

Cuenta Pública 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)

Cuenta Pública 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	45.17,18
II. INFORMACION PRESUPUESTARIA	45.19
*Estado Analítico de Ingresos	45.20
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (Clasificación Administrativa)	45.21
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (Clasificación por Objeto del Gasto-Capítulo y Concepto)	45.22 a 45.24
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (Clasificación Económica-Tipo de Gasto)	45.25
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (Clasificación Funcional-Finalidad y Función)	45.26
*Endeudamiento Neto	45.27
*Intereses de la Deuda	45.28
*Indicadores de Postura Fiscal	45.29
III. INFORMACION PROGRAMATICA	45.30
*Gasto por Categoría Programática	45.31
*Programas y Proyectos de Inversión	45.32 , 45.34
IV. ANEXOS	45.35
*Relación de Bienes Muebles e Inmuebles que componen el Patrimonio	45.36 a 45.38
*Relación de Esquemas Bursátiles y de Coberturas Financieras	45.39 a 45.43
*Relación de Cuentas Bancarias Productivas	45.44 , 45.45
V. LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA	45.46
*Estado de Situación Financiera Detallada-LDF	45.47 , 45.48
*Informe Analítico de Deuda y Otros Pasivos-LDF	45.49
*Obligaciones a Corto Plazo	45.50
*Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamiento-LDF	45.51
*Estado Analítico de Ingresos Detallado-LDF	45.52
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado-LDF (Clasificación por Objeto del Gasto-Capítulo y Concepto)	45.53 a 45.54
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado-LDF (Clasificación Administrativa)	45.55
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado-LDF (Clasificación Funcional-Finalidad y Función)	45.56, 45.57
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado-LDF (Clasificación de Servicios Personales por Categoría)	45.58
*Balance Presupuestario-LDF	45.59
*Proyecciones de Ingresos-LDF	45.60
*Proyecciones de Egresos-LDF	45.61
*Resultados de Ingresos-LDF	45.62
*Resultados de Egresos-LDF	45.63
*Guía de Cumplimiento-LDF	45.64 a 45.65
*Informe sobre Estudios Actuariales-LDF	45.66
*Notas Presupuestales	45.67
VI. NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS	45.68 a 45.116
VII. INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES	45.117

Cuenta Pública 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)

Cuenta Pública 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 de presentar ante el H. Congreso del Estado, a través del Ejecutivo Estatal se emite dicho Informe de Cuenta Pública Anual 2025.

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

Cuenta Pública 2025

Información Contable

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

Cuenta Pública 2025

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.		
Estado de Actividades		
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2025 y 2024		
(Pesos)		
	2025	2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	14,089,940,857	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	14,089,940,857	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	40,326,783	1,453,429,636
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	40,326,783	636,813,682
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	816,615,954
Otros Ingresos y Beneficios	850,183,009	716,939,882
Ingresos Financieros	140,127,129	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	710,055,880	540,411,294
Total de Ingresos y Otros Beneficios	14,980,450,649	14,857,301,078
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	9,992,368,291	9,326,995,959
Servicios Personales	4,575,592,001	4,214,771,507
Materiales y Suministros	576,278,686	598,308,946
Servicios Generales	4,840,497,604	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)

Cuenta Pública 2025

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.		
Estado de Actividades		
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2025 y 2024		
(Pesos)		
	2025	2024
Participaciones y Aportaciones	650,000	300,000
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	650,000	300,000
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	244,383,740	307,025,113
Intereses de la Deuda Pública	244,359,398	305,811,727
Comisiones de la Deuda Pública	4,626	7,772
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	19,716	1,205,614
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	3,850,945,643	2,972,406,711
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,460,772,620	2,533,365,178
Provisiones	1,356,277,441	245,732,834
Disminución de Inventarios	1,270,459	733,342
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	32,625,123	192,575,357
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	14,088,347,674	12,741,727,783
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	892,102,975	2,115,573,295

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



Ing. Eduardo Ismael Ortegón Williamson
Director General



C.P. y Lic. Andrés Alejandro Rodríguez Rodríguez
Director de Finanzas

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

Cuenta Pública 2025

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.					
Estado de Situación Financiera					
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2025 y 2024					
(Pesos)					
ACTIVO	2025	2024	PASIVO	2025	2024
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	2,236,569,783	172,578,728	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,953,234,150	1,711,402,017
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10,906,979,387	7,320,174,683	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	120,524,057	288,867,515	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	2,350,704	163,058,766
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	236,722,550	214,936,294	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	2,231,755,814	2,133,120,065
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-4,787,046,006	-2,838,495,246	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	30,457,185	127,592,037
Otros Activos Circulantes	1,954,118	1,399,403	Provisiones a Corto Plazo	745,441,653	620,585,409
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	8,715,703,889	5,159,451,377	Total de Pasivo Circulante	5,963,239,506	4,755,758,294
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,371,958,315	1,061,654,129	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	10,279,204,046	13,522,881,633
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,347,061,013	1,776,134,683	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Pro	87,118,687,352	85,036,273,290	Deuda Pública a Largo Plazo	6,963,781,331	4,769,018,159
Bienes Muebles	8,349,715,204	7,870,866,881	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	620,833,620	567,737,803	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	274,073,025	267,330,716
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-35,030,463,504	-33,544,656,450	Provisiones a Largo Plazo	10,899,246,592	8,936,872,848
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0			
Total de Activos no Circulantes	63,777,792,000	62,768,010,336	Total de Pasivos no Circulantes	28,416,304,994	27,496,103,356
			Total del Pasivo	34,379,544,500	32,251,861,650
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	29,795,863,150	29,053,957,295
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	17,833,130,257	17,833,130,211
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	11,962,732,893	11,220,827,084
			Hacienda Pública/ Patrimonio Generado	8,318,088,239	6,621,642,768
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	892,102,975	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	648,741,357	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de La Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	38,113,951,389	35,675,600,063
Total del Activo	72,493,495,889	67,927,461,713	Total del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio	72,493,495,889	67,927,461,713

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

Ing. Eduardo Ismael Ortégón Williamson
Director General

C.P. y Lic. Andrés Alejandro Rodríguez Rodríguez
Director de Finanzas

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

Cuenta Pública 2025

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.		
Estado de Cambios en la Situación Financiera		
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2025		
(Pesos)		
	Origen	Aplicación
ACTIVO	4,031,764,940	8,597,799,116
Activo Circulante	2,116,884,216	5,673,136,729
Efectivo y Equivalentes		2,063,991,054
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		3,586,804,704
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	168,333,458	
Inventarios		
Almacenes		21,786,257
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	1,948,550,760	
Otros Activos Circulantes		554,715
Activo No Circulante	1,914,880,724	2,924,662,387
Inversiones Financieras a Largo Plazo		310,304,186
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	429,073,670	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		2,082,414,062
Bienes Muebles		478,848,323
Activos Intangibles		53,095,816
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,485,807,054	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO	5,629,203,351	3,501,520,501
Pasivo Circulante	1,465,324,127	257,842,914
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,241,832,134	
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		160,708,062
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	98,635,749	
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		97,134,852
Provisiones a Corto Plazo	124,856,244	
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Pasivo No Circulante	4,163,879,224	3,243,677,587
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		3,243,677,587
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo	2,194,763,172	
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	6,742,309	
Provisiones a Largo Plazo	1,962,373,743	

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

Cuenta Pública 2025

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Estado de Cambios en la Situación Financiera Del 1° de enero al 31 de diciembre 2025 (Pesos)		
	Origen	Aplicación
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	3,661,821,645	1,223,470,319
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	741,905,855	0
Aportaciones		
Donaciones de Capital	46	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	741,905,809	
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2,919,915,790	1,223,470,320
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		1,223,470,320
Resultados de Ejercicios Anteriores	2,271,174,433	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	648,741,357	
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Inencia de Activos no Monetarios		

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



Ing. Eduardo Ismael Ortegón Williamson
Director General



C.P. y Lic. Andrés Alejandro Rodríguez Rodríguez
Director de Finanzas



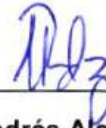
Cuenta Pública 2025

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Estado Analítico del Activo Del 1° de enero al 31 de diciembre 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	320,116,224,009	315,550,189,836	72,493,495,889	4,566,034,173
Activo Circulante	5,159,451,353	277,522,411,357	273,966,158,847	8,715,703,863	3,556,252,510
Efectivo y Equivalentes	172,578,984	217,964,566,031	215,900,574,977	2,236,570,038	2,063,991,054
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	7,320,174,403	58,662,912,358	55,076,107,655	10,906,979,106	3,586,804,703
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	288,857,516	223,720,376	392,053,834	120,524,058	-168,333,458
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	214,936,293	509,660,106	487,873,850	236,722,549	21,786,256
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-2,838,495,246	160,997,771	2,109,548,531	-4,787,046,006	-1,948,550,760
Otros Activos Circulantes	1,399,403	554,715	0	1,954,118	554,715
Activo No Circulante	62,768,010,334	42,593,812,652	41,584,030,989	63,777,791,997	1,009,781,663
Inversiones Financieras a largo Plazo	1,061,654,127	37,404,474,345	37,094,170,159	1,371,958,313	310,304,186
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,776,134,683	433,579,009	862,652,679	1,347,061,013	-429,073,670
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	85,036,273,290	3,502,873,247	1,420,459,185	87,118,687,352	2,082,414,062
Bienes Muebles	7,870,866,881	1,148,084,029	669,235,706	8,349,715,204	478,848,323
Activos Intangibles	567,737,803	101,103,024	48,007,208	620,833,619	53,095,816
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-33,544,656,450	3,698,998	1,489,506,052	-35,030,463,504	-1,485,807,054
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.



Ing. Eduardo Ismael Ortégón Williamson
Director General



C.P. y Lic. Andrés Alejandro Rodríguez Rodríguez
Director de Finanzas



Cuenta Pública 2025

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos Del 1° de enero al 31 de diciembre 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	780,904
COFIDAN	MXN	COFIDAN	0	219,920
BANOBRAS	MXN	BANOBRAS	59,680,388	31,040
BBVA	MXN	BBVA	31,055,973	1,318,840
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal a Corto Plazo			163,058,766	2,350,704
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
BANORTE	MXN	BANORTE	975,054,006	2,923,217,317
COFIDAN	MXN	COFIDAN	0	299,780,080
BANOBRAS	MXN	BANOBRAS	2,890,232,153	2,585,621,495
BBVA	MXN	BBVA	903,732,000	1,155,162,439
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal a Largo Plazo			4,769,018,159	6,963,781,331
Otros Pasivos			27,319,784,725	27,413,412,465
Total Deuda y Otros Pasivos			32,251,861,650	34,379,544,500

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



Ing. Eduardo Ismael Ortegón Williamson
Director General



C.P. y Lic. Andrés Alejandro Rodríguez Rodríguez
Director de Finanzas

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

Cuenta Pública 2025

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Estado de Variación en la Hacienda Pública Del 1° de enero al 31 de diciembre 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	701,091,111	0	0	0	701,091,111
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	56				56
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	701,091,055				701,091,055
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2024	0	2,513,080,615	-397,507,320	0	2,115,573,295
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			2,115,573,295		2,115,573,295
Resultados de Ejercicios Anteriores		2,513,080,615	-2,513,080,615		0
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	741,905,855	0	0	0	741,905,855
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	46				46
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	741,905,809				741,905,809
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2025	0	2,271,174,433	-574,728,963	0	1,696,445,470
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			892,102,975		892,102,975
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			648,741,357		648,741,357
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	29,795,863,150	6,777,243,907	1,540,844,332	0	38,113,951,389

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



Ing. Eduardo Ismael Ortégón Williamson
Director General



C.P. y Lic. Andrés Alejandro Rodríguez Rodríguez
Director de Finanzas

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

Cuenta Pública 2025

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.		
Estado de Flujos de Efectivo		
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2025 y 2024		
(Pesos)		
Concepto	2025	2024
Flujo de Efectivo de las Actividades de la Operación		
Origen	14,980,450,649	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	14,089,940,857	12,686,931,560
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	40,326,783	636,813,682
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	816,615,954
Otros Orígenes de Operación	850,183,009	716,939,882
Aplicación	11,383,191,312	9,901,337,492
Servicios Personales	4,575,592,001	4,214,771,507
Materiales y Suministros	576,278,686	598,308,946
Servicios Generales	4,840,497,604	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
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	650,000	300,000
Otras Aplicaciones de Operación	1,390,173,021	439,041,533
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	3,597,259,337	4,955,963,586
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	6,727,303,878	2,660,905,120
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	6,727,303,878	2,660,905,120
Aplicación	10,045,244,574	7,068,563,840
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,057,380,629	5,471,029,385
Bienes Muebles	478,848,323	561,979,904
Otras Aplicaciones de Inversión	6,509,015,622	1,035,554,551
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-3,317,940,696	-4,407,658,720

Cuenta Pública 2025

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.		
Estado de Flujos de Efectivo		
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2025 y 2024		
(Pesos)		
Concepto	2025	2024
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	2,194,763,172	24,707,702
Endeudamiento Neto		
Interno	2,194,763,172	24,707,702
Externo	0	0
Otros Origenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	410,090,758	471,491,838
Servicios de la Deuda		
Interno	410,090,758	471,491,838
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	1,784,672,414	-446,784,136
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente al Efectivo	2,063,991,055	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	2,236,569,783	172,578,728

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



Ing. Eduardo Ismael Ortegón Williamson
Director General



C.P. y Lic. Andrés Alejandro Rodríguez Rodríguez
Director de Finanzas



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

Cuenta Pública 2025

Informe de Pasivos Contingentes

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

Cuenta Pública 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. 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; las más importantes se describe a continuación:

La Compañía Aquos Promotora de Infraestructura, S. A. P. I. de C. V., correspondiente a la cancelación del contrato que se celebró con la Institución para llevar a cabo el Acueducto Monterrey VI; sin embargo, dicha obra fue suspendida en 2014, por lo tanto, la demandante le exige a la Institución el pago de \$3,500 mdp por presunta indemnización por daño moral, pago de gastos y costas y demás accesorios. A la fecha continúa en proceso este litigio y de acuerdo con el marco normativo emitido el CONAC, no existen elementos para registrar una provisión en los estados financieros al 31 de diciembre de 2025.

- c. Juicio de amparo ante el Poder Judicial de la Federación (exp. 13/2026), en contra de la determinación de indemnización por restitución material imposible de 48 hectáreas donde se encuentra ubicada la planta tratadora de Aguas Negras (Norte), cuantificadas en \$3,170 mdp pesos. Se cuenta con suspensión provisional de amparo relativa a ejecución de sentencia, concedida el 27 de enero de 2026. Litigio en trámite.

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

Cuenta Pública 2025

- d. Juicio contencioso administrativo ante el Tribunal Federal de Justicia Administrativa (exp. 4888/25-06-03-4), mediante el cual Dycher reclama la negativa ficta recaída a la solicitud de reconocimiento y requerimiento de pago de gastos no recuperables y financieros, con motivo de la ejecución de contrato de obra pública a precios unitarios y tiempo determinado No. SADM-APAUR-09-2020 relativo a la construcción de cortina Presa Libertad, en cantidad de \$749 mdp pesos. Se presentó contestación de demanda el 09 de febrero de 2025. Litigio en trámite



Ing. Eduardo Ismael Ortega Williamson
Director General



C.P. y Lic. Andrés Alejandro Rodríguez Rodríguez
Director de Finanzas

Cuenta Pública 2025

Información Presupuestaria

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

45.19

Cuenta Pública 2025

SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY, I.P.D.						
Estado Analítico de Ingresos						
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025						
(Cifras en Pesos)						
Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	15,461,895,112	453,857,690	15,915,752,802	15,393,981,556	13,751,886,387	(1,710,008,725)
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	306,465,713	452,558,454	759,024,167	492,885,237	492,885,237	186,419,524
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	2,184,000,000	2,184,000,000	0
Total	17,952,360,825	906,416,144	18,858,776,969	18,070,866,793	16,428,771,624	(1,523,589,201)
				Ingresos excedentes		

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento						
Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	306,465,713	452,558,454	759,024,167	492,885,237	492,885,237	186,419,524
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	306,465,713	452,558,454	759,024,167	492,885,237	492,885,237	186,419,524
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
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	15,393,981,556	13,751,886,387	(1,710,008,725)
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	15,393,981,556	13,751,886,387	(1,710,008,725)
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	2,184,000,000	2,184,000,000	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	2,184,000,000	0	2,184,000,000	2,184,000,000	2,184,000,000	0
Total	17,952,360,825	906,416,144	18,858,776,969	18,070,866,793	16,428,771,624	(1,523,589,201)
				Ingresos excedentes		

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

Cuenta Pública 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 31 de diciembre de 2025 (Cifras en Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
2.1.1.2.6 - Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	17,191,022,020	8,514,603,461	25,705,625,481	21,668,080,618	19,600,760,120	4,037,544,863
3500540001-Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.	17,191,022,020	8,514,603,461	25,705,625,481	21,668,080,618	19,600,760,120	4,037,544,863
Dirección General	161,725,265	(104,441,350)	57,283,915	2,749,228	2,674,825	54,534,686
Dirección Adjunta (Ingeniería, Operaciones, Saneamiento, Tecnologías, Calidad del Agua, Planeación Hídrica, Gestión Estratégica)	7,316,265,742	6,088,952,951	13,405,218,693	9,708,937,730	8,425,890,530	3,696,280,963
Dirección de Administración	718,348,091	11,716,934	730,065,025	718,282,401	431,274,219	11,782,624
Dirección de Finanzas	3,459,937,783	2,186,691,931	5,646,629,714	5,447,970,615	5,428,780,781	198,659,100
Dirección de Recursos Humanos	5,258,973,484	103,324,105	5,362,297,589	5,340,424,699	5,054,457,374	21,872,890
Dirección Comercial	213,073,109	149,722,372	362,795,481	308,452,825	167,754,747	54,342,656
Dirección Jurídica	4,034,280	2,486,373	6,520,653	6,500,114	5,198,373	20,539
Coordinación Ejecutiva	58,576,856	76,125,692	134,702,548	134,676,952	84,674,201	25,596
Coordinación de Auditoría Interna	87,411	24,452	111,863	86,053	55,089	25,810
Total de Egresos	17,191,022,020	8,514,603,461	25,705,625,481	21,668,080,618	19,600,760,120	4,037,544,863

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

Cuenta Pública 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 31 de diciembre de 2025 (Cifras en Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Servicios Personales	5,078,026,952	6,814,319	5,084,841,271	5,064,786,961	4,853,806,831	20,054,310
Remuneraciones al personal de Carácter Permanente	1,640,519,535	51,947,016	1,692,466,551	1,691,773,040	1,691,773,040	693,511
Remuneraciones al personal de Carácter Transitorio	11,765,536	4,135,995	15,901,531	15,901,531	15,901,531	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	490,424,432	57,311,311	547,735,743	547,322,810	547,322,810	412,933
Seguridad Social	636,777,012	16,187,334	652,964,346	650,296,252	650,296,252	2,668,094
Otras prestaciones Sociales y Económicas	2,298,540,437	(122,767,337)	2,175,773,100	2,159,493,329	1,948,513,199	16,279,772
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	(109,742,514)	670,719,483	599,078,891	242,089,884	71,640,591
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	27,857,527	(7,728,342)	20,129,185	19,756,103	7,963,524	373,082
Alimentos y Utensilios	1,995,160	(589,152)	1,406,008	1,119,358	211,866	286,650
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	(59,408,736)	217,233,639	201,740,380	65,647,371	15,493,258
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	205,491,751	(10,619,529)	194,872,222	153,252,091	36,545,000	41,620,131
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	106,056,223	(2,259,041)	103,797,182	102,237,127	88,256,218	1,560,054
Vestuario, Blancos, Prendas de Producción y Artículos Deportivos	86,662,890	(11,778,097)	74,884,793	72,953,952	28,185,619	1,930,842
Materiales y Suministros para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	75,756,072	(17,359,619)	58,396,454	48,019,879	15,280,287	10,376,574
Servicios Generales	4,775,060,525	314,193,151	5,089,253,676	4,856,599,160	3,631,592,777	232,654,516
Servicios Básicos	2,068,057,119	(334,426,225)	1,733,630,894	1,614,183,784	1,450,158,563	119,447,110
Servicios de Arrendamiento	247,669,116	(32,996,430)	214,672,686	209,264,056	55,018,033	5,408,630
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	189,161,021	37,321,241	226,482,262	198,455,580	60,989,978	28,026,682
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	103,795,199	21,644,277	125,439,476	125,205,517	115,368,524	233,959
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	981,473,050	34,845,517	1,016,318,567	937,215,588	346,669,474	79,102,979
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	57,758,001	53,847,393	111,605,394	111,592,944	64,508,680	12,450
Servicio de Traslado y Viáticos	875,696	1,755,680	2,631,376	2,346,423	2,041,333	284,953
Servicios Oficiales	5,316,101	4,270,546	9,586,648	9,365,294	8,590,259	221,353
Otros Servicios Generales	1,120,955,221	527,931,152	1,648,886,374	1,648,969,974	1,528,247,932	(83,600)
Total del Gasto Hoja 1	10,633,549,474	211,264,955	10,844,814,429	10,520,465,012	8,727,489,491	324,349,417

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

Cuenta Pública 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 31 de diciembre de 2025						
(Cifras en Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
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	426,417,227	968,373,910	546,107,997	276,032,864	422,265,913
Mobiliario y Equipo de Administración	0	22,004,102	22,004,102	18,268,920	203,487	3,735,182
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0	0	0	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	1,410,000	1,410,000	1,410,000	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	129,518,584	129,518,584	71,553,031	0	57,965,553
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	460,710,683	311,212,641	771,923,324	411,960,403	255,547,947	359,962,921
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	12,416,924	12,416,924	12,416,924	12,416,924	0
Activos Intangibles	81,246,000	(50,145,024)	31,100,976	30,498,719	7,864,505	602,257
Inversión Pública	4,426,068,972	(288,071,263)	4,137,997,709	2,801,768,013	2,801,768,013	1,336,229,696
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	301,772,577	1,802,109,054	2,103,881,631	1,338,788,438	1,338,788,438	765,093,193
Obra Pública en Bienes Propios	4,124,296,395	(2,090,180,317)	2,034,116,078	1,462,979,576	1,462,979,576	571,136,503
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto Hoja 1+2	15,601,575,129	349,610,919	15,951,186,048	13,868,341,023	11,805,290,369	2,082,845,026

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

Cuenta Pública 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 31 de diciembre de 2025 (Cifras en Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	1,109,748,926	(881,906,882)	227,842,044	0	0	227,842,044
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	(881,906,882)	227,842,044	0	0	227,842,044
Participaciones y Aportaciones	300,000	350,000	650,000	650,000	650,000	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	300,000	350,000	650,000	650,000	650,000	0
Deuda Pública	479,397,965	9,046,549,423	9,525,947,388	7,799,089,595	7,794,819,751	1,726,857,793
Amortización de la Deuda Pública	163,058,767	4,769,021,989	4,932,080,756	4,932,080,756	4,932,080,756	0
Intereses de la Deuda Pública	313,298,024	(68,938,625)	244,359,398	244,359,398	240,089,555	0
Comisión de la Deuda Pública	0	4,626	4,626	4,626	4,626	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	3,041,175	(3,021,459)	19,716	19,716	19,716	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0	4,349,482,892	4,349,482,892	2,622,625,098	2,622,625,098	1,726,857,793
Total de Egresos	17,191,022,020	8,514,603,460	25,705,625,481	21,668,080,618	19,600,760,120	4,037,544,863

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

Cuenta Pública 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 31 de diciembre de 2025						
(Cifras en Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Gasto Corriente	10,278,656,953	-133,475,086	10,145,181,867	9,798,224,261	8,014,118,310	346,957,606
Gasto de Capital	5,755,179,880	-446,046,883	5,309,132,997	3,347,876,011	3,077,800,877	1,961,256,986
Amortización de la deuda y Disminución de Pasivos	479,397,965	9,046,549,423	9,525,947,388	7,799,089,594	7,794,819,751	1,726,857,794
Pensiones y Jubilaciones	677,487,222	47,226,006	724,713,228	722,240,752	713,371,182	2,472,477
Participaciones	300,000	350,000	650,000	650,000	650,000	0
Total del Egreso	17,191,022,020	8,514,603,460	25,705,625,481	21,868,080,618	19,600,760,120	4,037,544,863

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

Cuenta Pública 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 31 de diciembre de 2025						
(Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Gobierno	0	0	0	0	0	0
Legislación	0	0	0	0	0	0
Justicia	0	0	0	0	0	0
Coordinación Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0	0
Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
Asuntos de orden Público y Seguridad Interior	0	0	0	0	0	0
Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
Desarrollo Social	16,711,624,055	(531,941,336)	16,179,682,719	13,868,995,649	11,805,944,995	2,310,687,070
Protección Ambiental	1,840,872,917	1,018,065,235	2,858,938,152	2,127,964,686	1,755,348,544	730,973,466
Vivienda y Servicios de la Comunidad	14,870,751,138	(1,550,006,571)	13,320,744,567	11,741,030,963	10,050,596,451	1,579,713,604
Salud	0	0	0	0	0	0
Recreación Cultura y otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0
Educación Protección Social	0	0	0	0	0	0
Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0
Desarrollo Económico	0	0	0	0	0	0
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0	0
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0	0
Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0
Transporte	0	0	0	0	0	0
Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
Turismo	0	0	0	0	0	0
Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0	0
Otras Industrias y otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	479,397,965	9,046,544,796	9,525,942,762	7,799,084,968	7,794,815,125	1,726,857,793
Transacciones de la Deuda Pública/Costo Financiero de la Deuda	479,397,965	4,697,061,905	5,176,459,870	5,176,459,870	5,172,190,027	0
Transferencias y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	4,349,482,892	4,349,482,892	2,622,625,098	2,622,625,098	1,726,857,793
Total del Gasto	17,191,022,020	8,514,603,460	25,705,625,481	21,668,080,618	19,600,760,120	4,037,544,863

Cuenta Pública 2025

SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY, I.P.D.			
Endeudamiento Neto			
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025			
(Cifras en Pesos)			
Identificación del Crédito o Instrumento	Contratación / Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C=A-B
Créditos Bancarios			
CREDITO BANORTE 1-911053	758,974,380.00	758,974,380.00	0.00
CREDITO BANOBRAS 2-911063	1,188,429,022.20	1,188,429,022.20	0.00
CREDITO BBVA1 (PARTE DE 2o FINANCIAMIENTO POR \$1250 MDP)	538,675,625.78	538,675,625.78	0.00
CREDITO BANOBRAS 1-911083	1,761,483,518.67	1,761,483,518.67	0.00
CREDITO BBVA 2-911093	396,112,347.26	396,112,347.26	0.00
BANORTE 3-911003	48,067,005.19	48,067,005.19	0.00
BANORTE 4-911103	240,335,025.99	240,335,025.99	0.00
CREDITO BANORTE 934 MDP-911113	934,708,347.53	934.71	934,707,412.82
CREDITO BANORTE 989 MDP-911123	989,292,797.79	989.29	989,291,808.50
CREDITO BANORTE 1000 MDP-911133	1,000,000,000.00	1,000.00	999,999,000.00
CREDITO BBVA 906 MDP-911143	906,482,185.36	906.48	906,481,278.88
CREDITO BANOBRAS 952 MDP-911153	952,652,534.85	0.00	952,652,534.85
CREDITO NADBANK 300 MDP-911163	300,000,000.00	0.00	300,000,000.00
CREDITO BANOBRAS 1,634 MDP-911173	1,633,000,000.00	0.00	1,633,000,000.00
CREDITO BBVA 250 MDP-911183	250,000,000.00	0.00	250,000,000.00
Total de Créditos Bancarios	11,898,212,790.62	4,932,080,755.57	6,966,132,035.05
Otros Instrumentos de Deuda			
Total de otros Instrumentos de Deuda	0	0	0
TOTAL	11,898,212,791	4,932,080,756	6,966,132,035

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

Cuenta Pública 2025

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Intereses de la Deuda
Del 1o. de enero al 31 de Diciembre 2025
(Cifras en Pesos)

Identificación del Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
INTERESES CREDITO BANORTE	66,668,049	66,668,049
INTERESES CREDITO BANOBRAS 2	108,651,591	108,651,591
INTERSES CREDITO BBVA1	48,170,411	48,170,411
INTERSES CREDITO BBVA2	38,431,306	35,600,337
INTERESES CREDITO BANORTE 3	4,387,306	4,387,306
INTERESES CREDITO BANORTE 4	26,365,473	21,574,016
INTERESES CREDITO BANOBRAS 1	160,533,598	160,533,598
INTERESES CREDITO BANORTE 934	4,255,012	3,196,040
INTERESES CREDITO BANORTE 989	4,371,588	3,283,751
INTERESES CREDITO BANORTE 000	4,535,568	3,406,792
INTERESES CREDITO BBVA 906M	3,995,584	3,001,325
Total de Créditos Bancarios	470,365,484	458,473,215
Otros Instrumentos de Deuda		
Total de otros Instrumentos de Deuda	0	0
TOTAL	470,365,484	458,473,215

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

Cuenta Pública 2025

Sector Paraestatal - Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.			
Indicadores de Postura Fiscal			
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025			
Concepto	Estimado	Devengado	Recaudado / Pagado
I. Ingresos Presupuestarios (1=1+2)	15,768,360,825	15,886,866,793	14,244,771,624
1. Ingresos del Gobierno Entidad Federativa 1	15,768,360,825	15,886,866,793	14,244,771,624
2. Ingresos Sector Paraestatal 1	0	0	0
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	17,027,963,253	16,735,999,862	14,668,679,364
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa 2	17,027,963,253	16,735,999,862	14,668,679,364
4. Egresos del Sector Paraestatal 1	0	0	0
III. Balance presupuestario (Superavit o Déficit) (III=I-II)	(1,259,602,428)	(849,133,069)	(423,907,740)

Concepto	Estimado	Devengado	Recaudado / Pagado
III. Balance presupuestario (Superavit o Déficit)	(1,259,602,428)	(849,133,069)	(423,907,740)
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de Deuda	316,339,199	244,383,741	240,113,897
V. Balance Primario (Superavit o Déficit) (V=III-IV)	(1,575,941,627)	(604,749,328)	(183,793,843)

Concepto	Estimado	Devengado	Recaudado / Pagado
A. Financiamiento	2,184,000,000	2,184,000,000	2,184,000,000
B. Amortización de la Deuda	163,058,767	4,932,080,756	4,932,080,756
C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C=A-B)	2,020,941,233	(2,748,080,756)	(2,748,080,756)

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

Cuenta Pública 2025

Información Programática

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

45.30

Cuenta Pública 2025

SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY, I.P.D.						
Gasto por Categoría Programática						
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025						
(Cifras en Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Programas						
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0	2,899,232,297	2,899,232,297	1,451,268,352	1,405,448,795	1,447,963,945
Subsidios sujetos a Reglas de Operación	0	1,862,454,716	1,862,454,716	1,038,557,811	1,038,557,811	823,896,905
Subsidios sujetos a Lineamientos de Operación.	0	1,036,777,581	1,036,777,581	412,710,541	366,890,984	624,067,040
Bienes, Servicios e Infraestructura Pública	16,711,624,055	(3,431,178,259)	13,280,445,796	12,417,722,671	10,400,491,574	862,723,125
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0	0
Prestación de Servicios Públicos	16,711,624,055	(3,456,426,826)	13,255,197,229	12,392,474,104	10,375,243,007	862,723,125
Proyectos de inversión en Infraestructura y Obra Pública	0	25,248,567	25,248,567	25,248,567	25,248,567	0
Desempeño de las Funciones de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Funciones de las Fuerzas Armadas	0	0	0	0	0	0
Fomento, Promoción y Servicios para el Desarrollo Económico y Social	0	0	0	0	0	0
Regulación y supervisión	0	0	0	0	0	0
Atención a desastres por eventos naturales	0	0	0	0	0	0
Articulación, coordinación e instrumentación de políticas públicas	0	0	0	0	0	0
Investigación y desarrollo	0	0	0	0	0	0
Servicios de protección y conservación ambiental	0	0	0	0	0	0
Administrativos y de Apoyo a la Gestión Presupuestaria	0	0	0	0	0	0
Apoyo para el desarrollo de las funciones de gobierno	0	0	0	0	0	0
Apoyo al buen gobierno y mejoramiento de la gestión	0	0	0	0	0	0
Provisiones y reasignaciones presupuestarias específicas	0	0	0	0	0	0
Operaciones ajenas	0	0	0	0	0	0
Compromisos, cumplimiento de Obligaciones y otras Aportaciones	479,397,965	9,046,549,423	9,525,947,388	7,799,089,594	7,794,819,751	1,726,857,794
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0	0
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	479,397,965	4,697,066,531	5,176,464,496	5,176,464,496	5,172,194,653	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	4,349,482,892	4,349,482,892	2,622,625,098	2,622,625,098	1,726,857,793
Aportaciones Federales	0	0	0	0	0	0
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0	0
Total del Egreso	17,191,022,020	8,514,603,460	25,705,625,481	21,668,080,618	19,600,760,120	4,037,544,863

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



Cuenta Pública 2025

Programas y Proyectos de Inversión

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

Cuenta Pública 2025

Informe de Proyectos de Inversión						
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025						
Nombre de Proyecto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	6 = (3-4)
PI17 Análisis de viabilidad para el cierre del anillo de transferencia II	0	703,948,643	703,948,643	0	0	703,948,643
Dirección de Finanzas	0	1,506,175	1,506,175	0	0	1,506,175
Dirección de Ingeniería	0	702,442,468	702,442,468	0	0	702,442,468
PI45 Rehabilitación y reposición de sistemas de alcantarillado	0	517,241,379	517,241,379	0	0	517,241,379
Dirección de Operaciones	0	517,241,379	517,241,379	0	0	517,241,379
PROAGUA 2024	0	415,948,276	415,948,276	397,459,717	397,459,717	18,488,559
Dirección de Ingeniería	0	415,948,276	415,948,276	397,459,717	397,459,717	18,488,559
Monterrey V Rehabilitación y Ampliación del Anillo de Transferencia II	1,275,000,000	(877,254,281)	397,745,719	0	0	397,745,719
Dirección de Ingeniería	1,275,000,000	(877,254,281)	397,745,719	0	0	397,745,719
PRODDER 2025	0	368,399,161	368,399,161	0	0	368,399,161
Dirección Comercial	0	52,413,793	52,413,793	0	0	52,413,793
Dirección de Operaciones	0	196,460,833	196,460,833	0	0	196,460,833
Dirección de Saneamiento	0	62,069,735	62,069,735	0	0	62,069,735
Dirección de Tecnologías e Innovación	0	57,434,800	57,434,800	0	0	57,434,800
PI08 Presa Libertad	301,772,577	45,183,387	346,955,963	331,988,235	323,850,487	14,967,728
Dirección de Finanzas	301,772,577	(75,766,491)	226,006,086	226,006,086	218,383,660	0
Dirección de Ingeniería	0	120,949,877	120,949,877	105,982,149	105,266,827	14,967,728
Presa La Libertad	250,000,000	(250,000,000)	0	0	0	0
Dirección de Ingeniería	250,000,000	(250,000,000)	0	0	0	0
PI11 Acueducto El Cuchillo II	0	134,402,782	134,402,782	129,553,656	71,348,229	4,849,125
Dirección de Ingeniería	0	134,402,782	134,402,782	129,553,656	71,348,229	4,849,125
Cierre de Contrato/Obra	132,362,163	(19,231,413)	113,130,750	101,527,366	25,605,678	11,603,383
Dirección de Ingeniería	132,362,163	(55,473,848)	76,888,315	65,284,932	1,893,782	11,603,383
Dirección de Operaciones	0	36,242,435	36,242,435	36,242,434	23,711,696	0
PI54 Micro medición	149,350,000	(71,500,000)	77,850,000	77,850,000	0	0
Dirección Comercial	149,350,000	(71,500,000)	77,850,000	77,850,000	0	0
PI92 Nuevas instalaciones del Laboratorio Central de Calidad de Aguas	0	69,852,152	69,852,152	180,600	0	69,671,552
Coordinación de Calidad del Agua	0	69,852,152	69,852,152	180,600	0	69,671,552
PI65 Renovación de Parque Vehicular	0	69,396,552	69,396,552	69,317,206	0	79,346
Dirección de Operaciones	0	69,396,552	69,396,552	69,317,206	0	79,346
PI89 Mmigración SAP ecc 6.0 a s4/HANA	0	49,186,303	49,186,303	49,186,303	0	0
Dirección de Tecnologías e Innovación	0	49,186,303	49,186,303	49,186,303	0	0
PROAGUA 2025	0	45,456,364	45,456,364	1,815,000	1,815,000	43,641,364
Dirección de Finanzas	0	975,313	975,313	0	0	975,313
Dirección de Operaciones	0	44,481,050	44,481,050	1,815,000	1,815,000	42,666,050
Proyecto de Inspección y Monitoreo "El Cuchillo"	0	32,130,472	32,130,472	12,786,909	316,498	19,343,563
Dirección de Ingeniería	0	32,130,472	32,130,472	12,786,909	316,498	19,343,563
Tormenta Alberto	0	31,014,227	31,014,227	31,014,227	26,770,494	0
Dirección de Ingeniería	0	31,014,227	31,014,227	31,014,227	26,770,494	0
PI21 Presa Rompepicos	0	30,055,381	30,055,381	10,007,066	2,127,178	20,048,315
Dirección de Ingeniería	0	30,055,381	30,055,381	10,007,066	2,127,178	20,048,315
Suministro Bombas	0	14,550,000	14,550,000	14,550,000	0	0
Dirección de Saneamiento	0	14,550,000	14,550,000	14,550,000	0	0
Licenciamientos Anuales	33,950,000	(21,887,826)	12,062,174	12,050,912	0	11,262
Dirección de Tecnologías e Innovación	33,950,000	(21,887,826)	12,062,174	12,050,912	0	11,262
Construcción de Atracos Acueducto Cerro Prieto Mty	0	11,838,962	11,838,962	11,838,962	0	0
Dirección de Ingeniería	0	11,838,962	11,838,962	11,838,962	0	0
Sum. Turbo sopladores, arrancadores de motor y variadores frecuencia	0	11,796,133	11,796,133	10,320,386	0	1,475,747
Dirección de Saneamiento	0	11,796,133	11,796,133	10,320,386	0	1,475,747
Suministro Equipo de Bombeo para Aguas Negras y Potables	0	8,800,000	8,800,000	8,800,000	0	0
Dirección de Operaciones	0	8,800,000	8,800,000	8,800,000	0	0
PRODDER 2024	0	8,559,550	8,559,550	7,750,630	720,284	808,920
Dirección de Tecnologías e Innovación	0	8,559,550	8,559,550	7,750,630	720,284	808,920
SAP	30,956,000	(22,500,500)	8,455,500	8,455,500	8,455,500	0
Dirección de Tecnologías e Innovación	30,956,000	(22,500,500)	8,455,500	8,455,500	8,455,500	0
Cajas y Sondos	0	8,383,431	8,383,431	162,528	0	8,220,903
Dirección de Operaciones	0	8,383,431	8,383,431	162,528	0	8,220,903
PI81 Reúso potable indirecto / Agua Regenerada	0	6,919,314	6,919,314	(995,981,664)	6,911,598	1,002,600,978
Dirección de Finanzas	0	5,200,000	5,200,000	5,200,000	5,200,000	0
Dirección de Ingeniería	0	1,719,314	1,719,314	(1,000,981,664)	1,711,598	1,002,600,978
Adquisición de Equipo de Computo	0	5,233,576	5,233,576	4,948,400	69,974	285,176
Coordinación Ejecutiva	0	104,390	104,390	104,390	0	0
Dirección Comercial	0	2,975,869	2,975,869	2,975,869	49,999	0
Dirección de Administración	0	566,799	566,799	436,799	0	130,000
Dirección de Finanzas	0	498,772	498,772	472,728	19,975	26,047
Dirección de Ingeniería	0	36,500	36,500	0	0	36,500
Dirección de Recursos Humanos	0	575,786	575,786	558,456	0	17,329
Dirección de Tecnologías e Innovación	0	475,460	475,460	400,160	0	75,300
Reposición de Infraestructura en PTARS	108,583,398	(104,198,266)	4,385,132	4,385,132	0	0
Dirección de Saneamiento	108,583,398	(104,198,266)	4,385,132	4,385,132	0	0

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

Cuenta Pública 2025

Informe de Proyectos de Inversión Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025						
Nombre de Proyecto	Egresos					
	Aprobado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3)+(2)	Devengado (4)	Pagado (5)	Subejercicio (6)-(3-4)
Probedor de Residencia y Asilamiento, Cámaras Termográficas, Motosierra, Pistola	0	2,041,985	2,041,985	970,770	0	1,071,215
Dirección de Operaciones	0	2,041,985	2,041,985	970,770	0	1,071,215
Adquisición e instalación de Climas Comercial	0	3,829,914	3,829,914	3,829,914	0	0
Dirección Comercial	0	3,829,914	3,829,914	3,829,914	0	0
Equipo Taller de Mantenimiento a Motores y Bombas	0	1,744,938	1,744,938	1,379,031	0	365,907
Dirección de Operaciones	0	1,744,938	1,744,938	1,379,031	0	365,907
Adquisición de Herramientas	0	3,353,167	3,353,167	3,353,167	0	0
Dirección de Saneamiento	0	3,353,167	3,353,167	3,353,167	0	0
Adecuación Reubicación Oficina Comercial Country	0	3,213,227	3,213,227	3,213,227	3,213,227	0
Dirección Comercial	0	3,213,227	3,213,227	3,213,227	3,213,227	0
Detectores de Gases y Renovador de Aire	0	1,512,000	1,512,000	1,512,000	0	0
Dirección de Operaciones	0	1,512,000	1,512,000	1,512,000	0	0
Otros Proyectos de Inversión SADM	0	2,774,907	2,774,907	2,355,765	658,812	419,142
Coordinación de Planeación Técnica	0	9,300	9,300	9,300	0	0
Dirección Comercial	0	597,580	597,580	547,064	45,064	49,616
Dirección de Administración	0	478,130	478,130	429,238	0	48,892
Dirección de Finanzas	0	283,314	283,314	283,314	56,726	0
Dirección de Ingeniería	0	436,861	436,861	436,861	341,891	0
Dirección de Operaciones	0	337,097	337,097	16,470	0	320,627
Dirección de Recursos Humanos	0	20,127	20,127	20,126	3,629	1
Dirección de Saneamiento	0	272,190	272,190	272,190	0	0
Dirección de Tecnologías e Innovación	0	341,302	341,302	341,302	210,802	0
Mobiliario	0	2,877,080	2,877,080	2,732,580	18,143	144,500
Coordinación de Gestión Estratégica	0	5,800	5,800	5,800	5,800	0
Coordinación Ejecutiva	0	39,000	39,000	39,000	0	0
Dirección Comercial	0	606,883	606,883	606,883	0	0
Dirección de Administración	0	295,515	295,515	295,515	0	0
Dirección de Finanzas	0	382,298	382,298	382,298	12,343	0
Dirección de Ingeniería	0	239,008	239,008	239,008	0	0
Dirección de Operaciones	0	424,300	424,300	424,300	0	0
Dirección de Recursos Humanos	0	60,798	60,798	60,798	0	0
Dirección de Saneamiento	0	381,080	381,080	236,580	0	144,500
Dirección de Tecnologías e Innovación	0	135,898	135,898	135,898	0	0
Dirección Jurídica	0	6,500	6,500	6,500	0	0
PI42 Cumplimiento de la Norma 001-Bamarnat-2021 en los sistemas de tratamiento d	0	2,777,285	2,777,285	2,777,285	0	0
Dirección de Saneamiento	0	2,777,285	2,777,285	2,777,285	0	0
PI51 Seguridad Inteligente Institucional (SII)	0	2,630,954	2,630,954	2,630,954	0	0
Dirección de Tecnologías e Innovación	0	2,630,954	2,630,954	2,630,954	0	0
Suministro de Bombas	0	2,495,100	2,495,100	2,495,100	0	0
Dirección de Saneamiento	0	2,495,100	2,495,100	2,495,100	0	0
Suministro De Sistema De Aire Acondicionado	0	2,380,500	2,380,500	0	0	2,380,500
Dirección de Saneamiento	0	2,380,500	2,380,500	0	0	2,380,500
Suministro Planta de Emergencia PTAR San Roque y Equipo Eléctrico	0	1,905,054	1,905,054	1,450,154	0	454,900
Dirección de Operaciones	0	1,905,054	1,905,054	1,450,154	0	454,900
20% Contrato Sum Bombeo	0	1,755,511	1,755,511	1,755,511	0	0
Dirección de Operaciones	0	1,755,511	1,755,511	1,755,511	0	0
Suministro de Motor Eléctrico	0	1,557,000	1,557,000	1,557,000	0	0
Dirección de Operaciones	0	1,557,000	1,557,000	1,557,000	0	0
Máquinas soldadoras para ACI	0	1,531,044	1,531,044	1,531,044	1,531,044	0
Dirección de Operaciones	0	1,531,044	1,531,044	1,531,044	1,531,044	0
PI43 Modernización y ampliación de laboratorio de calidad de Agua	100,000,000	(98,890,000)	1,410,000	1,410,000	0	0
Coordinación de Calidad del Agua	100,000,000	(98,890,000)	1,410,000	1,410,000	0	0
Adquisición de Motocicletas	0	1,380,225	1,380,225	1,380,225	0	0
Dirección Comercial	0	1,380,225	1,380,225	1,380,225	0	0
AReOla	0	982,500	982,500	982,500	0	0
Dirección de Tecnologías e Innovación	0	982,500	982,500	982,500	0	0
Lactarios	0	855,600	855,600	855,600	0	0
Dirección Comercial	0	855,600	855,600	855,600	0	0
PI86 Transformación tecnológica y digital de SADM	3,350,000	(2,722,501)	627,499	627,499	0	0
Dirección de Tecnologías e Innovación	3,350,000	(2,722,501)	627,499	627,499	0	0
PI63 Proyecto de gestión y control archivístico	2,610,000	(2,350,000)	260,000	0	0	260,000
Dirección de Administración	0	260,000	260,000	0	0	260,000
Dirección de Tecnologías e Innovación	2,610,000	(2,610,000)	0	0	0	0
Suministro e instalación de Boilers	0	584,030	584,030	0	0	584,030
Dirección de Operaciones	0	584,030	584,030	0	0	584,030
Pozos	0	526,396	526,396	526,396	0	0
Dirección de Ingeniería	0	526,396	526,396	526,396	0	0
PI68 Mejoras de oficinas SADM	0	263,928	263,928	0	0	263,928
Dirección Comercial	0	263,928	263,928	0	0	263,928
Remodelación de Comedor	0	214,388	214,388	214,388	214,388	0
Dirección de Recursos Humanos	0	214,388	214,388	214,388	214,388	0
PI92 Programa de Mejora a la Atención del Servicio (PROMAS)	0	65,500	65,500	65,500	65,500	0
Coordinación de Calidad del Agua	0	65,500	65,500	65,500	65,500	0
PI13 Diseño y construcción de nueva central de operaciones Santa Rosa	0	59,890	59,890	59,890	59,890	0
Dirección de Operaciones	0	59,890	59,890	59,890	59,890	0
Equipo de Publicidad	0	22,726	22,726	22,726	9,051	0
Coordinación de Calidad del Agua	0	13,675	13,675	13,675	0	0
Dirección de Finanzas	0	9,051	9,051	9,051	9,051	0
Proyectos de inversión reclassificados/cancelados/provión	3,367,245,742	(3,367,245,742)	0	0	0	0
Subtotal de Proyectos de Inversión 2025	5,755,179,880	(2,295,869,837)	3,549,310,243	339,935,294	671,029,692	3,209,374,949
Rehendo de Proyectos anteriores al 2025	0	4,984,455,062	4,984,455,062	3,672,107,625	3,982,532,026	1,312,347,437
Total	5,755,179,880	2,778,585,425	8,533,765,305	4,012,042,919	4,653,561,718	4,521,722,386

Cuenta Pública 2025

Anexos

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

45.35

Cuenta Pública 2025

Relación de bienes muebles e inmuebles

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

45.36

Cuenta Pública 2025

Relación de Bienes Muebles que Componen el Patrimonio al 31 de diciembre 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)

Cuenta Pública 2025

Relación de Bienes Inmuebles que Componen el Patrimonio al 31 de diciembre 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	

Cuenta Pública 2025

Relación de esquemas bursátiles y de coberturas financieras

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

Cuenta Pública 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



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

Cuenta Pública 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

G

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

Cuenta Pública 2025

BBVA 1 (550 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	25 DE AGOSTO DEL 2025
FECHA DE INICIO	25 DE AGOSTO DEL 2025
FECHA DE VENCIMIENTO	25 DE AGOSTO DEL 2026
MONTO DE REFERENCIA	263,361,759.32 MXN
PRECIO DE EJERCICIO ("STRIKE 1")	9.000000%
PRECIO DE EJERCICIO ("STRIKE 2")	10.000000%
PRIMA	5,900.00 MXN
FECHA DE PAGO DE LA PRIMA	26 DE AGOSTO DEL 2025

**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

6

Cuenta Pública 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

6

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

Cuenta Pública 2025

Relación de Cuentas Bancarias Productivas Específicas

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

Cuenta Pública 2025

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

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

Cuenta Pública 2025

Ley de Disciplina Financiera

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

45.46

Cuenta Pública 2025

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.					
Estado de Situación Financiera Detallada-LDF					
Al 31 de diciembre 2025 y 2024					
(Pesos)					
Concepto	2025	2024	Concepto	2025	2024
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	2,236,569,782	172,578,728	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	2,953,234,150	1,711,402,017
a1) Efectivo	2,556,696	2,541,279	a1) Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	78,209,431	69,431,564
a2) Bancos/Tesorería	59,489,858	119,001,728	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,948,250,715	1,166,139,410
a3) Bancos/Depositos y Otros	0	0	a3) Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	0	0
a4) Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	2,174,523,228	51,035,722	a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0	0
a5) Fondos con Afectación Especifica	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	4,269,843	9,269,799
a7) Otros Efectivos y Equivalentes	0	0	a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	815,472,182	402,297,987
			a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0	0
			a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	107,031,979	64,263,257
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	10,906,979,387	7,320,174,684	b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)	0	0
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo	0	0	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0	0
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	9,911,644,640	6,326,942,825	b2) Documentos con Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	0	0
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	66,984,411	60,679,316	b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	928,350,336	932,552,542			
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0	0	c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c= c1+c2)	2,350,704	163,058,766
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0	0	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	2,350,704	163,058,766
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0	0	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0	0
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)	120,524,057	288,857,515	d. Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
c1) Antipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	120,136,760	288,418,484			
c2) Antipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles y Muebles a Corto Plazo	0	0	e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)	2,231,755,814	2,133,120,065
c3) Antipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0	0	e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	45,261,730	49,827,934
c4) Antipo a Contratistas por Obras Publicas 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	2,186,494,084	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)	30,457,185	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	30,457,185	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	236,722,550	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)	-4,787,046,006	-2,838,495,246	g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)	745,441,653	620,585,409
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-4,787,046,006	-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)	1,954,118	1,399,403	g3) Otras Provisiones a Corto Plazo	745,441,653	620,585,409
g1) Valores en Garantía	1,954,118	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, 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)	8,715,703,888	5,159,451,378	IA. Total de Pasivos Circulantes (IA= a+b+c+d+e+f+g+h)	5,963,239,506	4,755,758,294
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
a) Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,371,958,315	1,061,654,129	a) Cuentas por Pagar a Largo Plazo	10,279,204,046	13,522,881,633
b) Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,347,061,013	1,776,134,683	b) Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
c) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	87,118,687,352	85,036,273,290	c) Deuda Pública a Largo Plazo	6,963,781,331	4,769,018,159
d) Bienes Muebles	8,349,715,204	7,870,866,881	d) Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
e) Activos Intangibles	620,833,620	567,737,803	e) Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	274,073,025	267,330,716
f) Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-35,030,463,503	-33,544,856,451	f) Provisiones a Largo Plazo	10,899,246,592	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)	63,777,792,001	62,768,010,335	IB. Total de Pasivos no Circulantes (IB= a+b+c+d+e+f)	28,416,304,994	27,496,103,356
			II. Total del Pasivo (II=IA+IB)	34,379,544,500	32,251,861,650

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

Cuenta Pública 2025

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Estado de Situación Financiera Detallada-LDF Al 31 de diciembre 2025 y 2024 (Pesos)					
Concepto	2025	2024	Concepto	2025	2024
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO					
IIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIA=a+b+c)				29,795,863,150	29,053,957,295
a	Aportaciones			0	0
b	Donaciones de Capital			17,833,130,257	17,833,130,211
c	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio			11,962,732,893	11,220,827,084
IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB=a+b+c+d+e)				8,318,088,239	6,621,642,768
a	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			892,102,975	2,115,573,295
b	Resultados de Ejercicios Anteriores			6,777,243,907	4,506,069,473
c	Revalúos			0	0
d	Reservas			0	0
e	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			648,741,357	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
II. Total Hacienda Pública/Patrimonio (II=IIIA+IIIB+IIIC)				38,113,951,389	35,675,600,063
I. Total del Activo (I=IIA+IIIB)		72,493,495,889	67,927,461,713	IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV=II+III)	
				72,493,495,889	67,927,461,713



Ing. Eduardo Ismael Ortega Williamson
Director General



C.P. y Lic. Andrés Alejandro Rodríguez Rodríguez
Director de Finanzas



Cuenta Pública 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 31 de diciembre 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	6,963,781,331	-4,932,076,925	2,350,704	6,966,132,036	467,738,945	19,716
A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)	163,058,766	0	-163,058,766	2,350,704	2,350,704	467,738,945	19,716
a1) Instituciones de Crédito							
BANORTE	72,322,405		-72,322,405	780,904	780,904	105,955,870	13,816
COFIDAN	0		0	219,920	219,920	0	0
BANOBRAS	59,680,388		-59,680,388	31,040	31,040	273,612,714	0
BBVA	31,055,973		-31,055,973	1,318,840	1,318,840	88,170,361	5,900
a2) Títulos y Valores	0		0	0	0	0	0
a3) Arrendamientos Financieros							
B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)	4,769,018,160	6,963,781,331	-4,769,018,159	0	6,963,781,332	0	0
b1) Instituciones de Crédito							
BANORTE	975,054,007	2,923,217,317	-975,054,006	0	2,923,217,318	0	0
COFIDAN	0	299,780,080	0	0	299,780,080	0	0
BANOBRAS	2,890,232,153	2,585,621,495	-2,890,232,153	0	2,585,621,495	0	0
BBVA	903,732,000	1,155,162,439	-903,732,000	0	1,155,162,439	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	93,627,740	0	0	27,413,412,464	0	0
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)	32,251,861,650	7,057,409,071	-4,932,076,925	2,350,704	34,379,544,500	467,738,945	19,716
4.- Deuda Contingente (informativo)							
A. Deuda Contingente 1	0	0	0	0	0	0	0
B. Deuda Contingente 2	0	0	0	0	0	0	0
C. Deuda Contingente XX	0	0	0	0	0	0	0
5.- Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero (informativo)							
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1	0	0	0	0	0	0	0
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2	0	0	0	0	0	0	0
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX	0	0	0	0	0	0	0

Cuenta Pública 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%	7.7260%
C. Crédito BANOBRAS 1	\$ 2,000,000,000	20 años	TIIIE + 0.56	0.00%	7.7051%
D. Crédito BBVA 1	\$ 550,000,000	15 años	TIIIE + 0.55	0.00%	8.2610%
E. Crédito BBVA 2	\$ 400,000,000	15 años	TIIIE + 0.59	1.00%	8.4510%
F. Crédito BANORTE III	\$ 50,000,000	15 años	TIIIE + 0.76	0.00%	8.4650%
G. Crédito BANORTE IV	\$ 250,000,000	15 años	TIIIE + 0.60	0.00%	8.3020%
H. Crédito BBVA 906 MDP	\$ 911,891,111	20 AÑOS	TIIIEF + 0.63	0.00%	8.3572%
I. Crédito BANORTE 934 MDP	\$ 946,529,930	25 AÑOS	TIIIEF + 0.89	0.00%	8.8451%
J. Crédito BANORTE 989 MDP	\$ 1,000,000,000	25 AÑOS	TIIIEF + 0.65	0.00%	8.3364%
L. Crédito BANORTE 1000 MDP	\$ 1,000,000,000	25 AÑOS	TIIIEF + 0.86	0.00%	8.3364%
K. Crédito BANOBRAS 952 MDP	\$ 952,652,535	25 AÑOS	TIIIEF + 1.04%	0.00%	8.5697%
M. Crédito NADBANK 300 MDP	\$ 300,000,000	25 AÑOS	TIIIEF + 0.63%	0.00%	8.3522%
N. Crédito BANOBRAS 1634 MDP	\$ 1,634,000,000	25 AÑOS	TIIIEF + 0.97%	0.00%	8.4686%
O. Crédito BBVA 250 MDP	\$ 250,000,000	15 AÑOS	TIIIEF + 0.53%	0.00%	8.5735%



Ing. Eduardo Ismael Ortegón Williamson
Director General



C.P. y Lic. Andrés Alejandro Rodríguez Rodríguez
Director de Finanzas



Cuenta Pública 2025

Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamiento-LDF
Del 1° de enero al 31 de diciembre 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 31 de diciembre 2025 (k)	Monto Pagado de la Inversión Actualizado al 31 de diciembre 2025 (l)	Saldo Pendiente por Pagar de la Inversión al 31 de diciembre 2025 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.


Ing. Eduardo Ismael Ortega Williamson
Director General


C.P. y Lic. Andrés Alejandro Rodríguez Rodríguez
Director de Finanzas



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

Cuenta Pública 2025

SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY, I.P.D.						
Estado Analítico de Ingresos Detallado-LDF						
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025						
(Pesos)						
Concepto	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
Ingresos de Libre Disposición						
A. Impuestos	0	0	0	0	0	0
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
C. Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
D. Derechos	0	0	0	0	0	0
E. Productos	0	0	0	0	0	0
F. Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
G. Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios	15,461,895,112	453,857,690	15,915,752,802	15,393,981,556	13,751,886,367	(1,710,006,725)
H. Participaciones	0	0	0	0	0	0
h1) Fondo General de Participaciones	0	0	0	0	0	0
h2) Fondo de Fomento Municipal	0	0	0	0	0	0
h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación	0	0	0	0	0	0
h4) Fondo de Compensación	0	0	0	0	0	0
h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos	0	0	0	0	0	0
h6) Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios	0	0	0	0	0	0
h7) 0.136% de la Recaudación Federal Participable	0	0	0	0	0	0
h8) 3.17% Sobre Extracción de Petróleo	0	0	0	0	0	0
h9) Gasolinas y Diésel	0	0	0	0	0	0
h10) Fondo del Impuesto Sobre la Renta	0	0	0	0	0	0
h11) Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas	0	0	0	0	0	0
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal (I=I1+I2+I3+I4+I5)	0	0	0	0	0	0
I1) Tenencia o Uso de Vehículos	0	0	0	0	0	0
I2) Fondo de Compensación ISAN	0	0	0	0	0	0
I3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	0	0	0	0	0	0
I4) Fondo de Compensación de Repecos-Intermedios	0	0	0	0	0	0
I5) Otros Incentivos Económicos	0	0	0	0	0	0
J. Transferencias y Asignaciones	0	0	0	0	0	0
K. Convenios	0	0	0	0	0	0
k1) Otros Convenios y Subsidios	0	0	0	0	0	0
L. Otros Ingresos de Libre Disposición (L=I+I2)	0	0	0	0	0	0
I) Participaciones en Ingresos Locales	0	0	0	0	0	0
I2) Otros Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	0	0	0
I. Total de Ingresos de Libre Disposición (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)	15,461,895,112	453,857,690	15,915,752,802	15,393,981,556	13,751,886,367	(1,710,006,725)
Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición						
Transferencias Federales Etiquetadas						
A. Aportaciones (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0	0	0	0	0	0
a1) Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo	0	0	0	0	0	0
a2) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud	0	0	0	0	0	0
a3) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social	0	0	0	0	0	0
a4) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal	0	0	0	0	0	0
a5) Fondo de Aportaciones Múltiples	0	0	0	0	0	0
a6) Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos	0	0	0	0	0	0
a7) Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal	0	0	0	0	0	0
a8) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas	0	0	0	0	0	0
B. Convenios (B=b1+b2+b3+b4)	0	0	0	0	0	0
b1) Convenios de Protección Social en Salud	0	0	0	0	0	0
b2) Convenios de Descentralización	0	0	0	0	0	0
b3) Convenios de Reasignación	0	0	0	0	0	0
b4) Otros Convenios y Subsidios	0	0	0	0	0	0
C. Fondos Distintos de Aportaciones (C=c1+c2)	0	0	0	0	0	0
c1) Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos	0	0	0	0	0	0
c2) Fondo MInero	0	0	0	0	0	0
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas	306,465,713	452,558,454	759,024,167	492,885,237	492,885,237	186,419,524
II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas (II = A + B + C + D + E)	306,465,713	452,558,454	759,024,167	492,885,237	492,885,237	186,419,524
III. Ingresos Derivados de Financiamientos (III = A)	2,184,000,000	0	2,184,000,000	2,184,000,000	2,184,000,000	0
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	2,184,000,000	0	2,184,000,000	2,184,000,000	2,184,000,000	0
IV. Total de Ingresos (IV = I + II + III)	17,852,360,825	906,416,144	18,858,776,969	18,070,866,793	16,426,771,624	(1,523,589,201)
Detos Informativos						
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	2,184,000,000	0	2,184,000,000	2,184,000,000	2,184,000,000	0
2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0	0	0	0
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3 = 1 + 2)	2,184,000,000	0	2,184,000,000	2,184,000,000	2,184,000,000	0

Cuenta Pública 2025

SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY, I.P.D.						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF						
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)						
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025						
(Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	17,191,022,020	7,138,992,074	24,330,014,095	20,918,934,972	18,876,061,176	3,411,079,723
A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	5,078,026,952	6,814,319	5,084,841,271	5,064,786,961	4,853,806,831	20,054,310
a1) Remuneraciones al personal de Carácter Permanente	1,640,519,535	51,947,016	1,692,466,551	1,691,773,040	1,691,773,040	603,511
a2) Remuneraciones al personal de Carácter Transitorio	11,786,536	4,135,965	15,901,531	15,901,531	15,901,531	0
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	490,424,432	57,311,311	547,735,743	547,322,810	547,322,810	412,933
a4) Seguridad Social	638,777,512	10,187,334	652,064,346	650,296,252	650,296,252	2,668,094
a5) Otras prestaciones Sociales y Económicas	2,208,540,437	(122,767,337)	2,175,773,100	2,159,493,329	1,948,513,199	16,279,772
a6) Provisiones	0	0	0	0	0	0
a7) Pago de Efectivos al Servidor Público	0	0	0	0	0	0
B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8)	780,461,907	(145,825,123)	634,636,784	580,961,476	236,131,651	53,875,367
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	27,857,527	(7,857,652)	19,999,875	19,756,103	7,963,524	243,772
b2) Alimentos y Utensilios	1,966,160	(589,152)	1,406,008	1,119,358	211,886	286,850
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	(59,408,736)	217,233,639	201,740,380	65,647,371	15,493,258
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	205,491,751	(48,372,828)	159,118,923	135,134,676	30,586,767	23,984,247
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	106,058,223	(2,250,041)	103,797,182	102,237,127	88,256,218	1,560,054
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Producción y Artículos Deportivos	86,662,890	(11,776,097)	74,886,793	72,953,952	28,185,619	1,930,847
b8) Materiales y Suministros para Seguridad	0	0	0	0	0	0
b9) Herramientas, Relaciones y Accesorios Menores	75,756,072	(17,359,619)	58,396,454	48,019,679	15,260,287	10,376,574
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	4,775,060,525	247,779,797	5,022,840,322	4,790,289,525	3,585,283,141	232,550,707
c1) Servicios Básicos	2,066,057,119	(400,735,860)	1,667,321,259	1,547,874,149	1,383,848,928	119,447,110
c2) Servicios de Arrendamiento	247,869,116	(32,996,430)	214,872,686	209,284,056	55,018,033	5,408,630
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	189,161,021	37,321,241	226,482,262	198,455,580	60,989,978	29,026,862
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	103,795,190	21,844,277	125,439,478	125,206,517	115,368,524	233,959
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	981,473,050	34,845,517	1,016,318,567	937,215,588	346,669,474	79,102,979
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	57,756,001	53,847,393	111,603,394	111,592,944	64,508,080	12,450
c7) Servicio de Traslado y Viáticos	875,696	1,755,880	2,631,576	2,340,423	2,041,333	284,953
c8) Servicios Oficiales	5,316,101	4,167,098	9,483,199	9,365,204	8,590,259	117,905
c9) Otros Servicios Generales	1,120,955,221	527,930,882	1,648,886,104	1,648,969,974	1,528,247,932	(63,870)
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	98,887,488	640,844,171	425,815,145	168,027,532	215,029,026
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	0	22,004,102	22,004,102	18,288,920	203,487	3,735,182
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0	0	0	0	0
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	1,410,000	1,410,000	1,410,000	0	0
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	0	100,575,480	100,575,480	71,553,031	0	29,022,449
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	460,710,683	13,338,287	474,048,970	292,379,832	146,254,897	181,669,138
e7) Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
e8) Bienes Inmuebles	0	11,704,643	11,704,643	11,704,643	11,704,643	(0)
e9) Activos Intangibles	81,246,000	(50,145,024)	31,100,976	30,498,719	7,864,505	602,257
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)	4,426,068,972	(1,090,188,890)	3,335,880,082	2,271,050,444	2,271,050,444	1,084,829,638
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	301,722,577	1,048,296,543	1,350,069,120	823,512,232	823,512,232	526,556,888
f2) Obra Pública en Bienes Propios	4,124,296,395	(2,138,485,433)	1,985,810,962	1,447,538,213	1,447,538,213	538,272,749
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)	1,109,748,926	(968,698,292)	141,050,634	0	0	141,050,634
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	1,109,748,926	(968,698,292)	141,050,634	0	0	141,050,634
H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)	300,000	350,000	650,000	650,000	650,000	0
h1) Participaciones	0	0	0	0	0	0
h2) Aportaciones	0	0	0	0	0	0
h3) Convenios	300,000	350,000	650,000	650,000	650,000	0
I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	479,397,995	8,989,673,378	9,469,071,341	7,785,381,420	7,781,111,577	1,683,689,921
i1) Amortización de la Deuda Pública	183,058,787	4,780,021,969	4,932,080,756	4,932,080,756	4,932,080,756	0
i2) Intereses de la Deuda Pública	313,298,024	(68,038,625)	244,359,398	244,359,398	240,089,585	0
i3) Comisión de la Deuda Pública	0	4,826	4,826	4,826	4,826	0
i4) Gasto de la deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i5) Costo por Coberturas	3,041,175	(3,021,459)	19,716	19,716	19,716	0
i6) Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0	4,292,606,845	4,292,606,845	2,608,916,924	2,608,916,924	1,683,689,921

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

Cuenta Pública 2025

SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY, I.P.D. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 (Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto Etiquetado (= A+B+C+D+E+F+G+H+I)	0	1,375,610,786	1,375,610,786	749,145,646	724,698,944	626,465,141
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) Prestaciones	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	35,882,609	35,882,609	18,117,415	5,958,233	17,765,194
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	0	129,310	129,310	0	0	129,310
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	35,753,299	35,753,299	18,117,415	5,958,233	17,635,884
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	0	0	0	0	0	0
b7) Vestuario, Blancos, Prendas 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, Relaciones y Accesorios Menores	0	0	0	0	0	0
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0	66,413,354	66,413,354	66,309,635	66,309,635	103,719
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	103,448	103,448	0	0	103,448
c9) Otros Servicios Generales	0	270	270	0	0	270
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	327,529,739	327,529,739	120,292,852	106,005,332	207,236,867
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	28,943,103	28,943,103	0	0	28,943,103
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	297,874,354	297,874,354	119,580,571	107,293,051	178,293,784
e7) Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
e8) Bienes Inmuebles	0	712,281	712,281	712,281	712,281	0
e9) Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)	0	802,117,628	802,117,628	530,717,569	530,717,569	271,400,058
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	753,812,511	753,812,511	515,276,206	515,276,206	238,536,305
f2) Obra Pública en Bienes Propios	0	48,305,117	48,305,117	15,441,363	15,441,363	32,863,753
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	86,791,410	86,791,410	0	0	86,791,410
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	86,791,410	86,791,410	0	0	86,791,410
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	56,876,047	56,876,047	13,708,175	13,708,175	43,167,872
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) Adjudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefa)	0	56,876,047	56,876,047	13,708,175	13,708,175	43,167,872
III. Total Egresos III(=I+II)	17,191,022,020	8,514,803,460	25,705,825,481	21,668,080,618	19,800,760,120	4,037,544,863

Cuenta Pública 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 31 de diciembre de 2025 (Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H)	17,191,022,020	7,138,992,674	24,330,014,695	21,081,507,736	19,014,187,238	3,248,506,959
Dirección General	161,725,265	-104,441,350	57,283,915	2,749,228	2,674,825	54,534,686
Dirección Adjunta (Ingeniería, Operaciones, Saneamiento, Tecnologías, Calidad del Agua, Planeación Hídrica, Gestión Estratégica)	7,316,265,742	4,860,991,609	12,177,257,351	9,155,754,848	7,872,707,648	3,021,502,503
Dirección de Administración	718,348,091	11,716,934	730,065,025	718,282,401	431,274,219	11,782,624
Dirección de Finanzas	3,459,937,783	2,098,639,383	5,558,577,166	5,447,970,615	5,428,780,781	110,606,551
Dirección de Recursos Humanos	5,258,973,484	103,324,105	5,362,297,589	5,340,424,699	5,054,457,374	21,872,890
Dirección Comercial	213,073,109	90,125,476	303,198,585	275,062,825	134,364,747	28,135,760
Dirección Jurídica	4,034,280	2,486,373	6,520,653	6,500,114	5,198,373	20,539
Coordinación Ejecutiva	58,576,856	76,125,692	134,702,548	134,676,952	84,674,201	25,596
Coordinación de Auditoría Interna	87,411	24,452	111,863	86,053	55,069	25,810
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H)	0	1,375,610,786	1,375,610,786	586,572,882	586,572,882	789,037,905
Dirección General	0	0	0	0	0	0
Dirección Adjunta (Ingeniería, Operaciones, Saneamiento, Tecnologías, Calidad del Agua, Planeación Hídrica, Gestión Estratégica)	0	1,227,961,342	1,227,961,342	553,182,882	553,182,882	674,778,460
Dirección de Administración	0	0	0	0	0	0
Dirección de Finanzas	0	88,052,548	88,052,548	0	0	88,052,548
Dirección de Recursos Humanos	0	0	0	0	0	0
Dirección Comercial	0	59,596,897	59,596,897	33,390,000	33,390,000	26,206,897
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	8,514,603,460	25,705,625,481	21,668,080,617	19,600,760,120	4,037,544,864

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

Cuenta Pública 2025

SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY, I.P.D.						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF						
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)						
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025						
(Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D)	17,191,022,020	7,138,992,674	24,330,014,695	20,918,934,972	18,876,061,176	3,411,079,723
A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0	0	0	0	0	0
a1) Legislación	0	0	0	0	0	0
a2) Justicia	0	0	0	0	0	0
a3) Coordinación Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0
a4) Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0	0
a6) Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
a7) Asuntos de Orden Público y Seguridad Interior	0	0	0	0	0	0
a8) Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6)	16,711,624,055	(1,850,676,075)	14,860,947,980	13,133,558,178	11,094,954,226	1,727,389,802
b1) Protección Ambiental	1,840,872,917	897,001,352	2,737,874,269	2,089,651,411	1,722,363,764	648,222,858
b2) Vivienda y Servicios de la Comunidad	14,870,751,138	(2,747,677,427)	12,123,073,711	11,043,906,767	9,372,590,462	1,079,166,944
b3) Salud	0	0	0	0	0	0
b4) Recreación Cultura y otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0
b5) Educación Protección Social	0	0	0	0	0	0
b6) Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0	0
c3) Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
c4) Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0
c5) Transporte	0	0	0	0	0	0
c6) Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
c7) Turismo	0	0	0	0	0	0
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0	0
c9) Otras Industrias y otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0
D. Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	479,397,965	8,989,668,750	9,469,066,715	7,785,376,794	7,781,106,950	1,683,689,921
d1) Transacciones de la Deuda Pública/Costo Financiero de la Deuda	479,397,965	4,697,061,905	5,176,459,870	5,176,459,870	5,172,190,027	0
d2) Transferencias y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0
d3) Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	4,292,606,845	4,292,606,845	2,608,916,924	2,608,916,924	1,683,689,921

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

Cuenta Pública 2025

SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY, I.P.D.						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF						
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)						
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025						
(Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
II. Gasto Etiquetado (I=A+B+C+D)	0	1,375,610,786	1,375,610,786	749,145,646	724,698,944	626,465,141
A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0	0	0	0	0	0
a1) Legislación	0	0	0	0	0	0
a2) Justicia	0	0	0	0	0	0
a3) Coordinación Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0
a4) Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0	0
a6) Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
a7) Asuntos de Orden Público y Seguridad Interior	0	0	0	0	0	0
a8) Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6)	0	1,318,734,739	1,318,734,739	735,437,471	710,990,769	583,297,268
b1) Protección Ambiental	0	121,063,883	121,063,883	38,313,275	32,984,780	82,750,608
b2) Vivienda y Servicios de la Comunidad	0	1,197,670,856	1,197,670,856	697,124,196	678,005,989	500,546,660
b3) Salud	0	0	0	0	0	0
b4) Recreación Cultural y otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0
b5) Educación Protección Social	0	0	0	0	0	0
b6) Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0	0
c3) Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
c4) Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0
c5) Transporte	0	0	0	0	0	0
c6) Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
c7) Turismo	0	0	0	0	0	0
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0	0
c9) Otras Industrias y otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0
D. Otras no Clasificadas en Funciones (D=d1+d2+d3+d4)	0	56,876,047	56,876,047	13,708,175	13,708,175	43,167,872
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	0	0	0	0	0	0
d3) Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	56,876,047	56,876,047	13,708,175	13,708,175	43,167,872
III. Total de Egresos (III=II+III)	17,191,022,020	8,514,603,460	25,705,625,481	21,668,080,818	19,600,760,120	4,037,544,863

Cuenta Pública 2025

SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY, I.P.D. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF Clasificación de Servicios Personales por Categoría Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 (Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H)	5,078,026,952	6,814,319	5,084,841,271	5,064,786,961	4,853,806,831	20,054,310
A Personal Administrativo y de Servicio Público	5,078,026,952	6,814,319	5,084,841,271	5,064,786,961	4,853,806,831	20,054,310
B Magisterio	0	0	0	0	0	0
C Servicios de Salud (C=c1+c2)	0	0	0	0	0	0
c1) Personal Administrativo	0	0	0	0	0	0
c2) Personal Médico, Paramédico y afín	0	0	0	0	0	0
D Seguridad Pública	0	0	0	0	0	0
E Gastos asociados a la implementación de nuevas Leyes Federales o reformas a las mismas (E=e1+e2)	0	0	0	0	0	0
e1) Nombre del Programa o ley 1	0	0	0	0	0	0
e2) Nombre del Programa o ley 2	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0
c2) Personal Médico, Paramédico y afín	0	0	0	0	0	0
D Seguridad Pública	0	0	0	0	0	0
E Gastos asociados a la implementación de nuevas Leyes Federales o reformas a las mismas (E=e1+e2)	0	0	0	0	0	0
e1) Nombre del Programa o ley 1	0	0	0	0	0	0
e2) Nombre del Programa o ley 2	0	0	0	0	0	0
F Sentencias Laborales Definitivas	0	0	0	0	0	0
III. Total de Gastos en Servicios Personales (III=I+II)	5,078,026,952	6,814,319	5,084,841,271	5,064,786,961	4,853,806,831	20,054,310

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

Cuenta Pública 2025

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Balance Presupuestario - LDF
Del 1o. de enero al 31 de Diciembre 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
A. Ingresos Totales (A=A1+A2+A3)	17,789,302,058	22,852,998,828	21,210,903,659
A1. Ingresos de libre Disposición	15,461,895,112	15,393,981,556	13,751,886,387
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	306,465,713	492,885,237	492,885,237
A3. Financiamiento Neto	2,020,941,233	6,966,132,035	6,966,132,035
B. Egresos presupuestarios (B=B1+B2)	17,027,963,254	16,735,999,862	14,668,679,364
B1. Gasto no Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	17,027,963,254	15,986,854,216	13,943,980,421
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir la Deuda Pública)	0	749,145,646	724,698,944
C. Remanente del Ejercicio Anterior (C=C1+C2)	1,668,331,412	2,622,625,098	2,622,625,098
C1. Remanente de Ingresos de Libre Disposición aplicados al periodo	1,620,118,968	2,608,916,924	2,608,916,924
C2. Remanente de transferencias Federales Etiquetadas Aplicadas en el periodo	48,212,444	13,708,175	13,708,175
I. Balance Presupuestario (I=A-B+C)	2,429,670,217	8,739,624,065	9,164,849,393
II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II=I-A3)	408,728,983	1,773,492,029	2,198,717,357
III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III=II-C)	-1,259,802,429	-849,133,069	-423,907,741
Concepto	Aprobado	Devengado	Pagado
E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E=E1+E2)	316,339,199	244,383,741	240,113,897
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado	316,339,199	244,383,741	240,113,897
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado	0	0	0
IV. Balance primario (IV=III+E)	-943,263,230	-804,749,328	-183,793,843
Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
F. Financiamiento (F=F1+F2)	2,184,000,000	11,898,212,791	11,898,212,791
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos libre Disposición	2,184,000,000	11,898,212,791	11,898,212,791
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
G. Amortización de la Deuda (G=G1+G2)	163,058,767	4,932,080,756	4,932,080,756
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto no Etiquetado	163,058,767	4,932,080,756	4,932,080,756
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0	0	0
A3. Financiamiento Neto (A3=F-G)	2,020,941,233	6,966,132,035	6,966,132,035
Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
A1. Ingresos de Libre Disposición	15,461,895,112	15,393,981,556	13,751,886,387
A3.1. Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1=F1-G1)	2,020,941,233	6,966,132,035	6,966,132,035
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	2,184,000,000	11,898,212,791	11,898,212,791
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto no Etiquetado	163,058,767	4,932,080,756	4,932,080,756
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	17,027,963,254	15,986,854,216	13,943,980,421
C1. Remanentes de Ingresos de la Libre Disposición aplicados en el periodo	1,620,118,968	2,608,916,924	2,608,916,924
V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V=A1+A3.1-B1+C1)	2,074,982,060	8,982,178,298	9,382,954,925
VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin financiamiento (V=A1+A3.1-B1+C1)	54,050,826	2,016,044,283	2,416,822,889
Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	306,465,713	492,885,237	492,885,237
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	749,145,646	724,698,944
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicadas en el periodo	48,212,444	13,708,175	13,708,175
VII. Balance Presupuestario Recursos Etiquetados (VII=A2+A3.2-B2+C2)	354,678,157	-242,562,234	-218,105,632
VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento neto (VIII=VII+A3.2)	354,678,157	-242,562,234	-218,105,632

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

Cuenta Pública 2025

Formato 7 a) Proyecciones de Ingreso - LDF

SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE MONTERREY I.P.D.						
Proyecciones de Ingresos - LDF						
(PESOS)						
(CIFRAS NOMINALES)						
Concepto (b)	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1. Ingresos de Libre Disposición (1=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)	15,425,960,141	16,073,850,467	16,716,804,485	17,385,476,665	18,080,895,731	18,804,131,561
A. Impuestos	0	0	0	0	0	0
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
C. Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
D. Derechos	0	0	0	0	0	0
E. Productos	0	0	0	0	0	0
F. Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
G. Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	15,425,960,141	16,073,850,467	16,716,804,485	17,385,476,665	18,080,895,731	18,804,131,561
H. Participaciones	0	0	0	0	0	0
I. Incentivos Derivados de Colaboración Fiscal	0	0	0	0	0	0
J. Transferencias y Asignaciones	0	0	0	0	0	0
K. Convenios	0	0	0	0	0	0
L. Otros Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	0	0	0
2. Transferencias Federales Etiquetadas (2=A+B+C+D+E)	414,053,898	455,459,287	501,005,216	551,105,738	606,216,312	666,837,943
A. Aportaciones	0	0	0	0	0	0
B. Convenios	0	0	0	0	0	0
C. Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios, Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas	414,053,898	455,459,287	501,005,216	551,105,738	606,216,312	666,837,943
3. Ingresos Derivados de Financiamiento (3=A)	2,262,000,000	0	0	0	0	0
A. Ingresos Derivados de Financiamiento	2,262,000,000	0	0	0	0	0
4. Total de Ingresos Proyectados (4=1+2+3)	18,102,014,038	16,529,309,754	17,217,809,702	17,936,582,403	18,687,112,043	19,470,969,503
Datos Informativos						
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Recursos de Libre Disposición	2,262,000,000	0	0	0	0	0
2. Ingresos derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0	0	0	0
3. Ingresos Derivados de Financiamiento (3 = 1 + 2)	2,262,000,000	0	0	0	0	0

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

Cuenta Pública 2025

Formato 7 b) Proyecciones de Egresos - LDF

SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE MONTERREY I.P.D.						
Proyecciones de Egresos - LDF						
(PESOS)						
(CIFRAS NOMINALES)						
Concepto (b)	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1. Gasto No Etiquetado (1=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	15,882,456,441	16,422,482,988	16,983,382,392	17,566,046,466	18,171,407,814	18,800,441,777
A. Servicios Personales	5,392,224,792	5,665,071,366	5,951,723,978	6,252,881,211	6,569,277,000	6,901,682,416
B. Materiales y Suministros	706,009,214	727,189,491	749,005,175	771,475,331	794,619,591	818,458,178
C. Servicios Generales	4,340,082,441	4,470,284,915	4,504,393,462	4,742,525,266	4,884,801,024	5,031,345,055
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,865,750,676	1,903,065,690	1,941,127,003	1,979,949,543	2,019,548,534	2,059,939,505
F. Inversión Pública	2,006,404,887	2,046,532,985	2,087,463,645	2,129,212,917	2,171,797,176	2,215,233,119
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones	882,992,139	900,651,981	918,665,021	937,038,321	955,779,088	974,894,669
H. Participaciones y Aportaciones	350,000	385,000	423,500	465,850	512,435	563,679
I. Deuda Pública	688,642,292	709,301,561	730,580,608	752,498,026	775,072,967	798,325,156
2. Gasto Etiquetado (2=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	366,885,512	377,892,078	389,228,840	400,905,705	412,932,876	425,320,862
A. Servicios Personales	0	0	0	0	0	0
B. Materiales y Suministros	112,341,902	115,712,159	119,183,523	122,759,029	126,441,800	130,235,054
C. Servicios Generales	136,622,647	140,721,326	144,942,966	149,291,255	153,769,992	158,383,092
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	0	0	0	0	0
F. Inversión Pública	117,920,964	121,458,593	125,102,351	128,855,421	132,721,084	136,702,716
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0
H. Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
I. Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
3. Total de Egresos Projectados (3=1+2)	16,249,341,954	16,800,375,066	17,372,611,232	17,966,952,171	18,584,340,690	19,225,762,640

Nota: las cifras no consideran adeudos de ejercicios fiscales anteriores y refrendo de inversión.

Cuenta Pública 2025

Formato 7 c) Resultados de Ingresos - LDF

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Resultados de Ingresos- LDF (PESOS)						
Concepto (b)	2020 ¹	2021 ¹	2022 ¹	2023 ¹	2024 ¹	2025 ¹
1. Ingresos de Libre Disposición (1=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)	8,455,586,554	8,978,254,332	11,505,158,365	15,035,195,157	14,807,294,955	15,393,981,556
A. Impuestos						
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
C. Contribuciones de Mejoras						
D. Derechos						
E. Productos						
F. Aprovechamientos						
G. Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	8,455,586,554	8,978,254,332	10,594,334,011	13,446,189,063	14,807,294,955	15,393,981,556
H. Participaciones						
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal						
J. Transferencias y Asignaciones			910,824,354	1,589,006,094	0	0
K. Convenios						
L. Otros Ingresos de Libre Disposición						
2. Transferencias Federales Etiquetadas (2=A+B+C+D+E)	1,231,654,507	2,034,446,786	1,976,513,830	1,601,638,100	2,077,203,907	492,885,237
A. Aportaciones	386,001,121					
B. Convenios						
C. Fondos Distintos de Aportaciones						
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones					816,615,954	492,885,237
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas	845,653,386	2,034,446,786	1,976,513,830	1,601,638,100	1,260,587,953	0
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3=A)	693,417,297	2,409,326,750	1,250,000,000	0	0	2,184,000,000
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	693,417,297	2,409,326,750	1,250,000,000	0	0	2,184,000,000
4. Total de Resultados de Ingresos (4=1+2+3)	10,380,658,358	13,422,027,868	14,731,672,195	16,636,833,258	16,884,498,862	18,070,866,793
Datos Informativos						
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Recursos de Libre Disposición	693,417,297	2,409,326,750	1,250,000,000	0	0	2,184,000,000
2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0	0	0	0
3. Ingresos Derivados de Financiamiento (3 = 1 + 2)	693,417,297	2,409,326,750	1,250,000,000	0	0	2,184,000,000

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

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

Cuenta Pública 2025

Formato 7 d) Resultados de Egresos - LDF

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Resultados de Egresos - LDF (PESOS)						
Concepto (b)	2020 ¹	2021 ¹	2022 ¹	2023 ¹	2024 ¹	2025 ¹
1. Gasto No Etiquetado (1=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	8,947,736,335	10,997,788,525	17,955,415,480	27,867,057,060	15,737,196,733	20,918,934,972
A. Servicios Personales	3,120,417,009	3,387,745,704	3,829,553,143	4,248,208,530	4,612,967,436	5,064,786,961
B. Materiales y Suministros	416,023,877	462,373,938	523,925,769	563,978,371	566,633,777	580,961,476
C. Servicios Generales	3,064,525,685	2,877,374,525	3,815,041,427	5,101,803,345	5,752,929,295	4,790,289,525
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	91,982,828	135,000,000	0
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	385,999,742	171,612,225	739,815,245	1,032,473,547	436,214,931	425,815,145
F. Inversión Pública	564,288,756	705,505,160	7,934,322,081	8,648,105,214	1,490,283,555	2,271,050,444
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0
H. Participaciones y Aportaciones	425,000	300,000	0	0	300,000	650,000
I. Deuda Pública	1,396,056,267	3,392,876,974	1,112,757,814	8,180,505,225	2,742,867,739	7,785,381,420
2. Gasto Etiquetado (2=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	701,466,947	799,238,180	1,225,687,615	768,865,198	786,084,903	749,145,646
A. Servicios Personales	0	0	0	0	0	0
B. Materiales y Suministros	389	0	316,502	41,924,540	35,326,636	18,117,415
C. Servicios Generales	431,512	447,931	330,464,475	162,421,183	72,076,724	66,309,635
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	218,802,295	113,734,568	164,928,581	131,123,446	78,428,577	120,292,852
F. Inversión Pública	464,511,319	556,673,926	720,874,819	427,012,892	543,456,600	530,717,569
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0
H. Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
I. Deuda Pública	17,721,431	128,381,755	9,103,238	6,383,137	56,796,366	13,708,175
3. Total del Resultado de Egresos (3=1+2)	9,649,203,282	11,797,026,705	19,181,103,094	28,635,922,259	16,523,281,637	21,668,080,618

¹. Los importes corresponden a los egresos totales devengados.

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

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

Cuenta Pública 2025

ANEXO 3

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

SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE MONTERREY, I.P.D.						
Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025						
Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
	Mecanismo de Verificación (d)	Fecha estimada de cumplimiento (e)				
INDICADORES PRESUPUESTARIOS						
A. INDICADORES CUANTITATIVOS						
1 Balance Presupuestario Sostenible (j)						
a. Propuesto		Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos			Art. 6 y 19 de la LDF	
b. Aprobado	✓	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos	31 de marzo de 2025	4,666,006,184	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF El formato 4 Balance Presupuestario - LDF del Informe de Avance de Gestión Financiera 1er Trimestre 2024
c. Ejercido	✓	Formato 4 Balance Presupuestario - LDF de la Cuenta Pública 2024 https://pfiles.sadm.gov.mx/Files/Indicadores/Consulta?idseccion=25	31 de marzo de 2025	2,771,916,794	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF De acuerdo al Formato 4 de la LDF, los momentos contables que contiene el reporte son Aprobado, Devengado, Pagado/Recaudado por lo que el monto al que se hace referencia corresponde al Devengado.
2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible (k)						
a. Propuesto		Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos		0	Art. 6 y 19 de la LDF	0
b. Aprobado	✓	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos	31 de marzo de 2025	2,214,467,336	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF El formato 4 Balance Presupuestario - LDF del Informe de Avance de Gestión Financiera 1er Trimestre 2024
c. Ejercido	✓	Formato 4 Balance Presupuestario - LDF de la Cuenta Pública 2024 https://pfiles.sadm.gov.mx/Files/Indicadores/Consulta?idseccion=25	31 de marzo de 2025	2,240,617,378	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF De acuerdo al Formato 4 de la LDF, los momentos contables que contiene el reporte son Aprobado, Devengado, Pagado/Recaudado por lo que el monto al que se hace referencia corresponde al Devengado.
3 Financiamiento Neto dentro del Techo de Financiamiento Neto (l)						
a. Propuesto		Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos		0	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	0
b. Aprobado	✓	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos	31 de marzo de 2025	1,811,640,000	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF El formato 4 Balance Presupuestario - LDF del Informe de Avance de Gestión Financiera 1er Trimestre 2024
c. Ejercido	✓	Formato 4 Balance Presupuestario - LDF de la Cuenta Pública 2024 https://pfiles.sadm.gov.mx/Files/Indicadores/Consulta?idseccion=25	31 de marzo de 2025	0	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF De acuerdo al Formato 4 de la LDF, los momentos contables que contiene el reporte son Aprobado, Devengado, Pagado/Recaudado por lo que el monto al que se hace referencia corresponde al Devengado.
4 Recursos destinados a la atención de desastres naturales						
a. Asignación al fideicomiso para desastres naturales (m)						
a.1 Aprobado		Reporte Trm, Formato 6 a)	No aplica	0	pesos	Art. 9 de la LDF Los últimos recursos de FONDIEN fueron del 2011
a.2 Pagado		Cuenta Pública / Formato 6 a)	No aplica	0	pesos	Art. 9 de la LDF Los últimos recursos de FONDIEN fueron del 2011
b. Aportación promedio realizada por la Entidad Federativa durante los 5 ejercicios previos, para infraestructura dañada por desastres naturales (n)		Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDIEN	No aplica	0	pesos	Art. 9 de la LDF Los últimos recursos de FONDIEN fueron del 2011
c. Saldo del fideicomiso para desastres naturales (o)		Cuenta Pública / Auxiliar de Cuentas	No aplica	0	pesos	Art. 9 de la LDF Los últimos recursos de FONDIEN fueron del 2011
d. Costo promedio de los últimos 5 ejercicios de la reconstrucción de infraestructura dañada por desastres naturales (p)		Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDIEN	No aplica	0	pesos	Art. 9 de la LDF Los últimos recursos de FONDIEN fueron del 2011
5 Techo para servicios personales (q)						
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	✓	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos Informe de Avances de Gestión Financiera Trimestral https://pfiles.sadm.gov.mx/Files/Indicadores/Consulta?idseccion=4	31 de marzo de 2025	5,076,026,962	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF El formato 6d Clasificación de Servicios Personales por Categoría LDF se encuentra en los Informes de Avance de Gestión Financiera Trimestral
b. Ejercido	✓	Formato 6 d) Clasificación de Servicios Personales por Categoría - LDF de la Cuenta Pública 2025 https://pfiles.sadm.gov.mx/Files/Indicadores/Consulta?idseccion=25	31 de marzo de 2025	4,863,806,831	pesos	Art. 13 fracc. V y 21 de la LDF De acuerdo al Formato 6d de la LDF, los momentos contables que contiene el reporte son Aprobado, Modificado, Devengado, por lo que el monto al que se hace referencia corresponde al Devengado.
6 Previsiones de gasto para compromisos de pago derivados de APPs (r)						
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos		Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos	No aplica	0	pesos	Art. 11 y 21 de la LDF SADM no cuenta con APP.

Cuenta Pública 2025

ANEXO 3
"GUÍA DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS"

SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY, I.P.D.						
Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025						
Indicadores de Observación (a)	Implementación		Resultado		Fundamento (b)	Comentarios (c)
	SI	NO	Monto o valor (f)	Unidad (presupuestal o cargo) (g)		
Mecanismo de Verificación (d)						
Fecha en la que se cumplió (e)						
INDICADORES PRESUPUESTARIOS						
7 Techo de ADFAS para el ejercicio fiscal (x)						
a. Propuesto		Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos	No aplica	0	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF
b. Aprobado	✓	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos Informe de Avance de Gestión Financiera Trimestral https://files.sadm.gob.mx/Files/Indicadores/Consulta/Indicacion4	31 de marzo de 2025	0	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF El Formulario de Clasificación por Objeto del Gasto LDF del Informe de Avance de Gestión Financiera Trimestral
c. Ejercido	✓	Reporte Formatos 6 a) Clasificación por Objeto del Gasto - LDF de la Cuenta Pública 2025 https://files.sadm.gob.mx/Files/Indicadores/Consulta/Indicacion20	31 de marzo de 2025	2,522,625,096	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF El Formulario de Clasificación por Objeto del Gasto LDF
8. INDICADORES CUALITATIVOS						
1. Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos						
a. Objetivos anuales, estrategias y metas para el ejercicio fiscal (a)	✓	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos	No aplica			Art. 5 y 18 de la LDF No disponible
b. Proyecciones de ejercicios posteriores (a)	✓	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 a) y b) Cuenta Pública 2024	31 de marzo de 2025			Art. 5 y 18 de la LDF Se presentan los formatos 7 de Proyecciones de Ingresos y Egresos en la Cuenta Pública 2024
c. Descripción de riesgos relevantes y propuestas de acción para atenderlos (a)	✓	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos	No aplica			Art. 5 y 18 de la LDF En la institución se lleva a cabo el proceso de gestión de riesgos y oportunidades, en el cual se tiene la identificación de los riesgos del proceso de administración y recursos financieros
d. Resultados de ejercicios fiscales anteriores y el ejercicio fiscal en cuestión (a)	✓	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 c) y d) Cuenta Pública 2024	31 de marzo de 2025			Art. 5 y 18 de la LDF Se presentan los formatos 7 de Proyecciones de Ingresos y Egresos en la Cuenta Pública 2024
e. Estudio actuarial de las pensiones de sus trabajadores (a)	✓	Informe sobre Estudios Actuariales - LDF de la Cuenta Pública 2024	31 de marzo de 2025			Art. 5 y 18 de la LDF Informe sobre Estudios Actuariales - LDF
2. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles, en caso de ser negativo						
a. Razones excepcionales que justifiquen el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (a)		Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos	No aplica			Art. 6 y 10 de la LDF No aplica
b. Fuente de recursos para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (a)		Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos	No aplica			Art. 6 y 10 de la LDF No aplica
c. Número de acciones fiscales y acciones necesarias para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (a)		Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos	No aplica			Art. 6 y 10 de la LDF No aplica
d. Informes trimestrales sobre el avance de las acciones para recuperar el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (a)		Reporte Trim. y Cuenta Pública	No aplica			Art. 6 y 10 de la LDF No aplica
3. Servicios Personales						
a. Retenciones de los servidores públicos (a)		Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos	No aplica			Art. 10 y 21 de la LDF
b. Prestaciones salariales y económicas para cubrir incrementos salariales, creación de plazas y otros (a)		Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos	No aplica			Art. 10 y 21 de la LDF En servicios personales si se consideran las previsiones por incrementos salariales y por nuevas plazas en cada concepto.
INDICADORES DEL SUBCRIPTO PRESUPUESTARIO						
A. INDICADORES CUANTITATIVOS						
1. Ingresos Especiales Derivados de Ingresos de Libre Disposición						
a. Monto de Ingresos Excedentes derivado de S.D. (a)	✓	Formulario 9 Estado Análisis de Ingresos Detallado - LDF de la Cuenta Pública 2024	No aplica	0	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF No aplica dado que no originaron excedentes de ingresos
b. Monto de Ingresos Excedentes derivado de S.D. destinados al fin del A. 14, Párrafo I de la LDF (a)		No aplica	No aplica	0	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF No aplica dado que no originaron excedentes de ingresos
c. Monto de Ingresos Excedentes derivado de S.D. destinados al fin del A. 14, Párrafo II, A) de la LDF (a)		No aplica	No aplica	0	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF No aplica dado que no originaron excedentes de ingresos
d. Monto de Ingresos Excedentes derivado de S.D. destinados al fin del artículo 14, Párrafo II, B) de la LDF (a)		No aplica	No aplica	0	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF No aplica dado que no originaron excedentes de ingresos
e. Monto de Ingresos Excedentes derivado de S.D. destinados al fin del artículo 14, Párrafo II, C) de la LDF (a)		No aplica	No aplica	0	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF No aplica dado que no originaron excedentes de ingresos
f. Monto de Ingresos Excedentes derivado de S.D. destinados al fin señalado por el Artículo 14, párrafo segundo y en el artículo 21 y Noveno Transitorio de la LDF (a)		No aplica	No aplica	0	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF No aplica dado que no originaron excedentes de ingresos
g. Monto de Ingresos Excedentes derivado de S.D. en un nivel de endeudamiento sostenible de acuerdo al Sistema de Alertas hasta por el 5% de los recursos para cubrir el Ítem Cuarenta (a)		No aplica	No aplica	0	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF No aplica dado que no originaron excedentes de ingresos
B. INDICADORES CUALITATIVOS						
1. Análisis Costo-Beneficio para programas o proyectos de inversión mayores a 10 millones de UDR (a)	✓	No aplica	No aplica	0		Art. 13 fracs. B y 21 de la LDF Publicación en el portal de Gobierno del Estado de Nuevo León
2. Análisis de conveniencia y análisis de transferencia de riesgos de los proyectos APPs (a)		No aplica	No aplica	0		Art. 13 fracs. B y 21 de la LDF No se han realizado nuevos proyectos APP desde la publicación de la LOPEFM
Identificación de población objetivo, destino y transparencia de subvenciones (a)		No aplica	No aplica	0		Art. 13 fracs. VI y 21 de la LDF
INDICADORES DE DEUDA PÚBLICA						
A. INDICADORES CUANTITATIVOS						
1. Obligaciones a Corto Plazo						
a. Límite de Obligaciones a Corto Plazo (a)	✓	No aplica	31 de marzo de 2025	945,161,890	pesos	Art. 30 fracs. I de la LDF El límite permitido es del 6% sobre sus ingresos totales autorizados, excluyendo el financiamiento, tomando como referencia el Autorizado para el ejercicio fiscal 2025.
b. Obligaciones a Corto Plazo (a)	✓	Formulario 2 Informe Análisis de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF Cuenta Pública 2025	31 de marzo de 2025	163,098,796	pesos	Art. 30 fracs. I de la LDF Las obligaciones de corto plazo corresponden al saldo final del ejercicio 2025. Informe analítico de la Deuda Pública y otros pasivos Anual 2025

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

45.65

Cuenta Pública 2025

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.					
Informe sobre Estudios Actuariales - LDF					
	Pensiones y prestaciones	Salud	Riesgos de trabajo	Invalidez y vida	Otras prestaciones sociales
Tipo de Sistema	Prestación Laboral Beneficio Definido				
Prestación laboral o Fondo general para trabajadores del estado o municipio					
Beneficio definido, Contribución definida o Mixto					
Población afiliada					
Activos	1,672				
Edad máxima	78.88				
Edad mínima	34.47				
Edad promedio	49.42				
Pensionados y Jubilados	1,335				
Edad máxima	95.08				
Edad mínima	34.73				
Edad promedio	64.74				
Beneficiarios					
Promedio de años de servicio (trabajadores activos)	24.04				
Aportación individual al plan de pensión como % del salario	NA ^{1/}				
Aportación del ente público al plan de pensión como % del salario	NA ^{1/}				
Crecimiento esperado de los pensionados y jubilados (como %)	6% en promedio los siguientes 5 años				
Crecimiento esperado de los activos (como %)	0.00% (se asume que es un grupo cerrado)				
Jubilación					
Edad de Jubilación o Pensión	Normal: 55 años de edad y 30 años de servicio.				
Esperanza de vida	32.87				
Ingresos del Fondo					
Ingresos Anuales al Fondo de Pensiones	NA ^{1/}				
Nómina anual					
Activos	\$798,369,592				
Pensionados y Jubilados	\$684,203,411				
Beneficiarios de Pensionados y Jubilados					
Monto mensual por pensión					
Máximo	\$169,524				
Mínimo	\$23,136				
Promedio	\$39,791				
Monto de la reserva	\$544,280,554				
Valor presente de las obligaciones					
Pensiones y Jubilaciones en curso de pago	\$6,960,356,033				
Generación actual	\$1,646,030,143				
Generaciones futuras	\$0				
Valor presente de las contribuciones asociadas a los sueldos futuros de cotización X%					
Generación actual	NA ^{1/}				
Generaciones futuras	NA ^{1/}				
Valor presente de aportaciones futuras					
Generación actual	NA ^{1/}				
Generaciones futuras	NA ^{1/}				
Otros ingresos	\$0				
Déficit/superávit actuarial					
Generación actual	\$8,062,097,621				
Generaciones futuras	\$0				
Período de suficiencia					
Año de descapitalización	2026				
Tasa de rendimiento	9.70%				
Estudio actuarial					
Año de elaboración del estudio actuarial	2025				
Empresa que elaboró el estudio actuarial	Lockton México				

1/ No Aplica, en virtud de que no existe una Ley o Reglamento que especifique cuotas y aportaciones que, obligatoriamente, deban ser destinadas al financiamiento de pensiones.

Cuenta Pública 2025

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
NOTAS FIDUCIARIAS
Modificaciones al Presupuesto de Egresos
Del periodo de Enero a Diciembre 2025
(Cifras en Pesos)

Fuente Capítulo Concepto	Movimientos Presupuestales Cuenta Pública 2025			Notas Relevantes
	Restricción	Ampliación	Total Efecto Neto	
Recursos Propios	(13,718,982,873)	11,616,816,402	(2,102,166,471)	
1000 Servicios personales	(3,228,706,609)	3,238,814,925	10,108,316	
1100 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	(381,117,536)	433,064,552	51,947,016	
1200 Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	(11,588,343)	16,724,338	4,135,995	
1300 Remuneraciones Adicionales y Especiales	(877,851,977)	934,863,268	57,011,291	La disminución neta es redistribución entre partidas del mismo agrupador del gasto. El incremento neta en el Capítulo 1000 corresponde a ajustes y actualizaciones propias a los eventos en la operación del ejercicio.
1400 Seguridad Social	(431,272,382)	447,259,726	16,187,344	
1500 Otras Prestaciones Sociales y Económicas	(1,528,370,389)	1,405,803,022	(122,767,337)	
2000 Materiales y suministros	(863,088,872)	828,221,347	(134,867,525)	
2100 Materiales de Administración, Emisión de Docentes y Arts. Ofc.	(38,297,240)	27,439,043	(10,858,197)	Las variaciones negativas observadas en el presupuesto modificado para el periodo seleccionado responden a un proceso de control presupuestal propio del cierre anual, mediante el cual se ajusta y corrige todo aquel recurso autorizado que, por diversas circunstancias operativas o normativas, no será posible ejercer dentro del ejercicio fiscal. Este proceso constituye un mecanismo técnico de depuración presupuestaria que permite reflejar con mayor precisión la disponibilidad real de gasto, evitando la permanencia de asignaciones inejecutables. En consecuencia, dichas adecuaciones contribuyen directamente a la reducción de subejercicio, fortaleciendo la disciplina financiera y la eficiencia en la administración de los recursos públicos.
2200 Alimentos y Utensilios	(2,217,376)	1,628,224	(589,152)	
2400 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	(225,491,843)	166,082,940	(59,408,904)	
2600 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	(183,783,980)	126,171,081	(57,612,915)	
2800 Combustibles, Lubricantes y Aditivos	(30,736,296)	28,477,255	(2,259,041)	
2700 Vestuario, Bancos, Prendas de Protección y Arts. Deportivos	(101,845,727)	90,067,542	(11,778,255)	
2900 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	(103,717,425)	86,356,253	(17,361,173)	
3000 Servicios generales	(3,144,172,184)	3,349,841,938	185,669,770	
3100 Servicios Básicos	(550,400,369)	63,354,874	(467,045,495)	Las variaciones negativas observadas en el presupuesto modificado para el periodo seleccionado responden a un proceso de control presupuestal propio del cierre anual, mediante el cual se ajusta y corrige todo aquel recurso autorizado que, por diversas circunstancias operativas o normativas, no será posible ejercer dentro del ejercicio fiscal. Este proceso constituye un mecanismo técnico de depuración presupuestaria que permite reflejar con mayor precisión la disponibilidad real de gasto, evitando la permanencia de asignaciones inejecutables. En consecuencia, dichas adecuaciones contribuyen directamente a la reducción de subejercicio, fortaleciendo la disciplina financiera y la eficiencia en la administración de los recursos públicos.
3200 Servicios de Arrendamiento	(484,434,293)	451,437,963	(32,996,330)	
3300 Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Serv.	(277,847,970)	315,169,211	37,321,241	
3400 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	(41,820,794)	63,185,070	21,364,277	
3500 Servicios de Instalación, Reparación, Mto y Conservación	(924,129,569)	958,975,086	34,845,517	
3600 Servicios de Comunicación Social y Publicidad	(92,210,946)	146,058,338	53,847,393	
3700 Servicios de Tratado y Médico	(3,632,584)	5,386,152	1,753,568	
3800 Servicios Oficiales	(12,778,427)	16,845,245	4,166,819	En este sentido la variación positiva presente en Otros Servicios Generales corresponde a una adecuación realizada a la contribución del Instituto por contaminantes emitidos en el agua.
3900 Otros Servicios Generales	(777,217,212)	1,305,148,056	527,930,844	
4000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	(889,201,730)	878,302,848	(11,898,882)	
4100 Mobiliario y Equipo de Administración	(36,048,738)	58,003,940	22,004,192	
4300 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	(388,000)	1,766,000	1,410,000	La variación negativa de este concepto se trata de cancelación de proyectos que no presentaron avances, lo anterior como parte de los trabajos de depuración presupuestal para cierre anual, así mismo se presentaron incrementos tales como la asignación del recurso de PROODER 2025 para equipo de tratamiento e instalación y equipo eléctrico.
5400 Vehículos y Equipo de Transporte	0	31,178,928	31,178,928	
5600 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	(616,838,507)	388,299,255	(228,539,252)	
5800 Bienes Intangibles	(32,182,515)	43,174,878	10,992,363	
5900 Activos Intangibles	(103,974,970)	53,829,948	(50,145,024)	
4000 Inversión pública	(3,535,197,498)	1,985,822,734	(1,569,874,783)	
6100 Otra Pública en Bienes de Dominio Público	(157,303,756)	167,418,986	10,116,101	La inversión presenta un decremento por la provisión que crea para el pago de ACI y que más con más se ve reducido para el pago.
6200 Otra Pública en Bienes Propios	(3,377,893,742)	1,798,102,848	(1,579,790,894)	
7000 Inversiones financieras y otras provisiones	(2,310,473,283)	1,341,778,956	(968,694,327)	
7900 Provs. para Conting. y Otras Erg. Especiales	(2,310,473,283)	1,341,778,956	(968,694,327)	De este período que se ubica 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, estancias, estudios y proyectos, así como provisiones para asignar el recurso de la contrapartida de los programas federales.
8000 Participaciones y aportaciones	(900,000)	1,250,000	350,000	
8500 Convenios	(900,000)	1,250,000	350,000	Variación positiva para contrapartida de recursos propios vinculada a la recepción de un recurso proveniente de un programa federal.
9000 Deuda pública	(103,887,828)	17,883,699	(86,004,129)	
9100 Amortización de la Deuda Pública	(14,117,707)	3,831	(14,113,877)	
9200 Intereses de la Deuda Pública	(88,512,554)	17,873,928	(70,638,626)	No aplica
9500 Costo por Coberturas	(3,027,359)	8,900	(3,021,459)	
Recursos Crediticios	(2,288,888,108)	1,789,077,485	(509,790,623)	
3000 Servicios generales	(429,310,345)	429,310,345	0	
3500 Servicios de Instalación, Reparación, Mto y Conservación	(429,310,345)	429,310,345	0	
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	69,396,552	69,396,552	
5400 Vehículos y Equipo de Transporte	0	69,396,552	69,396,552	Variación positiva relativa a programa de inversión para la renovación de Parque Vehicular, adquisición de equipo de transporte para trabajos operativos.
6000 Inversión pública	(1,859,528,781)	1,270,370,588	(589,158,172)	
6200 Otra Pública en Bienes Propios	(1,859,528,781)	1,270,370,588	(589,158,172)	Variación negativa correspondiente a un ajuste de los montos presupuestados quitando el efecto de pago de impuestos, mismos que se eliminaron y se ajustó el presupuesto destinado a este concepto.
Recursos Federales	(883,804,099)	1,179,307,997	295,503,898	
2000 Materiales y suministros	(14,312,397)	18,914,208	4,601,811	
2100 Materiales de Administración, Emisión de Docentes y Arts. Ofc.	(250)	129,560	129,310	
2400 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	(1,950)	1,950	0	Corresponde a la asignación del recurso de Programa Cultura del Agua 2025 para campañas y operación. Corresponde a la asignación del recurso de PROODER 2025 para sustancias y productos químicos.
2500 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	(14,308,807)	38,779,405	24,470,597	
2900 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	(3,290)	3,290	0	
3000 Servicios generales	(1,619)	108,338	106,719	
3700 Servicios de Tratado y Médico	(1,619)	1,619	0	
3800 Servicios Oficiales	0	103,448	103,448	Corresponde a la asignación del recurso de Programa Cultura del Agua 2025 para campañas y operación.
3900 Otros Servicios Generales	0	270	270	
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	(26,762,938)	211,902,897	185,139,919	
5400 Vehículos y Equipo de Transporte	0	28,843,103	28,843,103	Corresponde a la asignación del recurso de PROODER 2025 para la adquisición de equipo de transporte y maquinaria.
5600 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	(26,762,938)	182,959,754	156,196,816	
6000 Inversión pública	(70,151,348)	89,318,107	19,166,742	
6100 Otra Pública en Bienes de Dominio Público	(577,659)	577,659	0	Corresponde a la asignación del recurso de PROODER 2025 para inversión pública y mantenimiento de las instalaciones del organismo.
6200 Otra Pública en Bienes Propios	(69,573,706)	88,740,448	19,166,742	
7000 Inversiones financieras y otras provisiones	(782,375,778)	839,067,190	56,701,412	
7900 Provs. para Conting. y Otras Erg. Especiales	(782,375,778)	839,067,190	56,701,412	En esta partida se registra el importe global de los Programas Federales conforme a los Anexos emitidos. A medida que se asignó el recurso a las áreas y partidas presupuestales correspondientes, se efectuó los transferencias y se redujo o incrementa la provisión inicial.
Subtotal	(16,865,733,671)	13,959,201,563	(2,906,532,108)	

Nota: Los movimientos presupuestales no incluye Adhes. y/o Anulac.

Cuenta Pública 2025

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

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

Cuenta Pública 2025

Nota 1 - Introducción:

Los Estados Financieros de Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (la "Institución") proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma como lo es el Honorable Congreso del Estado de Nuevo León y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

Información de la Institución:

Fuente de Información: Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey,

I.P.D. Dirección de Internet: <http://www.sadm.gob.mx>

Teléfono: 81-2033-2033

Dirección: Matamoros No. 1717 Pte. Col. Obispado, Monterrey Nuevo León, C.P. 64060

Nota 2 - Panorama económico y financiero:

El estado de Nuevo León representa el 3.3% de la superficie total del país, y se encuentra ubicado en la zona noreste de la República Mexicana. Colinda al norte con los estados de Coahuila, Tamaulipas y los Estados Unidos de América; al sur con Tamaulipas y San Luis Potosí; al este con Tamaulipas; y al oeste con San Luis Potosí, Zacatecas y Coahuila.

Económicamente, Nuevo León es una entidad federativa que, por el dinamismo en sus actividades comerciales, industriales y de servicios, generó en el año 2024 el 8.10% del Producto Interno Bruto del país. En 2024, el PIB nacional a precios de mercado¹ fue de 33 506 847 millones de pesos corrientes. Este monto se integró principalmente por la contribución de Ciudad de México (15.0 %), estado de México (9.1 %), Nuevo León (8.1 %), Jalisco (7.5 %), Guanajuato (4.5 %), Veracruz (4.3 %), Baja California (3.9 %), Chihuahua (3.8 %), Coahuila (3.7 %), Puebla (3.5 %) y Sonora (3.3 %). En conjunto, estos estados contribuyeron con 66.7 %.

De acuerdo con los datos del Censo de Población y Vivienda 2020 realizado por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI), el estado de Nuevo León contaba en ese año con una población total de 5,784,442 habitantes, con una tasa de crecimiento promedio anual de 2.2% para el periodo 2010-2020.

Cuenta Pública 2025

SADM es el organismo responsable de la operación y administración de las fuentes de abastecimiento de agua, de las redes de conducción y distribución, así como de los sistemas de potabilización, alcantarillado y saneamiento en el estado.

En su operación y administración, este organismo históricamente ha distinguido tres zonas de atención en el estado de Nuevo León, que en términos generales son:

- a) El Área Metropolitana de Monterrey (AMM).
- b) Los municipios conurbados al AMM.
- c) Los municipios localizados fuera del AMM y de su conurbación, a los cuales se les identifica administrativamente como Municipios No Metropolitanos (MNM).

No obstante, debido al dinámico crecimiento industrial, poblacional y urbano de la ZMM, en los últimos años SADM ha aplicado medidas para que las condiciones de los servicios en los municipios conurbados al AMM sean homogéneas a las que prevalecen en la zona metropolitana.

SADM considera como municipios metropolitanos a los siguientes ocho municipios: Apodaca, San Pedro Garza García, General Escobedo, Guadalupe, Juárez, Monterrey, San Nicolás de los Garza y Santa Catarina. Asimismo, el organismo operador considera que los municipios de Cadereyta Jiménez, Ciénega de Flores, El Carmen, García, Pesquería, Salinas Victoria y Santiago son municipios conurbados al AMM.

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, es una empresa pública líder en Latinoamérica, con solidez financiera y confianza crediticia internacional, que utiliza las mejores prácticas y tecnologías para lograr la eficiencia en la operación, reúso y reciclaje del agua. Comprometida con la renovación, ampliación y modernización de su infraestructura, el cuidado de las cuencas hidrológicas y el medio ambiente, compartiendo con la sociedad la conciencia sobre el valor y cuidado del agua, contribuimos a mejorar el entorno social, la promoción del orden urbano y su infraestructura, dando certeza al desarrollo económico y social de la región a través de un sistema de abastecimiento resiliente y sustentable, que trabaja en función de un horizonte de planeación al 2050.

Uno de sus principales factores clave es la creciente demanda de los usuarios y el contexto económico sólido del organismo. Al cierre de 2025, SADM registró 1.94 millones de tomas. La tasa media anual de crecimiento entre 2019 y 2025 de las tomas fue de 2.11%. El sector doméstico es el que más usuarios concentró (95%). La estructura tarifaria de SADM se actualiza mensualmente con base en la inflación y sus costos principales, lo que ha soportado su estructura financiera.

El sector de agua es intensivo en uso de capital y requiere planeación e inversiones constantes. Por lo que SADM ha realizado inversiones estratégicas en infraestructura hidráulica, derivado del abastecimiento continuo del servicio y las necesidades de inversión relacionadas.

Cuenta Pública 2025

Esto implicó ejecutar proyectos de alto valor para incrementar la oferta de agua, como la presa Libertad y el Acueducto Cuchillo II, financiados mediante aportaciones, recursos propios, endeudamiento bancario y un esquema de obra pública con pagos preestablecidos a plazo.

El 31 de octubre el Consejo de SADM autorizó la contratación de Refinanciamiento de su Deuda actual y un Nuevo Financiamiento de hasta 2,184 millones de pesos mismo que fue autorizado en la Ley de Ingresos del Estado el 18 de febrero de 2025, esta operación se concretó durante el mes de diciembre de 2025.

Durante el mes de octubre del 2024, se implementó el programa de regularización de usuarios con adeudo en su recibo de agua, denominado Liquida – Ahorra en donde se benefició a un total de 127,079 usuarios domésticos con adeudo de tres meses o más y hasta 300,000 pesos. Este programa social se implementó con el objetivo de mantener una cultura de pago responsable para evitar que los usuarios acumulen recargos, y conserven su servicio de agua de manera completa.

En Nuevo León el incremento poblacional y la inversión extranjera/nacional van en aumento de manera acelerada. Para que el crecimiento se dé de manera ordenada, se requieren acciones sostenibles y el agua no es excepción. Una de las soluciones de mayor grado de sostenibilidad es el reúso del agua en todos sus niveles.

Nota 3 - Autorización e historia:

- a. 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.
- b. Principales cambios en su estructura

Con fecha 1 de agosto de 2022 se realizó la publicación 108 del Periódico Oficial del Estado (POE) Sección cuarta, del reglamento interior de la institución Pública Descentralizada denominada Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, en el cual se redefinió la estructura orgánica de la Institución.
- c. Los estados financieros adjuntos y sus notas fueron autorizados para su emisión el 10 de marzo de 2026, por los funcionarios que firman al final de estas notas sobre los estados financieros.

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

Cuenta Pública 2025

Nota 4 - Organización y objeto social:

a. 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.

Visión:

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, es una institución pública líder en Latinoamérica, con solidez financiera y confianza crediticia internacional, que utiliza las mejores prácticas y tecnologías para lograr la eficiencia en la operación, reúso y reciclaje del agua. Comprometida con la renovación, ampliación y modernización de su infraestructura, el cuidado de las cuencas hidrológicas y el medio ambiente, compartiendo con la sociedad la conciencia sobre el valor y cuidado del agua.

Contribuimos a mejorar el entorno social, la promoción del orden urbano y su infraestructura, dando certeza al desarrollo económico y social de la región a través de un sistema de abastecimiento resiliente y sustentable, que trabaja en función de un horizonte de planeación al 2050.

Somos una organización transparente y alineada con los intereses de la Comunidad, los objetivos de su Consejo de Administración y el Marco Jurídico, con igualdad de condiciones laborales para mujeres y hombres, donde el personal se siente motivado a capacitarse, crecer y desarrollarse de manera integral, ocupada en vivir sus Valores y cumplir su Propósito Superior de "Asegurar agua sustentable para la Vida".

Entre sus principales funciones, atendiendo el objeto principal de prestar un servicio público, se encuentran:

1. Prestar los 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.

Cuenta Pública 2025

2. Operar, mantener y administrar las fuentes de abasto de agua subterránea y superficial, así como las redes de conducción y distribución y los sistemas de saneamiento en el Estado.
3. Garantizar un servicio confiable, mediante el establecimiento de políticas y estrategias para la extracción y manejo del agua potable.
4. Verificar la calidad del agua potable que se entrega a los usuarios, asegurando procesos eficientes de potabilización, llevando a cabo monitoreo y pruebas de laboratorio.
5. Planear, estudiar alternativas y gestionar nuevas fuentes de abastecimiento de agua potable, tanto para el área metropolitana, como para los demás municipios del Estado.
6. Asegurar la preservación del medio ambiente, a través de la captación y conducción de las aguas residuales, para darles tratamiento en las plantas.
7. Planear, realizar estudios de factibilidad y llevar a cabo las acciones requeridas, para satisfacer la demanda de los nuevos usuarios de los servicios, a corto, mediano y largo plazo.
8. Supervisar la ejecución de las obras, con el fin de que se cumpla con los tiempos, normas y especificaciones.
9. Desarrollar en forma continua acciones para disminuir el agua no contabilizada.

Principales Objetivos Estratégicos:

- Asegurar Suministro Sustentable y Resiliente.
 - Reducción del Consumo Per Cápita.
 - Cuidado de las Cuencas Hidrológicas y Economía Circular.
 - Orientar el Ordenamiento Urbano.
 - Actualización y Renovación de la Infraestructura.
 - Renovación de Cultura de Gestión del Capital Humano.
 - Optimización Operativa, Administrativa y Financiera de la Organización.
- b. Principal actividad

La principal actividad de Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D., consiste en proporcionar 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.

Cuenta Pública 2025

c. Ejercicio fiscal

La información que se incluye en estas notas corresponde a los periodos comprendidos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024.

d. Régimen jurídico

La Institución se rige, entre otras, por las disposiciones contenidas en la (el):

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Constitución Política del Estado de Nuevo León
- Ley de Agua Potable y Saneamiento para el Estado de Nuevo León
- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Nuevo León
- Ley del Impuesto Sobre la Renta
- Ley del Impuesto al Valor Agregado
- Ley de Seguro Social
- Ley del Sistema de Fondo del Ahorro para el Retiro
- Ley de Hacienda del Estado de Nuevo León (3% impuesto sobre nóminas)
- Ley Orgánica de la Administración Pública para el Estado de Nuevo León
- Ley de Disciplina Financiera
- Acuerdo mediante el cual se establecen las Normas Generales del Sistema de Control Interno Institucional para la Administración Pública Estatal.
- Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el manual administrativo de aplicación Estatal en materia de Control Interno para el Estado de Nuevo León.

e. Tipo de contribuciones que está obligado a pagar o retener

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

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

f. 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,

Cuenta Pública 2025

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.

Nota 5 - Bases para la preparación de los estados financieros:

- a. Los estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre 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).
- b. La Institución para el reconocimiento, valuación y revelación de la información financiera aplicó la siguiente normatividad:
 - Normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable
 - Ley General de Contabilidad Gubernamental
 - Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental
 - Manual de Contabilidad Gubernamental
 - Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales)
 - Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio

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

Cuenta Pública 2025

- c. Las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros son:
- Costo de adquisición
 - Valor de realización
 - Valor razonable (donaciones)
- d. 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
- e. 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.

Cuenta Pública 2025

- Registra de manera automática y, por única vez, los momentos contables correspondientes.
- Efectúa la interrelación automática, los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes permiten su interrelación automática.
- Efectúa en las cuentas contables, el registro de las etapas del presupuesto de la Institución, de acuerdo con lo siguiente:
 - En lo relativo al gasto: registra los momentos contables: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.
 - En lo relativo al ingreso: registra los momentos contables: estimado, modificado, devengado y recaudado.
- Facilita el registro y control de los inventarios de bienes muebles e inmuebles de la Institución.
- Genera, en tiempo real, estados financieros, de ejecución presupuestaria y otra información que coadyuva a la toma de decisiones, transparencia, programación con base en resultados, evaluación y rendición de cuentas.
- Está estructurado de forma que permite la compatibilización con la información sobre recursos físicos que generan las mismas áreas que originan la información contable y presupuestaria, permitiendo el establecimiento de relaciones de insumo-producto y la aplicación de indicadores de evaluación del desempeño y determinación de costos de la producción pública.
- Está diseñado de forma tal que permite el procesamiento y generación de estados financieros mediante el uso de herramientas propias de informática.
- Respalda con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen, el registro de las operaciones contables y presupuestarias.

Nota 6 - Políticas de contabilidad significativas:

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

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

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

Cuenta Pública 2025

a. Efectos de la inflación en la información financiera

A partir del 1 de enero de 2008, la economía mexicana se encuentra en un entorno no inflacionario, al mantener una inflación acumulada de los últimos tres ejercicios inferiores al 26% (límite máximo para definir que una economía debe considerarse como no inflacionaria), por lo tanto, desde esa fecha se suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera. Consecuentemente, las cifras del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 y del 1 de enero al 31 de diciembre 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:

	31 de diciembre 2025	31 de diciembre 2024
	%	%
*De los últimos doce meses	3.69	4.21
*Acumulada en los últimos tres ejercicios (sin considerar el año base)	17.60	21.15
*Acumulada en los últimos tres ejercicios (considerando el año base)	13.09	17.60

b. Efectivo y equivalentes de efectivo

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

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, la Institución mantenía efectivo y equivalentes de efectivo restringidos tal como se menciona en las Notas 7d y 15.

c. Almacenes

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, 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.

Cuenta Pública 2025

La estimación por deterioro de inventarios del almacén se determina con base en estudios realizados por la Administración de la Institución, la cual es suficiente para absorber cualquier pérdida por estos conceptos.

d. Bienes muebles e inmuebles

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

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

Al 31 de diciembre de 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:

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

Cuenta Pública 2025

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

e. Activos intangibles

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

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

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

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

f. Provisiones

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

g. Beneficios a los empleados

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

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

Cuenta Pública 2025

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 2025.

h. Hacienda pública/patrimonio

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

i. Reconocimiento de ingresos

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

j. Estimaciones y deterioros

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

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

Nota 7 - Efectivo y equivalentes de efectivo e inversiones financieras a largo plazo:

a. Efectivo

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

<u>Descripción</u>	31 de diciembre de	
	2025	2024
Recaudadores de área metropolitana	\$ 2,256	\$ 2,256
Fondos fijos área metropolitana	214	198
Fondos fijos coordinación de municipios foráneos	87	88
Total	\$ 2,557	\$ 2,541

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

Cuenta Pública 2025

b. Bancos/tesorería

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

	31 de diciembre de	
	2025	2024
Banco Mercantil del Norte, S. A. (Banorte)	\$ 16,944	\$ 92,549
BBVA Bancomer, S. A. (BBVA Bancomer)	2,502	4,235
Banco Nacional de México, S. A. (Banamex)	16,367	15,261
Banca Afirme, S. A. (Banca Afirme)	320	364
HSBC México, S. A. (Banco HSBC)	527	833
Scotiabank Inverlat, S. A. (Scotiabank Inverlat)	148	478
Banco Regional de Monterrey, S. A. (Banregio)	504	502
Banco Santander México, S. A. (Santander)	21,160	3,756
Banco del Bajío, S. A. (Banco Bajío)	1,017	1,024
Total	\$ 59,490	\$ 119,002

c. Inversiones temporales

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

	31 de diciembre de	
	2025	2024
BBVA Bancomer	\$ 1,637,976	\$ 220
Santander	27	27
Banca Mifel, S. A. (Banca Mifel)	18	18
Banamex	94	87
Banregio	53	56
Banco Interacciones, S. A. (Interacciones)	0	0
Banorte	402,178	36,206
Bansi	1	1
HSBC	0	9,345
Value CB	134,178	5,077
Total	\$ 2,174,523	\$ 51,036

Cuenta Pública 2025

d. Fondos de afectación específica (inversiones financieras a largo plazo)

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

	31 de diciembre de	
	2025	2024
Fondo de Jubilaciones	\$ 705,947	\$ 0
Fondo de reserva fideicomiso crédito Cofidan	0	0
Fondo de reserva fideicomiso crédito Banorte	21,582	26,007
Fondo de reserva fideicomiso crédito Banobras	0	0
Fondo de gastos	435	414
Banorte	80,246	57,309
Banobras	22,651	65,959
Banobras FID 2260	0	196,457
BBVA Bancomer	23,799	22,813
BANCREA	375,956	22,348
BANSI	140,462	427,525
Afirme	881	242,823
Total	\$ 1,371,958	\$ 1,061,654

Nota 8 - Derechos a recibir efectivo o equivalentes y bienes o servicios a recibir:

a. Cuentas por cobrar

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

	31 de diciembre de	
	2025	2024
Documentos por cobrar	\$ 174,644	\$ 214,937
Usuarios	7,654,812	6,022,897
Agentes externos	103,824	89,109
Usuarios por saneamiento	0	0
Usuarios Recargos	1,978,364	0
Total	\$ 9,911,645	\$ 6,326,943

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

Cuenta Pública 2025

b. Deudores diversos a corto plazo

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

	31 de diciembre de	
	2025	2024
Funcionarios y empleados	\$ 66,943	\$ 60,644
Caja de ahorro	0	0
Varios	42	35
Total	\$ 66,984	\$ 60,679

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

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

	31 de diciembre de	
	2025	2024
Contribuciones por recuperar	\$ 928,350	\$ 932,553
Total	\$ 928,350	\$ 932,553

d. Préstamos otorgados a Corto Plazo

	31 de diciembre de	
	2025	2024
Préstamos otorgados a Corto Plazo	\$ 0	\$ 0
Total	\$ 0	\$ 0

Cuenta Pública 2025

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

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

	31 de diciembre de	
	2025	2024
Rentas anticipadas	\$ 387	\$ 439
Cobertura de riesgo	0	0
Anticipos a contratistas	120,137	288,418
Total	\$ 120,524	\$ 288,858

Nota 9 - Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacenes):

Almacén de materiales y suministros de consumo

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

	31 de diciembre de	
	2025	2024
Almacén de materiales y suministros	\$ 236,723	\$ 214,936
Total	\$ 236,723	\$ 214,936

Nota 10 - Deudores diversos (derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo):

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

	31 de diciembre de	
	2025	2024
Gobierno del Estado de Nuevo León (a)	\$ 2,477	\$ 2,477
Municipio de Escobedo, Nuevo León (a)	0	0
Fideicomiso Cd. Solidaridad (a)	0	0
Otros (b)	1,344,584	1,773,658
Total	\$ 1,347,061	\$ 1,776,135

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

Cuenta Pública 2025

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

Nota 11 - Bienes muebles, inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso e intangibles:

a. Análisis de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso:

Los bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso se integran como sigue:

	31 de diciembre de	
	2025	2024
Terrenos	\$ 9,118,860	\$ 8,347,513
Edificios	481,943	480,739
Infraestructura	51,135,562	50,361,673
Construcciones en proceso (obra pública)	26,382,322	25,846,348
	87,118,687	85,036,273
Depreciación acumulada de inmuebles	(29,640,176)	(28,700,360)
Total	\$ 57,478,511	\$ 56,335,913

La depreciación registrada en los resultados de 2025 y 2024 asciende a \$939,816 y \$941,511, respectivamente, la cual se encuentra reconocida dentro del rubro de otros gastos y pérdidas extraordinarias.

b. Análisis de bienes muebles:

Los bienes muebles se integran como sigue:

	31 de diciembre de	
	2025	2024
Mobiliario y equipo de administración	\$ 455,269	\$ 438,610
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	103,043	101,633
Equipo de transporte	797,619	693,914
Maquinaria, otros equipos y herramientas	6,933,784	6,636,709
	8,349,715	7,870,867

Cuenta Pública 2025

Depreciación acumulada de muebles	(4,956,617)	(4,461,152)
Total	\$ <u>3,393,098</u>	\$ <u>3,409,715</u>

La depreciación registrada en los resultados de 2025 y 2024 asciende a \$496,118 y \$408,429, respectivamente, la cual se encuentra reconocida dentro del rubro de otros gastos y pérdidas extraordinarias.

c. Análisis de activos intangibles:

Los activos intangibles se integran como sigue:

	31 de diciembre de	
	2025	2024
Software	\$ 346,014	\$ 331,881
Licencias	244,478	223,140
Franquicias	1,708	1,708
Otros activos intangibles	28,633	11,009
	<u>620,834</u>	<u>567,738</u>
Amortización acumulada de activos intangibles	(433,670)	(383,145)
Total	\$ <u>187,163</u>	\$ <u>184,593</u>

La amortización registrada en los resultados de 2025 y 2024 asciende a \$50,526 y \$27,924, respectivamente, la cual se encuentra reconocida dentro del rubro de otros gastos.

Nota 12 - Estimaciones por pérdida o deterioro de activos circulantes:

La Institución al 31 de diciembre de 2025 y 2024 tiene el siguiente saldo por concepto de estimación por pérdidas, o deterioro de activos circulantes.

	31 de diciembre de	
	2025	2024
Saldo al 1 de enero	\$ 2,838,495	\$ 3,478,161
más: Incremento de reserva	2,109,549	2,259,477
menos: Aplicación de reserva a cartera	(160,998)	(2,899,143)
Reserva para cuentas incobrables	\$ <u>4,787,046</u>	\$ <u>2,838,495</u>

Cuenta Pública 2025

El cargo a resultados en el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 y 2024 fue de \$974,313 y \$1,155,502 respectivamente.

Nota 13 - Cuentas por pagar a corto plazo, porción a corto plazo de la deuda pública y provisiones a corto plazo:

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

a. Servicios personales por pagar a corto plazo

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

	31 de diciembre de	
	2025	2024
Servicios personales por pagar a corto plazo	\$ 78,209	\$ 69,432
Total	\$ 78,209	\$ 69,432

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

b. Proveedores por pagar a corto plazo:

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

	31 de diciembre de	
	2025	2024
Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 1,948,251	\$ 1,166,139
Total	\$ 1,948,251	\$ 1,166,139

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

Cuenta Pública 2025

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

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

	31 de diciembre de	
	2025	2024
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública por pagar a corto plazo	\$ 4,270	\$ 9,270
Total	\$ 4,270	\$ 9,270

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

d. Retenciones y contribuciones por pagar

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

	31 de diciembre de	
	2025	2024
Retenciones y contribuciones por pagar	\$ 815,472	\$ 402,298
Total	\$ 815,472	\$ 402,298

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

Cuenta Pública 2025

e. Otras cuentas por pagar

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

	31 de diciembre de	
	2025	2024
Otras cuentas por pagar	\$ 107,032	\$ 64,263
Total	\$ 107,032	\$ 64,263

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

f. Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo

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

	31 de diciembre de	
	2025	2024
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	\$ 0	\$ 0
Total	\$ 0	\$ 0

Estas cuentas por pagar a corto plazo se encuentran clasificadas como corriente; no existiendo algún saldo al cierre de diciembre 2025.

Cuenta Pública 2025

g. Deuda Pública interna

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

	31 de diciembre de	
	2025	2024
Deuda pública interna	\$ 2,351	\$ 163,059
Total	\$ 2,351	\$ 163,059

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

h. Pasivos Diferidos a corto Plazo

Representa los adeudos por Pasivos Diferidos a corto Plazo que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

	31 de diciembre de	
	2025	2024
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$ 2,231,756	\$ 2,133,120
Total	\$ 2,231,756	\$ 2,133,120

i. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

Representa los adeudos por Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo que se deberán pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

	31 de diciembre de	
	2025	2024
Fondos en Administración a Corto Plazo	\$ 30,457	\$ 127,592
Total	\$ 30,457	\$ 127,592

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

Cuenta Pública 2025

j. Provisiones a corto plazo

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

	31 de diciembre de	
	2025	2024
Provisiones a corto plazo	\$ 745,442	\$ 620,585
Total	\$ 745,442	\$ 620,585

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

Nota 14 - Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a largo plazo:

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

	31 de diciembre de	
	2025	2024
Fondos de garantía	\$ 274,073	\$ 267,331
Total	\$ 274,073	\$ 267,331

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

Cuenta Pública 2025

Nota 15 - Información sobre la deuda pública a largo plazo y el reporte analítico de la deuda:

La deuda con diversas instituciones financieras se integra como sigue:

	31 de diciembre de	
	2025	2024
<p>Crédito simple con Banco Mercantil del Norte, S. A. (BANORTE), con plazo de 30 años a partir del 19 de abril de 2007, con pagos mensuales de capital el 18 de cada mes a partir de mayo de 2011. Causa intereses a la tasa TIIE más una sobretasa que podrá ser de 0.50 a 0.70 puntos, dependiendo de la calificación que obtenga la Institución de las agencias calificadoras; el pago de intereses es a partir del 18 de mayo de 2007.</p>	\$ 0	\$ 758,974
<p>Crédito simple con Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S. N. C. (BANOBRAS), con plazo de 20 años a partir del 30 de julio de 2020, con pagos mensuales de capital el 25 de cada mes a partir de que se haya ejercido la totalidad del Crédito, o se concluya el periodo de disposición lo que ocurra primero. Causa intereses a la tasa TIIE más una sobretasa que podrá ser de 0.59 a 7.09 puntos, dependiendo de la calificación que obtenga la Institución de las agencias calificadoras; el pago de intereses es a partir del 26 de octubre de 2020</p>	0	1,188,429
<p>Crédito simple con Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S. N. C. (BANOBRAS), con plazo de 20 años a partir del 05 de agosto de 2020, con pagos mensuales de capital el 25 de cada mes a partir de que se haya ejercido la totalidad del Crédito, o se concluya el periodo de disposición lo que ocurra primero. Causa intereses a la tasa TIIE más una sobretasa que podrá ser de 0.56 a 7.06 puntos, dependiendo de la calificación que obtenga la Institución de las agencias calificadoras; el pago de intereses es a partir del 25 de agosto de 2020.</p>	0	1,761,484

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

Cuenta Pública 2025

<p>Crédito simple con BBVA México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA México, con plazo de 180 meses a partir del 28 de septiembre de 2021, con pagos mensuales de capital el 25 de cada mes a partir de que se haya ejercido la totalidad del Crédito, o se concluya el periodo de disposición lo que ocurra primero. Causa intereses a la tasa TIIE más una sobretasa, la cual se determinará dependiendo de la calificación que obtenga la Institución de las agencias calificadoras; el pago de intereses es a partir del 25 de febrero de 2022</p>	0	538,676
<p>Crédito simple con BBVA México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA México, con plazo de 180 meses a partir del 28 de septiembre de 2021, con pagos mensuales de capital el 25 de cada mes a partir de que se haya ejercido la totalidad del Crédito, o se concluya el periodo de disposición lo que ocurra primero. Causa intereses a la tasa TIIE más una sobretasa, la cual se determinará dependiendo de la calificación que obtenga la Institución de las agencias calificadoras; el pago de intereses es a partir del 25 de agosto de 2022</p>	0	396,112
<p>Crédito simple con Banco Mercantil del Norte, S. A. (BANORTE), con plazo de 180 meses a partir del 28 de septiembre de 2021, con pagos mensuales de capital el 25 de cada mes a partir de que se haya ejercido la totalidad del Crédito, o se concluya el periodo de disposición lo que ocurra primero. Causa intereses a la tasa TIIE más una sobretasa, la cual se determinará dependiendo de la calificación que obtenga la Institución de las agencias calificadoras; el pago de intereses es a partir del 25 de enero de 2023</p>	0	48,067
<p>Crédito simple con Banco Mercantil del Norte, S. A. (BANORTE), con plazo de 180 meses a partir del 28 de septiembre de 2021, con pagos mensuales de capital el 25 de cada mes a partir de que se haya ejercido la totalidad del Crédito, o se concluya el periodo de disposición lo que ocurra primero. Causa intereses a la tasa TIIE más una sobretasa, la cual se determinara dependiendo de la calificación que obtenga la Institución de las agencias calificadoras; el pago de intereses es a partir del 25 de enero de 2023.</p>	0	240,335

Cuenta Pública 2025

Crédito simple con Banco Mercantil del Norte, S. A. (BANORTE), con plazo de hasta 300 meses a partir del 31 de octubre de 2025 y hasta el 30 de octubre de 2050, con pagos mensuales de intereses los días 25 de cada mes o el día hábil inmediato siguiente a partir de la primera disposición. Causa de intereses a la tasa TIIE de Fondeo compuesta por adelantado a 28 días más una sobretasa, la cual se determinará dependiendo de la calificación quirografaria otorgada por las agencias calificadoras al crédito, o en su caso, la calificación de la Institución. La fecha de pago del principal deberá coincidir con la fecha de pago de los intereses.

	934,707	0
--	---------	---

Crédito simple con Banco Mercantil del Norte, S. A. (BANORTE), con plazo de hasta 300 meses a partir del 31 de octubre de 2025 y hasta el 30 de octubre de 2050, con pagos mensuales de intereses los días 25 de cada mes o el día hábil inmediato siguiente a partir de la primera disposición. Causa de intereses a la tasa TIIE de Fondeo compuesta por adelantado a 28 días más una sobretasa, la cual se determinará dependiendo de la calificación quirografaria otorgada por las agencias calificadoras al crédito, o en su caso, la calificación de la Institución. La fecha de pago del principal deberá coincidir con la fecha de pago de los intereses.

	989,292	0
--	---------	---

Crédito simple con Banco Mercantil del Norte, S. A. (BANORTE), con plazo de hasta 300 meses a partir del 31 de octubre de 2025 y hasta el 30 de octubre de 2050, con pagos mensuales de intereses los días 25 de cada mes o el día hábil inmediato siguiente a partir de la primera disposición. Causa de intereses a la tasa TIIE de Fondeo compuesta por adelantado a 28 días más una sobretasa, la cual se determinará dependiendo de la calificación quirografaria otorgada por las agencias calificadoras al crédito, o en su caso, la calificación de la Institución. La fecha de pago del principal deberá coincidir con la fecha de pago de los intereses.

	999,999	0
--	---------	---

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

Cuenta Pública 2025

<p>Crédito simple con BBVA México S.A. Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA México, con plazo de hasta 240 meses a partir del 29 de octubre de 2025 y hasta el 28 de octubre de 2045, con pagos mensuales de intereses los días 25 de cada mes o el día hábil inmediato siguiente a partir de la primera disposición. Causa de intereses a la tasa TIIE de Fondeo compuesta por adelantado a 28 días más una sobretasa, la cual se determinará dependiendo de la calificación quirografaria otorgada por las agencias calificadoras al crédito, o en su caso, la calificación de la Institución. La fecha de pago del principal deberá coincidir con la fecha de pago de los intereses.</p>	906,481	0
<p>Crédito simple con Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C. Institución de Banca de Desarrollo (BANOBRAS), con plazo de hasta 300 meses a partir del 30 de octubre de 2025 y hasta el 29 de octubre de 2050, con pagos mensuales de intereses los días 18 de cada mes o el día hábil inmediato siguiente a partir de la primera disposición. Causa de intereses a la tasa TIIE de Fondeo compuesta por adelantado a 28 días más una sobretasa, la cual se determinará dependiendo de la calificación quirografaria otorgada por las agencias calificadoras al crédito, o en su caso, la calificación de la Institución. La fecha de pago del principal deberá coincidir con la fecha de pago de los intereses.</p>	952,652	0
<p>Crédito simple con Corporación Financiera de América del Norte, S.A. de C.V., Sociedad Financiera de Objeto Múltiple, Entidad No Regulada (COFIDAN), con plazo de hasta 300 meses a partir del 11 de noviembre de 2025 y hasta el 10 de noviembre de 2050, con pagos mensuales de intereses los días 25 de cada mes o el día hábil inmediato siguiente a partir de la primera disposición. Causa de intereses a la tasa TIIE de Fondeo compuesta por adelantado a 28 días más una sobretasa, la cual se determinará dependiendo de la calificación quirografaria otorgada por las agencias calificadoras al crédito, o en su caso, la calificación de la Institución. La fecha de pago del principal deberá coincidir con la fecha de pago de los intereses.</p>	300,000	0

Cuenta Pública 2025

Crédito simple con Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C. Institución de Banca de Desarrollo (BANOBRAS), con plazo de hasta 300 meses a partir del 11 de noviembre de 2025 y hasta el 10 de noviembre de 2050, con pagos mensuales de intereses los días 18 de cada mes o el día hábil inmediato siguiente a partir de la primera disposición. Causa de intereses a la tasa TIIE de Fondeo compuesta por adelantado a 28 días más una sobretasa, la cual se determinará dependiendo de la calificación quirografaria otorgada por las agencias calificadoras al crédito, o en su caso, la calificación de la Institución. La fecha de pago del principal deberá coincidir con la fecha de pago de los intereses.

1,633,000 0

Crédito simple con BBVA México S.A. Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA México, con plazo de hasta 180 meses a partir del 03 de diciembre de 2025 y hasta el 02 de diciembre de 2040, con pagos mensuales de intereses los días 25 de cada mes o el día hábil inmediato siguiente a partir de la primera disposición. Causa de intereses a la tasa TIIE de Fondeo compuesta por adelantado a 28 días más una sobretasa, la cual se determinará dependiendo de la calificación quirografaria otorgada por las agencias calificadoras al crédito, o en su caso, la calificación de la Institución. La fecha de pago del principal deberá coincidir con la fecha de pago de los intereses.

250,000 0

Total de deudas \$ 6,966,132 \$ 4,932,077

Menos vencimiento a corto plazo -2,351 -163,059

Vencimientos a largo plazo \$ 6,963,781 \$ 4,769,018

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

Cuenta Pública 2025

Antecedentes generales del proceso de refinanciamiento y contratación de nuevo financiamiento.

En la Sesión del Consejo de SADM del 31 de octubre de 2024 Acta 557, una vez realizado el análisis de la capacidad de pago de SADM, del destino de los recursos a obtenerse, y de la fuente de pago a otorgarse, se autorizó al Director General, y/o a quien éste designe por delegación para tales efectos, al Director de Finanzas y/o a los servidores públicos facultados de conformidad con el marco jurídico aplicable, para que, contrate financiamientos a través del sistema bancario o emisiones bursátiles hasta por el monto de \$4,932,076,925.12 (cuatro mil novecientos treinta y dos millones setenta y seis mil novecientos veinticinco pesos 12/100 M.N.) o el saldo insoluto cuando se contrate, más los gastos y costos relacionados con la contratación de dichos financiamientos, de acuerdo a lo establecido en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, lo anterior para llevar a cabo el refinanciamiento de los créditos contratados con anterioridad. Así también en la misma sesión se autorizó a "SADM" a celebrar durante el ejercicio fiscal 2025, una o más operaciones de crédito o financiamiento por un monto de hasta \$2,184,000,000.00 (dos mil ciento ochenta y cuatro millones de pesos 00/100 M.N.), cuyo destino será la inversión pública productiva consistente en (i) Presa Libertad (ii) Rehabilitación Tuberías y Drenaje, Colectores y Redes de Alcantarillado; (iii) Monterrey V Rehabilitación y Ampliación del anillo de transferencia II y (iv) Diseño, construcción, equipamiento y acciones complementarias de Centrales Operativas y Laboratorio.

En el marco del ejercicio fiscal 2025, mediante Decreto número 075 publicado el 18 de febrero de 2025 en el Periódico Oficial del Estado de Nuevo León, se expidió la Ley de Ingresos del Estado para dicho ejercicio. En el mencionado ordenamiento se establecieron autorizaciones diferenciadas a favor de Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM), tanto para el refinanciamiento de su deuda pública vigente, como para la contratación de nuevos financiamientos destinados a inversión pública productiva.

1. Proceso de refinanciamiento de deuda pública vigente

En términos del artículo 5 de la Ley de Ingresos, se autorizó a SADM a llevar a cabo el refinanciamiento de su deuda pública vigente, así como la contratación de una o más operaciones de financiamiento, ya sea mediante el sistema bancario o a través de emisiones bursátiles, hasta por un monto máximo de \$4,970,781,443.92 M.N., saldo a septiembre de 2025, más los gastos y costos asociados.

Cuenta Pública 2025

Acreedor	Clave de Registro Público Único	Fecha de Contratación	Monto Original Contratado	Saldo a septiembre 2025
Banorte	IL19-0818009	19/04/2007	\$ 1,600,000,000.00	\$ 774,358,995.00
Banobras	IL19-0820004	30/07/2020	\$ 1,250,000,000.00	\$ 1,193,952,114.19
Banobras	IL19-0221001	05/08/2020	\$ 2,000,000,000.00	\$ 1,769,668,941.90
BBVA	IL19-1221002	28/09/2021	\$ 550,000,000.00	\$ 542,888,992.44
Banorte	IL19-1221003	28/09/2021	\$ 250,000,000.00	\$ 242,399,415.86
BBVA	IL19-1221004	28/09/2021	\$ 400,000,000.00	\$ 399,033,101.36
Banorte	IL19-1221005	28/09/2021	\$ 50,000,000.00	\$ 48,479,883.17
Total				\$ 4,970,781,443.92

Posteriormente, el Consejo de Administración de SADM, en Sesión Extraordinaria celebrada el 28 de mayo de 2025 (Acta Número 563 y fe de erratas de fecha 24 de julio de 2025), autorizó la contratación de operaciones hasta por \$4,932,076,925.12 M.N., o el saldo insoluto correspondiente de los créditos vigentes, con el objeto de refinanciarlos total o parcialmente, en apego a lo dispuesto por la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

Asimismo, tanto en la autorización legislativa como en la aprobación del Consejo, se contempló la afectación del porcentaje necesario y suficiente de los ingresos locales de SADM como fuente de pago y/o garantía de las obligaciones derivadas de dichas operaciones.

2. Proceso de contratación de nuevo financiamiento para inversión pública productiva

De manera adicional e independiente al refinanciamiento, el artículo 4 de la Ley de Ingresos autorizó a SADM la contratación de financiamiento bancario o bursátil hasta por \$2,184,000,000.00 M.N., más gastos, costos y reservas asociadas, cuyos recursos deberán destinarse exclusivamente a rubros de inversión pública productiva.

En congruencia con lo anterior, el Consejo de Administración autorizó la celebración de una o más operaciones de crédito hasta por \$2,184,000,000.00 M.N., destinadas a proyectos específicos de equipamiento e infraestructura hidráulica, incluyendo centrales operativas y laboratorio, rehabilitación de tuberías y redes de alcantarillado, así como el proyecto "Monterrey V Rehabilitación y Ampliación del Anillo de Transferencia II".

En ambos casos —refinanciamiento y nuevo financiamiento— se autorizó la afectación de ingresos locales como fuente de pago de las obligaciones respectivas.

3. Esquema fiduciario como mecanismo de fuente de pago

Desde el 19 de abril de 2007, SADM mantiene celebrado el Contrato de Fideicomiso Maestro Irrevocable de Administración y Pago número 025517-9 (1050), actualmente administrado por Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte, el cual ha sido modificado y re expresado en diversas ocasiones.

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

Cuenta Pública 2025

En dicho fideicomiso se encuentran afectados ingresos derivados de la prestación de los servicios públicos a cargo de SADM, conforme a la legislación estatal aplicable, mismos que constituyen la fuente de pago de las obligaciones financieras derivadas tanto del refinanciamiento como del nuevo financiamiento autorizado.

Crédito	Primera Disposición	Vigencia	Destino del Crédito	TIEF + Sobretasa
Banorte 1000 (1)	\$ 989,292,798	31/10/2025-30/10/2050	Refinanciamiento Banorte 50; Banobras 1,250 y 2,000	0.65%
Banorte 1000 (2)	\$ 1,000,000,000	31/10/2025-30/10/2050	Refinanciamiento Banobras 2,000	0.86%
Banobras 953	\$ 952,652,534.85	30/10/2025-29/10/2050	Refinanciamiento Banobras 1,250	1.04%
BBVA 912	\$ 906,482,185.36	29/10/2025-28/10/2045	Refinanciamiento BBVA 400 y 500	0.63%
Banorte 946	\$ 934,708,347.53	31/10/2025-30/10-2050	Refinanciamiento Banorte 1,600 y 250	0.89%
NADBANK 300	\$ 300,000,000	11/11/2025-10/11/2050	Equipamiento y Obra para Centrales Operativas y Laboratorio y Rehabilitación Tuberías y Drenaje	0.63%
BANOBRA 1634	\$ 1,633,000,000	11/11/2025-10/11/2050	Proyecto Monterrey V y Rehabilitación de Tuberías y Drenaje	0.97%
BBVA 250	\$ 250,000,000	03/12/2025-02-12/2040	Presa León	0.53%

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

Interés/ Institución	Tipo de Gasto	2025	2024
Crédito Banorte	en gasto	\$ 66,668	\$ 93,953
Crédito Banobras I	en gasto	160,534	211,859
Intereses Crédito Banorte 934 MDP	en gasto	4,255	0
Intereses Crédito Banorte 989 MDP	en gasto	4,372	0
Intereses Crédito Banorte 1000 MDP	en gasto	4,535	0
Intereses Crédito BBVA 906 MDP	en gasto	3,995	0
Intereses Crédito Banobras 952 MDP	en gasto	0	0
Intereses Crédito BBVA 250 MDP	en gasto	0	0
		\$ 244,359	\$ 305,812
Crédito Banorte III	capitalizar-inversión	\$ 4,387	\$ 5,927
Crédito Banorte IV	capitalizar-inversión	21,574	29,240
Crédito Banobras II	capitalizar-inversión	108,653	143,302
Crédito BBVA I	capitalizar-inversión	48,171	65,026
Crédito BBVA II	capitalizar-inversión	35,600	47,704
		\$ 218,385	\$ 291,199
Total		\$ 462,744	\$ 597,011

Cuenta Pública 2025

Nota 16 - Provisiones a largo plazo:

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

	31 de diciembre de	
	2025	2024
a) Provisiones por pensiones a largo plazo	\$ 9,961,440	\$ 8,167,123
b) Otras provisiones a largo plazo	937,807	769,750
Total	\$ 10,899,247	\$ 8,936,873

a. Provisión para pensiones a largo plazo

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

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

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

- Se estableció la aportación por parte del trabajador del 4% mensual de su sueldo base al fondo de pensiones;
- A partir del año 2009, se aumentó el requisito de edad para jubilación de los empleados que ingresaron después del 1 de julio de ese mismo año, pasando de 55 a 60 años de edad el requisito de elegibilidad.

Cuenta Pública 2025

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

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

- a. El valor de las Obligaciones por Beneficios Definidos (OBD) al 31 de diciembre de 2025 y 2024 ascendió a \$9,961,440 y \$9,128,566 respectivamente.
- b. El valor de los Activos del Plan (AP) al 31 de diciembre de 2025 y 2024 ascendió a \$705,947 y \$961,443 respectivamente.
- c. Por lo anterior la Institución presenta un Pasivo Neto por Beneficios Definidos (PNBD) en el estado de posición financiera al 31 de diciembre de 2025 y 2024 ascendió a \$9,255,493 y \$8,167,123 respectivamente.

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

	31 de diciembre de	
	2025	2024
PNBD		
OBD	\$ 9,961,440	\$ 9,128,566
AP	705,947	961,443
PNBD Final	\$ 9,255,493	\$ 8,167,123

b. Otras provisiones a largo plazo

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

Durante el ejercicio 2014 se implementó un nuevo esquema de pensiones para las nuevas generaciones para los empleados con menor antigüedad, este nuevo esquema fomenta la cultura del ahorro de los trabajadores, para lo cual se estableció la aportación por parte del trabajador del 4% mensual de su sueldo base y una aportación adicional por parte de la Institución al fondo de ahorro; al 31 de diciembre de 2025 y 2024 el monto de este ahorro de los trabajadores y de la aportación adicional asciende a \$937,807 y \$769,750 respectivamente.

Cuenta Pública 2025

Nota 17 - Ingresos por servicios:

Los ingresos por servicios por el período terminado al 31 de diciembre de 2025 y 2024 se integran como sigue:

	31 de diciembre de	
	2025	2024
Suministro de agua potable	\$ 9,014,818	\$ 7,288,947
Servicios de drenaje y saneamiento	4,028,696	3,687,003
Conexiones y reparaciones	177,164	131,850
Reconexión, sanciones y recargos	332,220	734,916
Ingresos por obra de infraestructura	480,549	767,774
Otros	56,493	76,442
Total	\$ 14,089,941	\$ 12,686,932

Nota 18 - Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones:

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

	31 de diciembre de	
	2025	2024
Programas de devolución de derechos por parte de la CONAGUA	\$ 0	\$ 345,539
Programa APAUR (APAUR-URBANO)	9,428	0
Programa APARURAL	4,878	26,012
Otros programas (Agua limpia)	7,184	765
PROAGUA-APAUR 2020 Presa Libertad	0	245,124
PROAGUA 2021	0	0
Fideicomiso 2260 Fonadín	18,836	19,375
Total	\$ 40,327	\$ 636,814

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

Cuenta Pública 2025

Los otros ingresos y beneficios se integran como sigue:

	31 de diciembre de	
	2025	2024
Ingresos financieros	\$ 140,127	\$ 176,529
Total	\$ 140,127	\$ 176,529

Otros ingresos y beneficios, varios:

	31 de diciembre de	
	2025	2024
Bienes Cedidos, Donados por Particulares	\$ 674,641	\$ 480,052
Bienes Cedidos, Donados por el Estado y Federación	6,726	6,548
Otros ingresos	28,689	53,811
Total	\$ 710,056	\$ 540,411

Nota 19 - Gastos y otras pérdidas:

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

	31 de diciembre de	
	2025	2024
<u>Servicios personales</u>		
Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$ 1,167,756	\$ 1,083,423
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	15,902	10,893
Remuneraciones adicionales y especiales	546,791	499,450
Seguridad social	658,755	584,173
Otras prestaciones sociales y económicas	2,186,388	2,036,832
Total	\$ 4,575,592	\$ 4,214,772

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

Cuenta Pública 2025

	31 de diciembre de	
	2025	2024
<u>Materiales y suministros</u>		
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	\$ 22,036	\$ 28,514
Alimentos y utensilios	1,204	1,419
Materiales y artículos de construcción y de reparación	182,908	189,674
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	147,797	150,532
Combustibles, lubricantes y aditivos	104,232	112,786
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	73,043	67,635
Herramientas, refacciones y accesorios menores	45,057	47,749
Total	\$ 576,279	\$ 598,309

	31 de diciembre de	
	2025	2024
<u>Servicios generales</u>		
Servicios básicos	\$ 1,614,488	\$ 1,712,529
Servicios de arrendamiento	209,088	169,267
Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios	164,142	100,096
Servicios financieros, bancarios y comerciales	121,290	125,135
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	845,404	882,219
Servicios de comunicación social y publicidad	111,618	70,995
Servicios de traslado y viáticos	2,255	1,634
Servicios oficiales	9,099	5,440
Otros servicios generales	1,763,113	1,446,600
Total	\$ 4,840,498	\$ 4,513,916

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

Cuenta Pública 2025

Nota 20 - Otros gastos y pérdidas extraordinarias:

Los otros gastos y pérdidas extraordinarias por los años que terminaron al 31 de diciembre de 2025, se integran como sigue:

	31 de diciembre de	
	2025	2024
Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	\$ 974,313	\$ 1,155,502
Depreciación y Amortización	1,486,460	1,377,863
Provisiones	1,356,277	245,733
Disminución de inventarios	1,270	733
Otros gastos	32,625	192,575
Total	\$ 3,850,946	\$ 2,972,407

Nota 21 - 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, resultado del ejercicio en operación y de los eventos identificables y cuantificables que le afectan de acuerdo con los lineamientos emitidos por el CONAC.

	31 de diciembre de	
	2025	2024
<u>a. El patrimonio contribuido, se integra como sigue:</u>		
Saldos al 1 de enero	\$ 17,833,130	\$ 17,833,130
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	11,962,733	11,220,827
Patrimonio contribuido al 31 diciembre 2025 y 2024	\$ 29,795,863	\$ 29,053,957
<u>b. El patrimonio generado, se integra como sigue:</u>		
Resultados del ejercicio (Ahorro / Desahorro)	\$ 892,103	\$ 2,115,573
Resultados de ejercicios anteriores	6,777,244	4,506,069
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	648,741	0
Patrimonio generado al 31 de diciembre 2025 y 2024	\$ 8,318,088	\$ 6,621,643
Total patrimonio al 31 diciembre 2025 y 2024	\$ 38,113,951	\$ 35,675,600

Cuenta Pública 2025

Las aportaciones realizadas por parte del Gobierno Federal son recibidas en efectivo y deben ser destinadas únicamente para invertir en las obras y acciones especificadas durante el año o vigencia de la aportación. Las aportaciones del Gobierno Estatal aprobadas para proyectos emergentes y de inversión, son destinados para ello y por la vigencia que fueron aprobadas.

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

Nota 22 - Notas al estado de flujos de efectivo:

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

	31 de diciembre de	
	2025	2024
Efectivo y bancos/tesorería	\$ 62,047	\$ 121,543
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	2,174,523	51,036
Total de efectivo y equivalentes.	\$ 2,236,570	\$ 172,579

	31 de diciembre de	
	2025	2024
Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios	\$ 892,904	\$ 2,115,573
Movimientos de partidas (o rubros):		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones	2,460,773	2,533,365
Incremento en cuentas por cobrar	(3,418,471)	1,046,101
Incremento en almacén	(21,786)	12,423
Propiedad, planta y equipo	23,690	(5,350,141)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar	1,206,681	152,527
Incremento (disminución) en actividades de inversión	920,202	(408,328)
Incremento (disminución) neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 2,063,991	\$ 101,521

Cuenta Pública 2025

Nota 23 – Variaciones entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los Egresos presupuestarios y los gastos contables:

Estado analítico de ingresos contables y presupuestales

	<u>Real</u>	<u>Presupuestado</u>	<u>Variación</u>
Facturación servicio de agua	9,014,818	9,212,939	-198,121
Facturación servicio de drenaje	1,611,388	1,535,081	76,307
Facturación servicio de saneamiento	1,286,743	1,229,569	57,174
Facturación Servicio de Aguas Residuales	1,130,565	1,377,572	-247,007
Intereses cobrados	140,127	230,215	-90,088
Participaciones y aportaciones	40,327	922,134	-881,807
Otros	1,756,482	1,260,852	495,630
Total	14,980,451	15,768,362	-787,911

Estado de los egresos ejercidos del presupuesto

	<u>Real</u>	<u>Presupuestado</u>	<u>Variación</u>
Servicios personales	4,575,592	4,482,057	93,535
Energía eléctrica	1,546,373	2,030,598	-484,225
Materiales y suministros	576,279	780,462	-204,183
Mantenimiento	845,404	872,981	-27,577
Gastos diversos	2,114,059	1,441,130	672,929
Derechos de extracción	368,407	348,427	19,980
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones	2,460,773	1,471,082	989,691
Provisiones	1,356,277	677,487	678,790
Intereses de la deuda pública y costo de coberturas	244,384	479,398	-235,014
Total	14,087,547	12,583,622	1,503,925

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

Cuenta Pública 2025

Nota 24.- Cuentas por Pagar a Largo Plazo

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

	31 de diciembre de	
	2025	2024
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$ 10,279,204	\$ 13,522,882
Total	\$ 10,279,204	\$ 13,522,882

Nota 25 - Notas de memoria (cuentas de orden):

Al 31 de diciembre de 2025, la Institución no cuenta, con cuentas de orden para registrar movimientos de valores que afecten o modifiquen el estado de situación financiera.

Nota 26 - Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario:

Al 31 de diciembre de 2025, la Institución no tiene operaciones en moneda extranjera.

Nota 27 - Reporte analítico de activo:

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

Cuenta Pública 2025

Nota 28 - Contingencias y compromisos:

Contingencias

- e. 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. 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.

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

La Compañía Aquos Promotora de Infraestructura, S. A. P. I. de C. V., correspondiente a la cancelación del contrato que se celebró con la Institución para llevar a cabo el Acueducto Monterrey VI; sin embargo, dicha obra fue suspendida en 2014, por lo tanto, la demandante le exige a la Institución el pago de \$3,500 mdp por presunta indemnización por daño moral, pago de gastos y costas y demás accesorios. A la fecha continúa en proceso este litigio y de acuerdo con el marco normativo emitido el CONAC, no existen elementos para registrar una provisión en los estados financieros al 31 de diciembre de 2025.

- g. Juicio de amparo ante el Poder Judicial de la Federación (exp. 13/2026), en contra de la determinación de indemnización por restitución material imposible de 48 hectáreas donde se encuentra ubicada la planta tratadora de Aguas Negras (Norte), cuantificadas en \$3,170 mdp pesos. Se cuenta con suspensión provisional de amparo relativa a ejecución de sentencia, concedida el 27 de enero de 2026. Litigio en trámite.

- h. Juicio contencioso administrativo ante el Tribunal Federal de Justicia Administrativa (exp. 4888/25-06-03-4), mediante el cual Dycher reclama la negativa ficta recaída a la solicitud de reconocimiento y requerimiento de pago de gastos no recuperables y financieros, con motivo

- i. de la ejecución de contrato de obra pública a precios unitarios y tiempo determinado No. SADM-APAU-09-2020 relativo a la construcción de cortina Presa Libertad, en cantidad de \$749 mdp pesos. Se presentó contestación de demanda el 09 de febrero de 2025. Litigio en trámite

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

Cuenta Pública 2025

Nota 29 - Reporte de la recaudación:

Los ingresos ascendieron a \$14,089,941 los cuales corresponden principalmente a suministro de agua potable, drenaje y saneamiento (véase Nota 17).

Nota 30 - Calificaciones otorgadas:

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

Institución	Calificación	Perspectiva	Última
HR Rating	AA-	Estable	18 de diciembre de 2025
Fitch Ratings	AA-	Estable	14 de noviembre de 2025

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

<u>Crédito por</u>	<u>Institución</u>	<u>Calificación</u>	<u>Perspectiva</u>	<u>Última</u>
1,600 mdp	HR Rating	AAA	Estable	22 de diciembre de 2025
	Fitch Ratings	AAA	Estable	26 de febrero de 2025
1,250 mdp	HR Rating	AAA	Estable	22 de diciembre de 2025
	Fitch Ratings	AAA	Estable	26 de febrero de 2025
2,000 mdp	HR Rating	AAA	Estable	22 de diciembre de 2025
	Fitch Ratings	AAA	Estable	26 de febrero de 2025
550 mdp	HR Rating	AAA	Estable	22 de diciembre de 2025
	Fitch Ratings	AAA	Estable	26 de febrero de 2025

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

Cuenta Pública 2025

<u>Crédito por</u>	<u>Institución</u>	<u>Calificación</u>	<u>Perspectiva</u>	<u>Última</u>
400 mdp	HR Rating	AAA	Estable	22 de diciembre de 2025
	Fitch Ratings	AAA	Estable	26 de febrero de 2025
<u>Crédito por</u>	<u>Institución</u>	<u>Calificación</u>	<u>Perspectiva</u>	<u>Última</u>
50 mdp	Fitch Ratings	AAA	Estable	26 de febrero de 2025
250 mdp	Fitch Ratings	AAA	Estable	26 de febrero de 2025

A la fecha de estos estados financieros, no hay cambios en estas calificaciones

Nota 31 - Proceso de mejora:

Dentro del Sistema de Gestión Institucional (SGI) basado en estándares de Calidad ISO y los pilares de Responsabilidad Social Empresarial (RSE) de Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D., se tienen establecidos 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. Actualmente, SADM desarrolla proyectos para la realización de trámites 100% digitales mediante la Plataforma NLinea, priorizando aquellos de mayor incidencia entre la ciudadanía y nuestras partes interesadas, con foco en la construcción de nuevos desarrollos y apertura de empresas en Nuevo León, esto con el acompañamiento de la Comisión Estatal de Mejora Regulatoria (CEMER) y la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos (OCDE). Lo anterior, favorece el 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.

Cuenta Pública 2025

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

Por otra parte, en el Proceso de Seguimiento, Medición, Análisis y Evaluación se ejercen las diversas acciones para monitorear los resultados e indicadores que arrojan los procesos estratégicos, clave y de apoyo, orientados al cumplimiento de las políticas y procedimientos de control interno establecidos por SADM a través de su Estructura Documental (como parte de la Administración del Conocimiento Institucional) y el marco legal aplicable, de las cuales se detonan las acciones correctivas, riesgos y de mejora continua que ayudan a superar las debilidades e ineficiencias encontradas (incluyendo producto/servicio fuera de especificaciones, conocido como “Salida 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.

Cuenta Pública 2025

SADM se ha consolidado como la organización con mayor antigüedad en México en mantenerse como Entidad Promotora de la Responsabilidad Social Empresarial (16 años consecutivos).

Nota 32 - 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.

Nota 33 - Partes relacionadas:

Para dar cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 49, fracción V de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se manifiesta que al 31 de diciembre de 2025 no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Nota 34- Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable

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

Manual de Contabilidad Gubernamental

"Del Acuerdo por el que se emite el Manual de Contabilidad Gubernamental"

(NOR_01_01_004)".

Capítulo I-Aspectos Generales de la Contabilidad Gubernamental

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

Capítulo IV-Instructivos de Manejo de Cuentas.

Capítulo V-Modelo de Asientos para el Registro Contable.

Capítulo VI-Guías Contabilizadoras.

Anexo 1-Matrices de Conversión

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

Principales Elementos del Sistema de Contabilidad Gubernamental

"Clasificador por Rubros de Ingresos (NOR_01_02_001)".

Aspectos Generales.

Estructura de Codificación.

5.Productos.

6.Aprovechamientos.

Numerales: Segundo, Tercero, Cuarto y Quinto.

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

Cuenta Pública 2025

Ley General de Contabilidad Gubernamental

Capítulo IV, "Del Procedimiento para la Emisión de Disposiciones y para el Seguimiento de su Cumplimiento", artículo 14.

Se reforman diversos ordenamientos en materia de pueblos y comunidades indígenas y afro-mexicanas.

(Reforma publicada en DOF 01-04-2024, aplicación obligatoria a partir del 2 de abril de 2024).

Estas actualizaciones no tienen afectación en la información financiera que presenta la Institución al 31 de diciembre de 2025.

Se manifiesta bajo protesta de decir verdad, que, en el ámbito de nuestra respectiva competencia, preparamos e integramos los Estados Financieros Contables dentro del Informe de Cuenta Pública Anual por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2025; los cuales a nuestro leal saber y entender, reflejan razonablemente la situación financiera que se guarda, de conformidad a las prácticas contables aplicables a entidades gubernamentales.

NIF D-5, Arrendamientos

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

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

El principio básico de esta NIF es que:

- a) un arrendatario debe reconocer un activo por su derecho de uso de un activo subyacente y un pasivo por arrendamiento por su obligación de efectuar los pagos por arrendamiento, a menos que el arrendamiento sea a corto plazo o el activo subyacente sea de bajo valor; y
- b) un arrendador debe clasificar cada uno de sus contratos de arrendamiento como operativo o financiero dependiendo de si existe una transferencia de sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo subyacente. Por los arrendamientos financieros, el arrendador da de baja el activo subyacente y reconoce una cuenta por cobrar. Por los arrendamientos operativos, el arrendador no da de baja el activo subyacente y reconoce los pagos por arrendamiento procedentes de los arrendamientos como ingresos cuando se devengan.

Cuenta Pública 2025

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

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

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

Nota 35.- Cuentas de Orden:

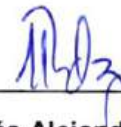
Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Ente contable; sin embargo, su incorporación en libros es necesaria para fines de recordatorios contables, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar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

Al 31 de diciembre de 2025, los recargos previamente registrados en cuentas de orden fueron reclasificados y reconocidos como derechos a favor del Ente, registrándose en la contabilidad como cuentas por cobrar, en virtud de que se cumplió con el supuesto contable para su reconocimiento. En consecuencia, a la fecha de cierre, no se mantienen saldos por recargos en cuentas de orden.

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



Ing. Eduardo Ismael Ortegón Williamson
Director General



C.P. y Lic. Andrés Alejandro Rodríguez Rodríguez
Director de Finanzas

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

Cuenta Pública 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. 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; las más importantes se describe a continuación:
La Compañía Aquos Promotora de Infraestructura, S. A. P. I. de C. V., correspondiente a la cancelación del contrato que se celebró con la Institución para llevar a cabo el Acueducto Monterrey VI; sin embargo, dicha obra fue suspendida en 2014, por lo tanto, la demandante le exige a la Institución el pago de \$3,500 mdp por presunta indemnización por daño moral, pago de gastos y costas y demás accesorios. A la fecha continúa en proceso este litigio y de acuerdo con el marco normativo emitido el CONAC, no existen elementos para registrar una provisión en los estados financieros al 31 de diciembre de 2025.
- c. Juicio de amparo ante el Poder Judicial de la Federación (exp. 13/2026), en contra de la determinación de indemnización por restitución material imposible de 48 hectáreas donde se encuentra ubicada la planta tratadora de Aguas Negras (Norte), cuantificadas en \$3,170 mdp. Se cuenta con suspensión provisional de amparo relativa a ejecución de sentencia, concedida el 27 de enero de 2026. Litigio en trámite.
- d. Juicio contencioso administrativo ante el Tribunal Federal de Justicia Administrativa (exp. 4888/25-06-03-4), mediante el cual Dycher reclama la negativa ficta recaída a la solicitud de reconocimiento y requerimiento de pago de gastos no recuperables y financieros, con motivo de la ejecución de contrato de obra pública a precios unitarios y tiempo determinado No. SADM-APAUR-09-2020 relativo a la construcción de cortina Presa Libertad, en cantidad de \$749 mdp. Se presentó contestación de demanda el 09 de febrero de 2025. Litigio en trámite.



Ing. Eduardo Ismael Ortegón Williamson
Director General



C.P. y Lic. Andrés Alejandro Rodríguez Rodríguez
Director de Finanzas

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

