,273,290

Bienes Muebles se integra como sigue:

Mobiliario y Equipo de Administración	438,732,076	438,610,429
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	101,633,145	101,633,145
Equipo de Transporte	693,914,341	693,914,341
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,879,707,480	6,636,708,966
	8,113,987,043	7,870,866,881

Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

	Jun-2025	Dic-2024
Activos Intangibles se integra como sigue:		
Software	345,053,281	331,880,563
Licencias	223,192,651	223,140,131
Concesiones y Franquicias	1,708,433	1,708,433
Otros Activos Intangibles	15,636,174	11,008,677
	585,590,538	567,737,803

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:

	Jun-2025	Dic-2024
Servicios Personales	95,867,990	69,431,563
Proveedores	874,827,333	1,166,139,410
Participaciones y Aportaciones	0	0
Intereses y Comisiones	3,101,690	9,269,799
Retenciones y Contribuciones	384,457,627	402,297,987
Otras Cuentas por Pagar	55,250,110	64,263,257
	1,413,504,750	1,711,402,017

Deuda Pública

	Jun-2025	Dic-2024
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a LP	83,232,109	163,058,766
Deuda Pública a Largo Plazo	4,769,018,159	4,769,018,159
Saldo	4,852,250,268	4,932,076,925

Al cierre del ejercicio se realiza la reclasificación, por la parte proporcional, del pasivo de largo a corto plazo.

**Informe de Avance de Gestión Financiera
Segundo Trimestre 2025**

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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:

	Jun-2025	Dic-2024
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido:		
Donaciones de Capital	17'833,130,233	17,833,130,211
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	11,220,827,084	11,220,827,084
Hacienda Pública/Patrimonio Generado:		
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,686,414,685	2,115,573,295
Resultado de Ejercicios Anteriores	6,777,243,907	4,506,069,473
	37,517,615,909	35,675,600,063



Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

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

NOTAS PRESUPUESTALES

Modificaciones al Presupuesto de Egresos

Del período de Enero a Junio 2025

(Cifras en Pesos)

Movimientos Presupuestales abril a junio 2025				
Fondo/Capítulo/Concepto	Reducciones	Ampliaciones	Total Efecto Neto	Notas Relevantes
Recursos Propios	(1,903,131,471)	2,252,015,147	348,883,677	
1000 Servicios personales	(515,765,236)	514,641,636	(1,123,600)	
1100 Remuneraciones al Personal de Caracter Permanente	(79,709,099)	82,255,703	2,546,605	
1200 Remuneraciones al Personal de Caracter Transitorio	(4,327,169)	4,689,169	362,000	
1300 Remuneraciones Adicionales y Especiales	(159,686,031)	149,529,992	(10,156,038)	La disminución global se refiere a una transferencia realizada para un periodo posterior a junio.
1400 Seguridad Social	(69,393,237)	83,995,421	14,602,184	
1500 Otras Prestaciones Sociales y Economicas	(202,649,701)	194,171,351	(8,478,351)	
2000 Materiales y suministros	(153,709,302)	151,265,933	(2,443,369)	
2100 Materiales de Administracion, Emision de Doctos.y Arts.Ofic.	(6,110,901)	6,374,522	(1,736,379)	
2200 Alimentos y Utensilios	(1,008,564)	850,444	(158,120)	
2400 Materiales y Articulos de Construccion y de Reparacion	(51,183,518)	49,899,470	(1,284,048)	La variación negativa neta en este agrupador se debe a la reasignación del recurso, tratada como una devolución de gasto para su tratamiento en gasto de inversión.
2500 Productos Químicos, Farmaceuticos y de Laboratorio	(50,232,119)	46,315,606	(3,916,513)	
2600 Combustibles, Lubricantes y Aditivos	(732,010)	444,699	(287,311)	
2700 Vestuario, Blancos, Prendas de Proteccion y Arts. Deportivos.	(28,108,542)	29,106,557	998,015	
2900 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	(14,333,648)	18,274,635	3,940,987	
3000 Servicios generales	(398,858,784)	542,181,788	143,323,004	
3100 Servicios Basicos	(4,394,268)	47,736,957	43,342,689	
3200 Servicios de Arrendamiento	(53,126,407)	51,032,338	(2,094,069)	
3300 Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Serv.	(55,437,002)	88,302,273	32,865,271	El incremento en este agrupador de servicios generales, se debe principalmente a suplementos realizado para: Trabajos de reparación, supervisión, inspección
3400 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	(12,387,835)	26,244,367	13,856,532	
3500 Servicios de Instalacion, Reparacion, Mto. y Conservacion	(182,617,159)	233,182,441	50,565,283	de Acueducto Cuchillo II; Reposición de Pavimentos, Drenaje Sanitario, Servicios de Limpieza; Contratos de Seguros, Fumigación, Traslado de Valores;
3600 Servicios de Comunicación Social y Publicidad	(47,501,359)	47,514,889	13,530	
3700 Servicios de Traslado y Maticos	(170,923)	756,304	585,381	Omincanal y H55 Migración a SAP 4/Hana.
3800 Servicios Oficiales	(1,468,129)	5,052,907	3,584,778	
3900 Otros Servicios Generales	(41,755,703)	42,359,311	603,609	
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	(145,565,247)	186,816,193	41,250,947	
5100 Mobiliario y Equipo de Administracion	(429,458)	7,323,222	6,893,764	La variación positiva en este concepto se refiere al equipo para el proyecto de Migración SAP 4/Hana; Adquisición de detectores y renovador de aire, Indemnización de ACIL y PL y equipo de computo.
5600 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	(111,502,875)	164,608,506	53,105,631	
5800 Bienes Inmuebles	(662,038)	3,931,347	3,269,309	
5900 Activos Intangibles	(32,970,875)	10,953,118	(22,017,757)	
6000 Inversión pública	(90,136,042)	350,406,563	260,270,521	
6100 Obra Publica en Bienes de Dominio Publico	(14,805,787)	47,856,568	33,050,781	La inversión se incrementó por los suplementos otorgados a: supervisión técnica, impactos ambientales, topografías para PL; Cajas y Sondeos; Tomonta Alberto; Construcción de Atraves Acueducto Cerro Prieto, Reubicación de Oficinas Comerciales; Cierres de Contrato; Pozos.
6200 Obra Publica en Bienes Propios	(75,330,255)	302,549,995	227,219,740	
7000 Inversiones financieras y otras provisiones	(23,704,171)	0	(23,704,171)	
7900 Provs. para Conting. y Otras Erog. Especiales	(23,704,171)		(23,704,171)	De esta partida que se utiliza como provisión de control de gasto y en el transcurso del ejercicio se realizan adecuaciones a la baja para solventar partidas como servicios legales, gastos de viaje, pasajes terrestres, wáticos, estudios y proyectos; etc.
8000 Participaciones y aportaciones	(300,000)	300,000	0	
8500 Convenios	(300,000)	300,000	0	Efecto Nulo
Recursos Crediticios	(575,092,688)	506,403,033	(68,689,655)	
6000 Inversión pública	(575,092,688)	506,403,033	(68,689,655)	
6200 Obra Publica en Bienes Propios	(575,092,688)	506,403,033	(68,689,655)	Se reasigna el recurso Rehabilitación de Tuberías y Drenaje, Colectores y Redes de Alcantarillado
Subtotal	(5,134,301,723)	6,249,642,408	1,115,340,685	

Nota: Los movimientos presupuestales no incluye Adefas y/o Arastres del periodo abril a junio 2025.



Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2025

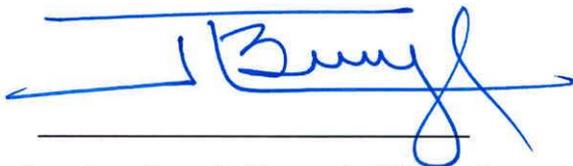
NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden:

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

El concepto de cobro a usuarios de "Recargos a usuarios", al 30 de junio de 2025 suman un valor pendiente de cobrar de \$1,605,465,877.

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