

Informe de Avance de Gestión Financiera  
Primer Trimestre 2026

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



SADM

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

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

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

### ÍNDICE

<b>ANTECEDENTES, MISION, ENTIDADES Y TERCEROS QUE NOS SUPERVISAN Y VIGILAN</b>	45.3
<b>MENCION DE LEYES -RENDICION DE CUENTA PUBLICA</b>	45.4
<b>I. INFORMACION CONTABLE</b>	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
<b>Informe de Pasivos Contingentes</b>	45.16
*Informe sobre Pasivos Contingentes y Evento Posterior	45.17, 45.18
<b>II. INFORMACION PRESUPUESTARIA</b>	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
<b>III. INFORMACION PROGRAMATICA</b>	45.30
*Gasto por Categoría Programática	45.31
*Programas y Proyectos de Inversión	45.32 , 45.33
<b>IV. ANEXOS</b>	45.34
*Relación de Bienes Muebles e Inmuebles que componen el Patrimonio	45.35 a 45.37
*Relación de Esquemas Bursátiles y de Coberturas Financieras	45.38 a 45.43
*Relación de Cuentas Bancarias Productivas	45.44 , 45.45
<b>V. LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA</b>	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
*Balance Presupuestario-LDF	45.52
*Estado Analítico de Ingresos Detallado-LDF	45.53
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado-LDF (Clasificación por Objeto del Gasto-Capítulo y Concepto)	45.54 a 45.55
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado-LDF (Clasificación Administrativa)	45.56
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado-LDF (Clasificación Funcional-Finalidad y Función)	45.57
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado-LDF (Clasificación de Servicios Personales por Categoría)	45.58
<b>VI. NOTAS</b>	45.59 a 45.83

## **Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026**

### **ANTECEDENTES**

Creación de Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.:  
Decreto No.41, Ley que crea una Institución Pública Descentralizada con personalidad jurídica propia.  
(más adelante se mencionan las reformas al Decreto)

Entidad integrante de la Administración Pública Paraestatal que forma parte del Ejecutivo del Estado; y tiene a su cargo el ejercicio de las atribuciones y el despacho de los asuntos que le encomienden las disposiciones legales y reglamentarias que resulten aplicables.

### **MISIÓN**

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

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

### **ENTIDADES Y TERCEROS QUE NOS SUPERVISAN Y VIGILAN**

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

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

**Informe de Avance de Gestión Financiera  
Primer Trimestre 2026**

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

De conformidad al marco jurídico vigente establecido en la Ley de Fiscalización Superior del Estado, la Ley de Administración Financiera para el Estado y Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el que se establece la obligación trimestral de presentar ante el H. Congreso del Estado, a través del Ejecutivo Estatal, el Informe de Avance de Gestión Financiera, se emite dicho Informe, correspondiente al Primer Trimestre de 2026.

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

**Informe de Avance de Gestión Financiera  
Primer Trimestre 2026**

# Información Contable

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

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

<b>Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.</b>		
<b>Estado de Actividades</b>		
<b>Del 1° de enero al 31 de marzo 2026 y 2025</b>		
<b>(Pesos)</b>		
	<b>2026</b>	<b>2025</b>
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>3,725,776,999</b>	<b>3,272,910,790</b>
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	3,725,776,999	3,272,910,790
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>		
	<b>0</b>	<b>10,697,478</b>
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	-31,817
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	10,729,295
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>		
	<b>209,835,159</b>	<b>209,588,845</b>
Ingresos Financieros	63,929,406	51,472,787
Incremento por Variación de Inventarios	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	145,905,753	158,116,058
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>3,935,612,158</b>	<b>3,493,197,113</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>2,398,709,887</b>	<b>1,538,235,883</b>
Servicios Personales	1,123,191,519	1,022,251,176
Materiales y Suministros	86,606,561	81,859,022
Servicios Generales	1,188,911,807	434,125,685
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
	<b>0</b>	<b>0</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensionamientos y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0

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

**Informe de Avance de Gestión Financiera  
Primer Trimestre 2026**

<b>Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.</b>		
<b>Estado de Actividades</b>		
<b>Del 1° de enero al 31 de marzo 2026 y 2025</b>		
<b>(Pesos)</b>		
	<b>2026</b>	<b>2025</b>
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>103,605,317</b>	<b>66,855,864</b>
Intereses de la Deuda Pública	103,217,660	66,840,182
Comisiones de la Deuda Pública	3,044	1,866
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	384,613	13,816
Apoyos Financieros	0	0
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>997,038,055</b>	<b>938,834,461</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	602,959,482	560,632,033
Provisiones	391,337,039	361,489,365
Disminución de Inventarios	149,213	-58,214
Otros Gastos	2,592,321	16,771,277
<b>Inversión Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>3,499,353,259</b>	<b>2,543,926,208</b>
<b>Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>436,258,899</b>	<b>949,270,905</b>

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



Ing. Eduardo Ismael Ortigón 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)**

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Estado de Situación Financiera Del 1° de enero al 31 de marzo 2026 y 2025 (Pesos)					
ACTIVO	2026	2025	PASIVO	2026	2025
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	2,183,401,861	130,865,117	Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	3,364,191,264	1,545,956,375
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	11,246,479,350	7,543,618,520	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	202,479,573	214,296,151	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	2,177,752	123,557,937
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	204,697,572	223,307,673	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	1,679,808,767	1,730,560,148
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-4,987,393,063	-2,910,357,434	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	31,645,075	131,097,527
Otros Activos Circulantes	2,194,856	1,399,403	Provisiones a Corto Plazo	546,563,979	738,008,922
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>8,851,860,149</b>	<b>5,203,129,430</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Total de Pasivo Circulante</b>	<b>5,624,386,837</b>	<b>4,269,180,909</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,226,421,576	1,048,890,731	<b>Pasivo No Circulante</b>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,347,061,013	1,776,134,683	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	9,912,180,530	13,536,230,218
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	87,320,759,576	85,892,382,794	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	8,411,505,542	7,990,444,140	Deuda Pública a Largo Plazo	6,964,781,331	4,769,018,159
Activos Intangibles	622,425,572	569,023,403	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-35,409,144,126	-33,916,599,836	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	276,679,120	272,436,324
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	11,075,617,339	9,091,668,747
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0			
<b>Total de Activos no Circulantes</b>	<b>63,519,029,153</b>	<b>63,360,275,915</b>	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>28,229,258,320</b>	<b>27,669,353,448</b>
			<b>Total del Pasivo</b>	<b>33,853,645,157</b>	<b>31,938,534,357</b>
			<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
			<b>Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido</b>	<b>29,795,863,163</b>	<b>29,053,957,315</b>
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	17,833,130,270	17,833,130,231
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	11,962,732,893	11,220,827,084
			<b>Hacienda Pública/ Patrimonio Generado</b>	<b>8,721,380,982</b>	<b>7,570,913,673</b>
			Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	436,258,899	949,270,905
			Resultados de Ejercicios Anteriores	8,318,088,239	6,621,642,768
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-32,966,156	0
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de La Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>38,517,244,145</b>	<b>36,624,870,988</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>72,370,889,302</b>	<b>68,563,405,345</b>	<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>72,370,889,302</b>	<b>68,563,405,345</b>

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



**Ing. Eduardo Ismael Ortegon 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)**

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

<b>Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.</b>		
<b>Estado de Cambios en la Situación Financiera</b>		
<b>Del 1° de enero al 31 de marzo 2026</b>		
<b>(Pesos)</b>		
	<b>Origen</b>	<b>Aplicación</b>
<b>ACTIVO</b>	<b>809,757,317</b>	<b>687,150,730</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>285,539,955</b>	<b>421,696,216</b>
Efectivo y Equivalentes	53,167,921	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		339,499,963
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		81,955,516
Inventarios		
Almacenes	32,024,979	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	200,347,057	
Otros Activos Circulantes		240,738
<b>Activo No Circulante</b>	<b>524,217,362</b>	<b>265,454,514</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	145,536,739	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		202,072,224
Bienes Muebles		61,790,338
Activos Intangibles		1,591,952
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	378,680,623	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
<b>PASIVO</b>	<b>592,121,847</b>	<b>1,118,021,190</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>412,145,005</b>	<b>750,997,674</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	410,957,115	
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		172,953
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		551,947,047
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1,187,890	
Provisiones a Corto Plazo		198,877,674
Otros Pasivos a Corto Plazo		
<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>179,976,842</b>	<b>367,023,516</b>
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		367,023,516
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo	1,000,000	
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	2,606,095	
Provisiones a Largo Plazo	176,370,747	

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

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Estado de Cambios en la Situación Financiera Del 1° de enero al 31 de marzo 2026 (Pesos)		
	Origen	Aplicación
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>1,540,844,345</b>	<b>1,137,551,589</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>13</b>	<b>0</b>
Aportaciones		
Donaciones de Capital	13	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>1,540,844,332</b>	<b>1,137,551,589</b>
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		455,844,076
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,540,844,332	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		681,707,513
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

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



Ing. Eduardo Ismael Ortega Williamson  
Director General



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



## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Estado Analítico del Activo Del 1° de enero al 31 de marzo 2026 (Pesos)					
Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>72,493,495,889</b>	<b>71,399,969,668</b>	<b>71,522,576,255</b>	<b>72,370,889,302</b>	<b>-122,606,587</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>8,715,703,863</b>	<b>63,569,679,637</b>	<b>63,433,523,377</b>	<b>8,851,860,123</b>	<b>136,156,260</b>
Efectivo y Equivalentes	2,236,570,038	51,104,507,029	51,157,674,950	2,183,402,117	-53,167,921
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10,906,979,106	12,214,108,917	11,874,608,954	11,246,479,069	339,499,963
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	120,524,058	123,466,014	41,510,498	202,479,574	81,955,516
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	236,722,549	75,793,068	107,818,047	204,697,570	-32,024,979
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-4,787,046,006	51,563,871	251,910,928	-4,987,393,063	-200,347,057
Otros Activos Circulantes	1,954,118	240,738	0	2,194,856	240,738
<b>Activo No Circulante</b>	<b>63,777,791,997</b>	<b>7,830,290,031</b>	<b>8,089,052,878</b>	<b>63,519,029,150</b>	<b>-258,762,847</b>
Inversiones Financieras a largo Plazo	1,371,958,313	7,420,310,435	7,565,847,173	1,226,421,575	-145,536,738
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,347,061,013	0	0	1,347,061,013	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	87,118,687,352	227,891,784	25,819,560	87,320,759,576	202,072,224
Bienes Muebles	8,349,715,204	173,603,049	111,812,711	8,411,505,542	61,790,338
Activos Intangibles	620,833,619	4,812,927	3,220,975	622,425,571	1,591,952
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-35,030,463,504	3,671,836	382,352,459	-35,409,144,127	-378,680,623
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 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)**

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos Del 1° de enero al 31 de marzo 2026 (Pesos)				
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito				
BANORTE	MXN	BANORTE	780,904	769,328
COFIDAN	MXN	COFIDAN	219,920	219,020
BANOBRAS	MXN	BANOBRAS	31,040	23,283
BBVA	MXN	BBVA	1,318,840	1,166,121
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal a Corto Plazo			<b>2,350,704</b>	<b>2,177,752</b>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito				
BANORTE	MXN	BANORTE	2,923,217,317	2,923,217,317
COFIDAN	MXN	COFIDAN	299,780,080	299,780,080
BANOBRAS	MXN	BANOBRAS	2,585,621,495	2,586,621,495
BBVA	MXN	BBVA	1,155,162,439	1,155,162,439
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal a Largo Plazo			<b>6,963,781,331</b>	<b>6,964,781,331</b>
<b>Otros Pasivos</b>			27,413,412,465	26,886,686,074
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>34,379,544,500</b>	<b>33,853,645,157</b>

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)**

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Estado de Variación en la Hacienda Pública Del 1° de enero al 31 de marzo 2026 (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
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2025</b>	29,795,863,150	0	0	0	29,795,863,150
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	17,833,130,257				17,833,130,257
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	11,962,732,893				11,962,732,893
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2025</b>	0	7,425,985,264	892,102,975	0	8,318,088,239
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		0	892,102,975		892,102,975
Resultados de Ejercicios Anteriores		6,777,243,907	0		6,777,243,907
Revalúos		0			0
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		648,741,357	0		648,741,357
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2025</b>	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2025</b>	29,795,863,150	7,425,985,264	892,102,975	0	38,113,951,389
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2026</b>	13	0	0	0	13
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	13				13
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2026</b>	0	1,540,844,332	-1,137,551,589	0	403,292,743
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			436,258,899		436,258,899
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,540,844,332	-892,102,975		648,741,357
Revalúos			0		0
Reservas			0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			-681,707,513		-681,707,513
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2026</b>	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2026</b>	29,795,863,162	8,966,829,597	-245,448,614	0	38,517,244,145

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)**

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

<b>Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.</b>		
<b>Estado de Flujos de Efectivo</b>		
<b>Del 1° de enero al 31 de marzo 2026 y 2025</b>		
<b>(Pesos)</b>		
Concepto	2026	2025
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de la Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>3,935,612,159</b>	<b>3,493,197,113</b>
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	3,725,776,999	3,272,910,790
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	-31,817
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	10,729,295
Otros Orígenes de Operación	209,835,160	209,588,845
<b>Aplicación</b>	<b>2,792,788,460</b>	<b>1,916,438,312</b>
Servicios Personales	1,123,191,519	1,022,251,176
Materiales y Suministros	86,606,561	81,859,022
Servicios Generales	1,188,911,807	434,125,685
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensionamientos y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	394,078,573	378,202,429
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>1,142,823,699</b>	<b>1,576,758,801</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>960,133,053</b>	<b>453,366,064</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	960,133,053	453,366,064
<b>Aplicación</b>	<b>2,062,244,984</b>	<b>1,966,124,661</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	426,352,082	1,044,799,148
Bienes Muebles	61,790,338	119,577,259
Otras Aplicaciones de Inversión	1,574,102,564	801,748,254
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-1,102,111,931</b>	<b>-1,512,758,597</b>

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

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

<b>Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.</b>		
<b>Estado de Flujos de Efectivo</b>		
<b>Del 1° de enero al 31 de marzo 2026 y 2025</b>		
<b>(Pesos)</b>		
<b>Concepto</b>	<b>2026</b>	<b>2025</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>9,897,580</b>	<b>641,879</b>
Endeudamiento Neto		
Interno	9,897,580	641,879
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>103,777,270</b>	<b>106,355,694</b>
Servicios de la Deuda		
Interno	103,777,270	106,355,694
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-93,879,690</b>	<b>-105,713,815</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>-53,167,922</b>	<b>-41,713,611</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>2,236,569,783</b>	<b>172,578,728</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>2,183,401,861</b>	<b>130,865,117</b>

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



Ing. Eduardo Ismael Ortigón 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)**

**Informe de Avance de Gestión Financiera  
Primer Trimestre 2026**

# Informe de Pasivos Contingentes

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

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

### 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.

En fecha 17 de octubre de 2025, la Arbitro Único en el procedimiento arbitral al que se sometieron Aquos Promotora de Infraestructura, S. A. P. I. de C. V., y Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D., emitió laudo arbitral en el que determina "que Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D., deberá pagar a Aquos Promotora de Infraestructura, S.A.P.I. de C.V., la cantidad de \$32'495,885.54 (treinta y dos millones cuatrocientos noventa y cinco mil ochocientos ochenta y cinco pesos 54/100 M.N.) por concepto de daños sufridos por Aquos Promotora de Infraestructura, S.A.P.I. de C.V" así como que "las costas del arbitraje serán en su totalidad a cargo de Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D., incluyendo los costos de representación y asistencia legal".

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

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

Por lo que de acuerdo con el marco normativo emitido el CONAC, no existen elementos para registrar una provisión en los estados financieros al 31 de marzo de 2026.

- 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 definitiva de amparo relativa a ejecución de sentencia, concedida el 23 de marzo 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-APAU-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



**Informe de Avance de Gestión Financiera  
Primer Trimestre 2026**

# Información Presupuestaria

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

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.  
Estado Analítico de Ingresos  
Del 1o. de enero al 31 de marzo 2026  
(Cifras en Pesos)

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	15,425,960,141	0	15,425,960,141	3,935,612,159	3,779,866,294	-11,646,093,847
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	2,262,000,000	0	2,262,000,000	0	0	-2,184,000,000
<b>Total</b>	<b>17,687,960,141</b>	<b>0</b>	<b>17,687,960,141</b>	<b>3,935,612,159</b>	<b>3,779,866,294</b>	<b>-13,830,093,847</b>
				Ingresos excedentes		
Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	-1	-2	(3=1+2)	-4	-5	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	0	0	0	-	-	0
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	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
<b>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</b>	<b>15,425,960,141</b>	<b>0</b>	<b>15,425,960,141</b>	<b>3,935,612,159</b>	<b>3,779,866,294</b>	<b>-11,646,093,847</b>
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	15,425,960,141	0	15,425,960,141	3,935,612,159	3,779,866,294	-11,646,093,847
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
<b>Ingresos Derivados de Financiamientos</b>	<b>2,262,000,000</b>	<b>0</b>	<b>2,262,000,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2,262,000,000</b>
Ingresos Derivados de Financiamientos	2,262,000,000	0	2,262,000,000	0	0	-2,184,000,000
<b>Total</b>	<b>17,687,960,141</b>	<b>0</b>	<b>17,687,960,141</b>	<b>3,935,612,159</b>	<b>3,779,866,294</b>	<b>-13,908,093,847</b>
				Ingresos excedentes		

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

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.  
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
Clasificación Administrativa  
Del 1o. de enero al 31 de marzo 2026  
(Cifras en pesos)

Clasificación Administrativa	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
<b>2.1.1.2.6 - Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros</b>						
<b>3500540001-Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey,I.P.D.</b>						
DIRECCION GENERAL	163,563,993	-14,539,104	149,024,889	28,114	25,240	148,996,775
DIRECCION ADJUNTA (Ingeniería, Operaciones, Saneamiento, Tecnologías, Calidad del Agua, Planeación Hidrica, Gestión Estratégica)	5,881,983,739	3,396,814,819	9,278,798,558	2,117,497,326	1,438,229,264	7,161,301,232
DIRECCION DE ADMINISTRACION	638,692,996	120,381,453	759,074,448	247,963,346	97,755,335	511,111,102
DIRECCION DE FINANZAS	4,553,658,320	-348,745,541	4,204,912,780	162,056,083	145,213,469	4,042,856,697
DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS	5,607,688,635	41,830,151	5,649,518,785	1,394,480,766	1,272,827,625	4,255,038,020
DIRECCION COMERCIAL	446,620,289	121,512,829	568,133,118	170,335,469	28,202,798	397,797,649
DIRECCION JURIDICA	5,529,098	2,031,495	7,560,593	2,324,856	839,298	5,235,737
COORDINACION EJECUTIVA	78,131,260	20,830,736	98,961,996	51,155,736	39,007,151	47,806,260
COORDINACION DE AUDITORIA INTERNA	91,812	862	92,674	8,279	1,235	84,395
<b>TOTAL DEL EGRESO</b>	<b>17,375,960,141</b>	<b>3,340,117,699</b>	<b>20,716,077,841</b>	<b>4,145,849,973</b>	<b>3,022,101,416</b>	<b>16,570,227,867</b>

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

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

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 marzo 2026  
(Cifras en pesos)

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
<b>Servicios Personales</b>	<b>5,392,224,792</b>	<b>-400,000</b>	<b>5,391,824,792</b>	<b>1,279,463,347</b>	<b>1,184,686,431</b>	<b>4,112,361,445</b>
Remuneraciones al personal de Carácter Permanente	1,730,250,236	2,695,761	1,732,945,997	436,816,488	435,431,746	1,296,129,509
Remuneraciones al personal de Carácter Transitorio	18,666,637	447,002	19,115,728	4,706,543	4,706,543	14,409,185
Remuneraciones Adicionales y Especiales	518,422,047	-14,661,145	503,760,902	98,552,756	98,704,233	405,208,146
Seguridad Social	720,872,189	-5,413,322	715,458,867	196,231,496	196,231,496	519,227,371
Otras prestaciones Sociales y Económicas	2,404,011,683	16,531,615	2,420,543,298	543,156,063	449,612,413	1,877,367,234
Previsiones	0	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos al Servidor Público	0	0	0	0	0	0
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>818,351,116</b>	<b>78,209,988</b>	<b>896,561,104</b>	<b>48,106,288</b>	<b>10,954,243</b>	<b>848,454,818</b>
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	44,822,552	1,711,943	46,534,495	5,731,538	880,715	40,802,957
Alimentos y Utensilios	2,521,297	981,761	3,503,059	6,583	6,583	3,496,475
Materias Primas y materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	268,634,384	15,758,296	284,392,680	5,086,461	12,016	279,306,219
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	187,231,390	23,810,503	211,041,893	16,381,659	10,847	194,660,233
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	126,972,535	4,368,009	131,340,544	13,452,222	7,495,993	117,888,322
Vestuario, Blancos, Prendas de Producción y Artículos Deportivos	101,864,922	4,019,929	105,884,851	5,716,857	2,394,893	100,167,993
Materiales y Suministros para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	86,304,036	27,559,547	113,863,583	1,730,965	153,196	112,132,618
<b>Servicios Generales</b>	<b>4,476,705,088</b>	<b>807,589,350</b>	<b>5,284,294,438</b>	<b>1,320,834,632</b>	<b>697,562,042</b>	<b>3,963,459,806</b>
Servicios Básicos	1,976,767,563	-862,342	1,975,905,221	234,837,063	234,497,751	1,741,068,158
Servicios de Arrendamiento	362,918,337	739,974	363,658,311	13,533,768	6,807,106	350,124,543
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	132,382,488	17,729,205	150,111,692	17,995,107	3,841,171	132,116,586
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	143,111,854	183,060	143,294,914	26,107,191	21,433,073	117,187,723
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,275,055,884	-48,206,870	1,226,849,013	65,248,386	956,641	1,161,600,627
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	68,313,207	-2,185,446	66,127,761	1,705,457	1,458,560	64,422,305
Servicio de Traslado y Viáticos	1,979,012	349,800	2,328,811	292,791	289,430	2,036,021
Servicios Oficiales	2,111,281	2,737,244	4,848,525	2,202,203	1,883,324	2,646,322
Otros Servicios Generales	514,065,462	837,104,726	1,351,170,189	958,912,667	426,394,986	392,257,522
<b>Total del Egreso Hoja 1</b>	<b>10,687,280,995</b>	<b>885,399,338</b>	<b>11,572,680,334</b>	<b>2,648,404,265</b>	<b>1,893,202,716</b>	<b>8,924,276,069</b>

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

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

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 marzo 2026  
(Cifras en pesos)

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	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
<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	<b>1,865,750,676</b>	<b>234,059,585</b>	<b>2,099,810,261</b>	<b>4,833,481</b>	<b>1,553,670</b>	<b>2,094,976,780</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	49,475,000	7,924,656	57,399,656	294,086	8,476	57,105,570
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0	0	0	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,589,000	0	6,589,000	0	0	6,589,000
Vehículos y Equipo de Transporte	0	59,534,234	59,534,234	1,648,026	1,545,194	57,886,209
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,424,315,670	157,405,199	1,581,720,869	0	0	1,581,720,869
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	14,591,615	14,591,615	2,891,369	0	11,700,246
Activos Intangibles	385,371,006	-5,396,119	379,974,887	0	0	379,974,887
<b>Inversión Pública</b>	<b>2,124,325,851</b>	<b>1,291,292,259</b>	<b>3,415,618,111</b>	<b>45,300,849</b>	<b>34,443,465</b>	<b>3,370,317,262</b>
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	222,000,000	444,519,334	666,519,334	5,951,264	96,000	660,568,070
Obra Pública en Bienes Propios	1,902,325,851	846,772,925	2,749,098,777	39,349,585	34,347,465	2,709,749,192
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Egreso Hoja 1+2</b>	<b>14,677,357,523</b>	<b>2,410,751,183</b>	<b>17,088,108,705</b>	<b>2,698,538,594</b>	<b>1,929,199,851</b>	<b>14,389,570,111</b>

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

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

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 marzo 2026  
(Cifras en pesos)

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
<b>Inversiones Financieras y Otras Provisiones</b>	<b>882,992,139</b>	<b>152,327,256</b>	<b>1,035,319,395</b>	-	-	<b>1,035,319,395</b>
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	882,992,139	152,327,256	1,035,319,395	0	0	1,035,319,395
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>350,000</b>	<b>0</b>	<b>350,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>350,000</b>
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	350,000	0	350,000	0	0	350,000
<b>Deuda Pública</b>	<b>1,815,260,480</b>	<b>777,039,260</b>	<b>2,592,299,740</b>	<b>1,447,311,379</b>	<b>1,092,901,565</b>	<b>1,144,988,362</b>
Amortización de la Deuda Pública	154,377,067	-40,997,618	113,379,449	172,953	172,953	113,206,497
Intereses de la Deuda Pública	534,265,225	0	534,265,225	103,217,660	95,155,189	431,047,565
Comisión de la Deuda Pública	0	3,095	3,095	3,044	3,044	51
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	499,000	499,000	384,613	384,613	114,387
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	1,126,618,188	817,534,783	1,944,152,971	1,343,533,109	997,185,767	600,619,862
<b>Total del Egreso Hoja 1+2+3</b>	<b>17,375,960,141</b>	<b>3,340,117,699</b>	<b>20,716,077,841</b>	<b>4,145,849,973</b>	<b>3,022,101,416</b>	<b>16,570,227,867</b>

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

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

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 marzo 2026  
(Cifras en pesos)

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
Gasto Corriente	10,173,199,925	1,048,276,616	11,221,476,541	2,465,686,939	1,724,835,580	8,755,789,602
Gasto de Capital	4,483,000,278	1,528,075,634	6,011,075,912	55,377,184	35,997,135	5,955,698,728
Amortización de la deuda y Disminución de Pasivo	1,815,260,480	777,039,260	2,592,299,740	1,447,311,379	1,092,901,565	1,144,988,362
Pensiones y Jubilaciones	904,149,457	-13,273,811	890,875,646	177,474,471	168,367,135	713,401,175
Participaciones	350,000	0	350,000	0	0	350,000
<b>Total del Egreso</b>	<b>17,375,960,141</b>	<b>3,340,117,699</b>	<b>20,716,077,841</b>	<b>4,145,849,973</b>	<b>3,022,101,416</b>	<b>16,570,227,867</b>



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

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.  
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)  
Del 1° de enero al 31 de marzo 2026  
(Cifras en pesos)

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
<b>Gobierno</b>	0	0	0	0	0	0
Legislación						
Justicia						
Coordinación Política de Gobierno						
Relaciones Exteriores						
Asuntos Financieros y Hacendarios						
Seguridad Nacional						
Asuntos de orden Público y Seguridad Interior						
Otros Servicios Generales						
<b>Desarrollo Social</b>	15,560,699,661	2,563,078,439	18,123,778,100	2,698,538,594	1,929,199,851	15,425,239,506
Protección Ambiental	1,770,178,225	1,362,958,007	3,133,136,231	924,605,944	469,003,721	2,208,530,287
Vivienda y Servicios de la Comunidad	13,790,521,437	1,200,120,432	14,990,641,869	1,773,932,650	1,460,196,130	13,216,709,219
Salud						
Recreación Cultural y otras Manifestaciones Sociales						
Educación Protección Social						
Otros Asuntos Sociales						
<b>Desarrollo Económico</b>	0	0	0	0	0	0
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General						
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza						
Combustibles y Energía						
Minería, Manufacturas y Construcción						
Transporte						
Comunicaciones						
Turismo						
Ciencia, Tecnología e Innovación						
Otras Industrias y otros Asuntos Económicos						
<b>Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores</b>	1,815,260,480	777,039,260	2,592,299,740	1,447,311,379	1,092,901,565	1,144,988,362
Transacciones de la Deuda Pública/Costo Financiero de la Deuda	688,642,292	-40,495,523	648,146,770	103,778,270	95,715,798	544,368,500
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	1126618188	817,534,783	1,944,152,971	1,343,533,109	997,185,767	600,619,862
<b>Total del Egreso</b>	<b>17,375,960,141</b>	<b>3,340,117,699</b>	<b>20,716,077,841</b>	<b>4,145,849,973</b>	<b>3,022,101,416</b>	<b>16,570,227,867</b>

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

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

**Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.**  
**Endeudamiento Neto**  
**Del 1° de enero al 31 de marzo 2026**  
**(Cifras en pesos)**

Identificación del Crédito o Instrumento	Contratación / Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C=A-B
<b>Créditos Bancarios</b>			
CREDITO BANORTE 934 MDP-911113	934,707,412.82	5,608.26	934,701,804.56
CREDITO BANORTE 989 MDP-911123	989,291,808.50	2,967.87	989,288,840.63
CREDITO BANORTE 1000 MDP-911133	999,999,000.00	3,000.00	999,996,000.00
CREDITO BBVA 906 MDP-911143	906,481,278.88	2,719.44	906,478,559.44
CREDITO BANOBRAS 952 MDP-911153	952,652,534.85	2,857.95	952,649,676.90
CREDITO NADBANK 300 MDP-911163	300,000,000.00	900.00	299,999,100.00
CREDITO BANOBRAS 1,634 MDP-911173	1,634,000,000.00	4,899.00	1,633,995,101.00
CREDITO BBVA 250 MDP-911183	250,000,000.00	150,000.00	249,850,000.00
<b>Total de Créditos Bancarios</b>	<b>6,967,132,035.05</b>	<b>172,952.52</b>	<b>6,966,959,082.53</b>
<b>Otros Instrumentos de Deuda</b>			
<b>Total de otros Instrumentos de Deuda</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>6,967,132,035</b>	<b>172,953</b>	<b>6,966,959,083</b>

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

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

**Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.**  
**Intereses de la Deuda**  
**Del 1° de enero al 31 de marzo 2026**  
**(Cifras en Pesos)**

Identificación del Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
<b>Créditos Bancarios</b>		
INTERESES CR.BNTE934	18,709,170	17,476,220
INTERESES CR.BNTE989	19,208,183	17,942,800
INTERESES CRBNTE1000	19,941,074	18,626,996
INTER.CR.BBVA 906M	17,557,016	16,400,576
INTER.CR.BANOB 952M	22,751,187	19,972,564
INTER.CR.BBVA 250MDP	5,051,030	4,736,032
Intereses BANOBRAS 1634-623012	34,855,899	30,134,171
Intereses NadBank 300-541012	1,648,026	1,545,194
Intereses NadBank 300-622012	1,648,026	1,545,194
Intereses NadBank 300-623012	2,845,660	2,668,099
<b>Total de Créditos Bancarios</b>	<b>144,215,271</b>	<b>131,047,848</b>
<b>Otros Instrumentos de Deuda</b>		
<b>Total de otros Instrumentos de Deuda</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>144,215,271</b>	<b>131,047,848</b>

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

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

<b>Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.</b>			
<b>Indicadores de Postura Fiscal</b>			
<b>Del 1° de enero al 31 de marzo de 2026</b>			
Concepto	Estimado	Devengado	Recaudado / Pagado
<b>I. Ingresos Presupuestarios (1=1+2)</b>	<b>15,425,960,141</b>	<b>3,935,612,159</b>	<b>3,779,866,294</b>
1. Ingresos del Gobierno Entidad Federativa 1	15,425,960,141	3,935,612,159	3,779,866,294
2. Ingresos Sector Paraestatal 1	0	0	0
<b>II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)</b>	<b>17,221,583,074</b>	<b>4,145,677,021</b>	<b>3,021,928,464</b>
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa 2	17,221,583,074	4,145,677,021	3,021,928,464
4. Egresos del Sector Paraestatal 1	0	0	0
<b>III. Balance presupuestario (Superavit o Déficit) (III=I-II)</b>	<b>(1,795,622,933)</b>	<b>(210,064,862)</b>	<b>757,937,831</b>

Concepto	Estimado	Devengado	Recaudado / Pagado
III. Balance presupuestario (Superavit o Déficit)	(1,795,622,933)	(210,064,862)	757,937,831
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de Deuda	316,339,199	103,605,317	95,542,846
V. Balance Primario (Superavit o Déficit) (V=III-IV)	(2,111,962,132)	(106,459,545)	853,480,677

Concepto	Estimado	Devengado	Recaudado / Pagado
A. Financiamiento	2,262,000,000		
B. Amortización de la Deuda	154,377,067	172,953	172,953
C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C=A-B)	2,107,622,933	(172,953)	(172,953)

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

**Informe de Avance de Gestión Financiera  
Primer Trimestre 2026**

# Información Programática

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

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Gasto por Categoría Programática Del 1° de enero al 31 de marzo 2026 (Cifras en Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
<b>Programas</b>						
<b>Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios</b>	0	895,654,173	895,654,173	4,324,273	0	891,329,900
Subsidios sujetos a Reglas de Operación	0	482,150,000	482,150,000	0	0	482,150,000
Subsidios sujetos a Lineamientos de Operación.	0	413,504,174	413,504,174	4,324,273	0	409,179,901
<b>Bienes, Servicios e Infraestructura Pública</b>	<b>15,560,699,661</b>	<b>1,667,424,266</b>	<b>17,228,123,927</b>	<b>2,694,214,321</b>	<b>1,929,199,851</b>	<b>14,533,909,606</b>
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0	0
Prestación de Servicios Públicos	15,560,699,661	1,667,424,266	17,228,123,927	2,694,214,321	1,929,199,851	14,533,909,606
Proyectos de Inversión en Infraestructura y Obra Pública	0	0	0	0	0	0
<b>Desempeño de las Funciones de Gobierno</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Administrativos y de Apoyo a la Gestión Presupuestaria</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Compromisos, cumplimiento de Obligaciones y otras Aportaciones</b>	<b>1,815,260,480</b>	<b>777,039,260</b>	<b>2,592,299,740</b>	<b>1,447,311,379</b>	<b>1,092,901,565</b>	<b>1,144,988,362</b>
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0	0
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	688,642,292	-40,495,523	648,146,770	103,778,270	95,715,798	544,368,500
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	1,126,618,188	817,534,783	1,944,152,971	1,343,533,109	997,185,767	600,619,862
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
<b>Total del Egreso</b>	<b>17,375,960,141</b>	<b>3,340,117,699</b>	<b>20,716,077,841</b>	<b>4,145,849,973</b>	<b>3,022,101,416</b>	<b>16,570,227,867</b>

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

**Informe de Avance de Gestión Financiera  
Primer Trimestre 2026**

# Programas y Proyectos de Inversión

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

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

Informe de Proyectos de Inversión						
Del 1 de Enero al 31 de marzo de 2026						
Nombre de Proyecto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	(1)	(2)	(3)=(1+2)	(4)	(5)	6=(3-4)
PI00 No Está ligado a un proyecto estratégico	3,682,285,278	(252,297,009)	3,429,988,269	31,475	8,476	3,429,956,794
PI08 Presa Libertad	2,400,000	22,958,365	25,358,365	11,226,118	11,194,118	14,132,246
PI11 Acueducto El Cuchillo II	3,300,000	2,917,269	6,217,269	2,895,938	2,891,369	3,321,331
PI17 Análisis de viabilidad para el cierre del anillo de transferencia II	2,000,000	30,233,524	32,233,524	27,197,841	23,513,506	5,035,684
PI21 Presa Rompepicos	0	257,500	257,500	0	0	257,500
PI44 Diagnóstico de necesidades para evaluación en tiempo real de la calidad del agua en el AMM	364,000,000	0	364,000,000	0	0	364,000,000
PI45 Rehabilitación y reposición de sistemas de alcantarillado	0	10,503,722	10,503,722	10,503,719	9,288,765	3
PI51 Seguridad Inteligente Institucional (SII)	0	262,611	262,611	262,611	0	0
PI53 Monitoreo de descargas industriales y comerciales	15,000,000	0	15,000,000	0	0	15,000,000
PI54 Micro medición	345,500,000	0	345,500,000	0	0	345,500,000
PI65 Renovación de Parque Vehicular	0	1,648,028	1,648,028	1,648,026	1,545,194	2
PI86 Transformación tecnológica y digital de SADM	13,200,000	0	13,200,000	0	0	13,200,000
PI89 Migración SAP eoc 6.0 a s4/HANA	55,315,000	0	55,315,000	0	0	55,315,000
PI92 Nuevas instalaciones del Laboratorio Central de Calidad de Aguas	0	2,530,298	2,530,298	1,648,026	1,545,194	882,272
<b>Subtotal de Proyectos de Inversión 2026</b>	<b>4,483,000,278</b>	<b>(180,985,693)</b>	<b>4,302,014,586</b>	<b>55,413,753</b>	<b>49,986,622</b>	<b>4,246,600,832</b>
<b>Refrendo de Proyectos anteriores al 2026</b>	<b>0</b>	<b>2,584,782,693</b>	<b>2,584,782,693</b>	<b>362,126,434</b>	<b>488,191,908</b>	<b>2,222,656,259</b>
<b>Total</b>	<b>4,483,000,278</b>	<b>2,403,797,000</b>	<b>6,886,797,278</b>	<b>417,540,187</b>	<b>538,178,530</b>	<b>6,469,257,091</b>

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

**Informe de Avance de Gestión Financiera  
Primer Trimestre 2026**

# Anexos

**Informe de Avance de Gestión Financiera  
Primer Trimestre 2026**

# Relación de bienes muebles e inmuebles

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

45.35

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

Relación de Bienes Muebles que Componen el Patrimonio al 31 de marzo de 2026  
(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	

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

Relación de Bienes Inmuebles que Componen el Patrimonio al 31 de marzo de 2026  
(Pesos)  
Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.

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

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

**Informe de Avance de Gestión Financiera  
Primer Trimestre 2026**

# Relación de esquemas bursátiles y de coberturas financieras

**Informe de Avance de Gestión Financiera  
Primer Trimestre 2026**

## 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**

<b>BANORTE 934 MDP</b>	
<b>COMPRADOR</b>	SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY I.P.D.
<b>VENDEDOR</b>	BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A, INTEGRANTE DEL GRUPO FINANCIERO BANAMEX
<b>ACTIVO SUBYACENTE</b>	TIIEF COMPUESTA POR ADELANTADO A 28 DIAS
<b>FECHA DE CELEBRACION DE LA OPERACIÓN</b>	24/02/2026
<b>FECHA DE INICIO</b>	25/02/2026
<b>FECHA DE VENCIMIENTO</b>	25 DE FEBRERO DE 2028
<b>MONTO DE REFERENCIA</b>	467,351,863.99 MXN
<b>PRECIO DE EJERCICIO ("STRIKE 1")</b>	10.000000%
<b>PRIMA</b>	50,912.00 MXN
<b>FECHA DE PAGO DE LA PRIMA</b>	25/02/2026

G

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

**Informe de Avance de Gestión Financiera  
Primer Trimestre 2026**

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

<b>BANOBRAS 989 MDP</b>	
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	TIIEF COMPUESTA POR ADELANTADO A 28 DIAS
FECHA DE CELEBRACION DE LA OPERACIÓN	24/02/2026
FECHA DE INICIO	25/02/2026
FECHA DE VENCIMIENTO	25 DE FEBRERO DE 2028
MONTO DE REFERENCIA	494,644,914.96 MXN
PRECIO DE EJERCICIO ("STRIKE 1")	10.000000%
PRIMA	53,641.00 MXN
FECHA DE PAGO DE LA PRIMA	25/02/2026

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

<b>BANORTE 1000 MDP</b>	
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	TIIEF COMPUESTA POR ADELANTADO A 28 DIAS
FECHA DE CELEBRACION DE LA OPERACIÓN	24/02/2026
FECHA DE INICIO	25/02/2026
FECHA DE VENCIMIENTO	25 DE FEBRERO DE 2028
MONTO DE REFERENCIA	499,998,500.00 MXN
PRECIO DE EJERCICIO ("STRIKE 1")	10.000000%
PRIMA	54,222.00 MXN
FECHA DE PAGO DE LA PRIMA	25/02/2026

*Cy*

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

**Informe de Avance de Gestión Financiera  
Primer Trimestre 2026**

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

<b>BBVA 906 MDP</b>	
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	TIIEF COMPUESTA POR ADELANTADO A 28 DIAS
FECHA DE CELEBRACION DE LA OPERACIÓN	24/02/2026
FECHA DE INICIO	25/02/2026
FECHA DE VENCIMIENTO	25 DE FEBRERO DE 2028
MONTO DE REFERENCIA	453,239,732.96 MXN
PRECIO DE EJERCICIO ("STRIKE 1")	10.000000%
PRIMA	48,874.00 MXN
FECHA DE PAGO DE LA PRIMA	25/02/2026

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

<b>BANOBRAS 952 MDP</b>	
COMPRADOR	SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY I.P.D.
VENDEDOR	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE, GRUPO FINANCIERO BANORTE
ACTIVO SUBYACENTE	TIIEF COMPUESTA POR ADELANTADO A 28 DIAS
FECHA DE CELEBRACION DE LA OPERACIÓN	17 DE FEBRERO DE 2026
FECHA DE INICIO	18 DE FEBRERO DE 2026
FECHA DE VENCIMIENTO	18 DE FEBRERO DE 2028
MONTO DE REFERENCIA	476,325,314.78 MXN
PRECIO DE EJERCICIO	10.000000%
PRIMA	53,048.00 MXN
FECHA DE PAGO DE LA PRIMA	18 DE FEBRERO DE 2026

6

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

**Informe de Avance de Gestión Financiera  
Primer Trimestre 2026**

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

<b>BANOBRAS 1634 MDP</b>	
COMPRADOR	SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY I.P.D.
VENDEDOR	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE, GRUPO FINANCIERO BANORTE
ACTIVO SUBYACENTE	TIIEF COMPUESTA POR ADELANTADO A 28 DIAS
FECHA DE CELEBRACION DE LA OPERACIÓN	17 DE FEBRERO DE 2026
FECHA DE INICIO	18 DE FEBRERO DE 2026
FECHA DE VENCIMIENTO	18 DE FEBRERO DE 2028
MONTO DE REFERENCIA	816,498,367.00 MXN
PRECIO DE EJERCICIO	10.000000%
PRIMA	94,102.00 MXN
FECHA DE PAGO DE LA PRIMA	18 DE FEBRERO DE 2026

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

<b>BBVA 250 MDP</b>	
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	TIIEF COMPUESTA POR ADELANTADO A 28 DIAS
FECHA DE CELEBRACION DE LA OPERACIÓN	24/02/2026
FECHA DE INICIO	25/02/2026
FECHA DE VENCIMIENTO	25 DE FEBRERO DE 2028
MONTO DE REFERENCIA	124,950,000.00 MXN
PRECIO DE EJERCICIO ("STRIKE 1")	10.000000%
PRIMA	13,547.00 MXN
FECHA DE PAGO DE LA PRIMA	25/02/2026

4

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

**Informe de Avance de Gestión Financiera  
Primer Trimestre 2026**

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

<b>COFIDAN-NADBANK 300 MDP</b>	
<b>COMPRADOR</b>	SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY I.P.D.
<b>VENDEDOR</b>	BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A, INTEGRANTE DEL GRUPO FINANCIERO BANAMEX
<b>ACTIVO SUBYACENTE</b>	TIIEF COMPUESTA POR ADELANTADO A 28 DIAS
<b>FECHA DE CELEBRACION DE LA OPERACIÓN</b>	24/02/2026
<b>FECHA DE INICIO</b>	25/02/2026
<b>FECHA DE VENCIMIENTO</b>	25 DE FEBRERO DE 2028
<b>MONTO DE REFERENCIA</b>	149,999,700.00 MXN
<b>PRECIO DE EJERCICIO ("STRIKE 1")</b>	10.000000%
<b>PRIMA</b>	16,267.00 MXN
<b>FECHA DE PAGO DE LA PRIMA</b>	25/02/2026

G

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

**Informe de Avance de Gestión Financiera  
Primer Trimestre 2026**

# Relación de Cuentas Bancarias Productivas Específicas

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

**Informe de Avance de Gestión Financiera  
Primer Trimestre 2026**

**Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.  
Relación de cuentas bancarias productivas específicas al 31 de marzo 2026**

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)**

**Informe de Avance de Gestión Financiera  
Primer Trimestre 2026**

# Ley de Disciplina Financiera

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

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Estado de Situación Financiera Detallada-LDF Al 31 de marzo 2026 y 2025 (Pesos)					
Concepto	2026	2025	Concepto	2026	2025
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
<b>a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)</b>	<b>2,183,401,862</b>	<b>130,865,117</b>	<b>a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)</b>	<b>3,364,191,264</b>	<b>1,545,956,375</b>
a1) Efectivo	2,542,633	2,535,858	a1) Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	58,132,610	48,344,671
a2) Bancos/Tesorería	50,825,582	33,294,990	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,944,759,423	1,060,677,030
a3) Bancos/Dependencias y Otros	0	0	a3) Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	0	0
a4) Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	2,130,033,647	95,034,269	a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0	0
a5) Fondos con Afectación Específica	0	0	a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0	0
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0	a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	13,167,423	9,911,677
a7) Otros Efectivos y Equivalentes	0	0	a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,201,869,736	354,248,579
<b>b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)</b>	<b>11,246,479,351</b>	<b>7,543,618,520</b>	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0	0
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo	0	0	a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	146,262,072	72,774,418
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	10,256,119,149	6,651,982,975	<b>b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	66,876,634	61,490,903	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0	0
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	923,483,568	830,144,642	b2) Documentos con Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	0	0
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0	0	b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0	0	<b>c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c= c1+c2)</b>	<b>2,177,752</b>	<b>123,557,937</b>
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0	0	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	2,177,752	123,557,937
<b>c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)</b>	<b>202,479,571</b>	<b>214,296,151</b>	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0	0
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	202,142,296	213,908,854	<b>d. Títulos y Valores a Corto Plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0	0	<b>e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)</b>	<b>1,679,808,767</b>	<b>1,730,560,148</b>
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0	0	e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	39,690,884	33,728,907
c4) Anticipo 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	337,275	387,297	e3) Otros pasivos Diferidos a Corto Plazo	1,640,117,883	1,696,831,241
<b>d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)</b>	<b>31,645,075</b>	<b>131,097,527</b>
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	31,645,075	131,097,527
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
<b>e. Almacenes</b>	<b>204,697,572</b>	<b>223,307,673</b>	f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0	0
<b>f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)</b>	<b>-4,987,393,063</b>	<b>-2,910,357,434</b>	<b>g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)</b>	<b>546,563,979</b>	<b>738,008,922</b>
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-4,987,393,063	-2,910,357,434	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
<b>g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)</b>	<b>2,194,856</b>	<b>1,399,403</b>	g3) Otras Provisiones a Corto Plazo	546,563,979	738,008,922
g1) Valores en Garantía	2,194,856	1,399,403	<b>h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0	0	h1) Ingresos por Clasificar	0	0
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	0	0	h2) Recaudación por Participar	0	0
g4) Adquisición con Fondos de Terceros	0	0	h3) Otros pasivos Circulantes	0	0
<b>IA. Total de Activos Circulantes (IA= a+b+c+d+e+f+g)</b>	<b>8,851,860,149</b>	<b>5,203,129,430</b>	<b>IA. Total de Pasivos Circulantes (IIA= a+b+c+d+e+f+g+h)</b>	<b>5,624,386,837</b>	<b>4,269,180,909</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
a) Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,226,421,576	1,048,890,731	a) Cuentas por Pagar a Largo Plazo	9,912,180,530	13,536,230,218
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	87,320,759,576	85,892,382,794	c) Deuda Pública a Largo Plazo	6,964,781,331	4,769,018,159
d) Bienes Muebles	8,411,505,542	7,990,444,140	d) Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
e) Activos Intangibles	622,425,572	569,023,403	e) Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	276,679,120	272,436,324
f) Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-35,409,144,126	-33,916,599,836	f) Provisiones a Largo Plazo	11,075,617,339	9,091,668,747
g) Activos Diferidos	0	0			
h) Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
i) Otros Activos no Circulantes	0	0			
<b>II. Total de Activos no Circulantes (II= a+b+c+d+e+f+g+h+i)</b>	<b>63,519,029,153</b>	<b>63,360,275,915</b>	<b>II. Total de Pasivos no Circulantes (IIB= a+b+c+d+e+f)</b>	<b>28,229,258,320</b>	<b>27,669,353,448</b>
			<b>II. Total del Pasivo (II=IIA+IIB)</b>	<b>33,853,645,157</b>	<b>31,938,534,357</b>

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Estado de Situación Financiera Detallada-LDF Al 31 de marzo 2026 y 2025 (Pesos)					
Concepto	2026	2025	Concepto	2026	2025
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>					
			<b>IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA=a+b+c)</b>	<b>29,795,863,163</b>	<b>29,053,957,315</b>
			a. Aportaciones	0	0
			b. Donaciones de Capital	17,833,130,270	17,833,130,231
			c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	11,962,732,893	11,220,827,084
			<b>IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB=a+b+c+d+e)</b>	<b>8,721,380,982</b>	<b>7,570,913,673</b>
			a. Resultado del Ejercicio (Ahorro/Dasahorro)	436,258,899	949,270,905
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	8,318,088,239	6,621,642,768
			c. Revaluos	0	0
			d. Reservas	0	0
			e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-32,966,156	0
			<b>IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de La Hacienda Pública/Patrimonio (IIIC=a+b)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			a. Resultado por Posición Monetaria	0	0
			b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<b>III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III=IIIA+IIIB+IIIC)</b>	<b>38,517,244,145</b>	<b>36,624,870,988</b>
<b>I. Total del Activo (I=IIA+IB)</b>	<b>72,370,889,302</b>	<b>68,563,405,345</b>	<b>IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (V=II+III)</b>	<b>72,370,889,302</b>	<b>68,563,405,345</b>

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Eduardo Ismael Ortegón Williamson  
Director General

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



## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Informe Analítico de la Deuda y Otros Pasivos - LDF Del 1° de enero al 31 de marzo 2026 (Pesos)							
Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos	Saldo al 31 de Diciembre de 2025 (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
<b>1. Deuda Pública (1=A+B)</b>	6,966,132,036	1,000,000	-172,952	0	6,966,959,084	135,322,727	384,613
<b>A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)</b>	2,350,704	0	-172,952	0	2,177,752	135,322,727	384,613
a1) Instituciones de Crédito							
BANORTE	780,904		-11,576		769,328	57,321,600	158,775
COFIDAN	219,920		-900		219,020	5,758,488	16,267
BANBRAS	31,040		-7,757		23,283	50,106,735	147,150
BBVA	1,318,840		-152,719		1,166,121	22,135,903	62,421
a2) Títulos y Valores	0		0	0	0	0	0
a3) Arrendamientos Financieros							
<b>B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)</b>	6,963,781,332	1,000,000	0	0	6,964,781,332	0	0
b1) Instituciones de Crédito							
BANORTE	2,923,217,318		0	0	2,923,217,318	0	0
COFIDAN	299,780,080		0	0	299,780,080	0	0
BANBRAS	2,585,621,495	1,000,000	0	0	2,586,621,495	0	0
BBVA	1,155,162,439		0	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
<b>2. Otros Pasivos</b>	27,413,412,464	-526,726,391	0	0	26,886,686,073	0	0
<b>3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)</b>	34,379,544,500	-525,726,391	-172,952	0	33,853,645,157	135,322,727	384,613
<b>4.- Deuda Contingente (informativo)</b>							
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
<b>5.- Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero (informativo)</b>							
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

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

Obligaciones a Corto Plazo	Monto Contratado	Plazo Pactado	Tasa de Interés	Comisiones y Costos Relacionados	Tasa Efectiva
<b>6. Obligaciones a Corto Plazo (informativo)</b>					
A. Crédito BANORTE 934 MDP	946,529,930	25 años	TIEEF 28D + 0.88	0.25%	8.8451%
B. Crédito BANORTE 989 MDP	1,000,000,000	25 años	TIEEF 28D + 0.64	0.00%	8.3364%
C. Crédito BANORTE 1000 MDP	1,000,000,000	25 años	TIEEF 28D + 0.85	0.00%	8.5591%
D. Crédito BBV 906 MDP	911,891,111	20 años	TIEEF 28D + 0.62	0.00%	8.3572%
E. Crédito BANOBRAS 952	952,652,535	25 años	TIEEF 28D + 1.04	1.00%	8.5697%
F. Crédito BANOBRAS 1634	1,634,000,000	25 años	TIEEF 28D + 0.97	0.00%	8.4686%
G. Crédito BBVA 250	250,000,000	15 años	TIEEF 28D + 0.53	0.00%	8.5735%
H. Crédito NADBANK 300	300,000,000	25 años	TIEEF 28D + 0.63	0.00%	8.3522%



Ing. Eduardo Ismael Ortegón Williamson  
Director General



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



## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamiento-LDF  
Del 1° de enero al 31 de marzo 2026  
(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 marzo 2026 (k)	Monto Pagado de la Inversión Actualizado al 31 de marzo 2026 (l)	Saldo Pendiente por Pagar de la Inversión al 31 de marzo 2026 (m=g-l)
<b>A. Asociaciones Público Privadas (APP's) (A= a+b+c+d)</b>										
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>B. Otros Documentos (B= a+b+c+d)</b>										
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
<b>C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)</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 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)**

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.  
Balance Presupuestario - LDF  
Del 1° de enero al 31 de marzo 2026  
(Cifras en Pesos)

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
<b>A. Ingresos Totales (A=A1+A2+A3)</b>	<b>17,533,563,074</b>	<b>3,935,439,206</b>	<b>3,779,693,342</b>
A1. Ingresos de libre Disposición	15,425,960,141	3,935,612,159	3,779,866,294
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
A3. Financiamiento Neto	2,107,622,933	-172,953	-172,953
<b>B. Egresos presupuestarios (B=B1+B2)</b>	<b>17,221,583,074</b>	<b>4,145,677,021</b>	<b>3,021,928,464</b>
B1. Gasto no Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	17,221,583,074	4,125,134,416	3,003,547,995
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir la Deuda Pública)	0	20,542,605	18,380,468
<b>C. Remanente del Ejercicio Anterior (C=C1+C2)</b>	<b>1,126,618,188</b>	<b>1,343,533,109</b>	<b>997,185,767</b>
C1. Remanente de Ingresos de Libre Disposición aplicados al periodo	1,126,618,188	1,343,533,109	997,185,767
C2. Remanente de transferencias Federales Etiquetadas Aplicadas en el periodo	0	0	0
<b>I. Balance Presupuestario (I=A-B+C)</b>	<b>1,438,618,187</b>	<b>1,133,295,294</b>	<b>1,754,950,645</b>
<b>II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II=I-A3)</b>	<b>-669,004,746</b>	<b>1,133,468,247</b>	<b>1,755,123,598</b>
<b>III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III=II-C)</b>	<b>-1,795,622,933</b>	<b>-210,664,862</b>	<b>757,937,631</b>

Concepto	Aprobado	Devengado	Pagado
<b>E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E=E1+E2)</b>	<b>534,265,225</b>	<b>103,605,317</b>	<b>95,542,846</b>
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado	534,265,225	103,605,317	95,542,846
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado	0	0	0
<b>IV. Balance primario (IV=III+E)</b>	<b>-1,261,357,708</b>	<b>-106,469,545</b>	<b>853,486,677</b>

Concepto	Estimado /Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
<b>F. Financiamiento (F=F1+F2)</b>	<b>2,262,000,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos libre Disposición	2,262,000,000	0	0
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
<b>G. Amortización de la Deuda (G=G1+G2)</b>	<b>154,377,067</b>	<b>172,953</b>	<b>172,953</b>
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto no Etiquetado	154,377,067	172,953	172,953
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0	0	0
<b>A3. Financiamiento Neto (A3=F-G)</b>	<b>2,107,622,933</b>	<b>-172,953</b>	<b>-172,953</b>

Concepto	Estimado /Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
A1. Ingresos de Libre Disposición	15,425,960,141	3,935,612,159	3,779,866,294
A3.1. Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1=F1-G1)	2,107,622,933	-172,953	-172,953
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	2,262,000,000	0	0
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto no Etiquetado	154,377,067	172,953	172,953
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	17,221,583,074	4,125,134,416	3,003,547,995
C1. Remanentes de Ingresos de la Libre Disposición aplicados en el periodo	1,126,618,188	1,343,533,109	997,185,767
<b>V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V=A1+A3.1 -B1+C1)</b>	<b>1,438,618,187</b>	<b>1,163,837,899</b>	<b>1,773,331,113</b>
<b>VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin financiamiento (V=A1+A3.1 -B1+C1)</b>	<b>-669,004,746</b>	<b>1,154,010,852</b>	<b>1,773,504,066</b>

Concepto	Estimado /Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
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	20,542,605	18,380,468
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicadas en el periodo	0	0	0
<b>VII. Balance Presupuestario Recursos Etiquetados (VII=A2+A3.2 -B2+C2)</b>	<b>0</b>	<b>-20,542,605</b>	<b>-18,380,468</b>
<b>VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento neto (VIII=VII+A3.2)</b>	<b>0</b>	<b>-20,542,605</b>	<b>-18,380,468</b>

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

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.  
Estado Analítico de Ingresos Detallado-LDF  
Del 1° de enero al 31 de marzo 2026  
(Cifras en Pesos)

Concepto	Ingreso					Diferencia
	Estimado (1)	Ampliaciones / (Reducciones) (2)	Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
<b>A. Impuestos</b>						
<b>B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social</b>						
<b>C. Contribuciones de Mejoras</b>						
<b>D. Derechos</b>						
<b>E. Productos</b>						
<b>F. Aprovechamientos</b>						
<b>G. Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios</b>	15,425,960,141	0	15,425,960,141	3,935,612,159	3,779,866,294	-11,646,093,847
<b>H. Participaciones</b>						
(H)=(h1+h2+h3+h4+h5+h6+h7+h8+h9+h10+h11)						
h1) Fondo General de Participaciones						
h2) Fondo de Fomento Municipal						
h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación						
h4) Fondo de Compensación						
h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos						
h6) Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios						
h7) 0.136% de la Recaudación Federal Participable						
h8) 3.17% Sobre Extracción de Petróleo						
h9) Gasolinas y Diésel						
h10) Fondo del Impuesto Sobre la Renta						
h11) Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas						
<b>I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal (I=I1+I2+I3+I4+I5)</b>						
I1) Tenencia o Uso de Vehículos						
I2) Fondo de Compensación ISAN						
I3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos						
I4) Fondo de Compensación de Repecos-Intermedios						
I5) Otros Incentivos Económicos						
<b>J. Transferencias y Asignaciones</b>						
<b>K. Convenios</b>						
k1) Otros Convenios y Subsidios						
<b>L. Otros Ingresos de Libre Disposición (L=L1+L2)</b>						
L1) Participaciones en Ingresos Locales						
L2) Otros Ingresos de Libre Disposición						
<b>II. Total de Ingresos de Libre Disposición</b>	<b>15,425,960,141</b>	<b>0</b>	<b>15,425,960,141</b>	<b>3,935,612,159</b>	<b>3,779,866,294</b>	<b>-11,646,093,847</b>
(II)=(L1+L2+L3+L4+L5+L6+L7+L8+L9+L10+L11)						
Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición						
Transferencias Federales Etiquetadas						
<b>A. Aportaciones (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)</b>						
a1) Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo						
a2) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud						
a3) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social						
a4) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal						
a5) Fondo de Aportaciones Múltiples						
a6) Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos						
a7) Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal						
a8) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas						
<b>B. Convenios (B=b1+b2+b3+b4)</b>						
b1) Convenios de Protección Social en Salud						
b2) Convenios de Descentralización						
b3) Convenios de Reasignación						
b4) Otros Convenios y Subsidios						
<b>C. Fondos Distintos de Aportaciones (C=c1+c2)</b>						
c1) Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos						
c2) Fondo Minero						
<b>D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>						
<b>E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas</b>	0	0	0	0	0	0
<b>II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas (II = A + B + C + D + E)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Ingresos Derivados de Financiamientos (III = A)</b>	<b>2,262,000,000</b>		<b>2,262,000,000</b>			<b>-2,184,000,000</b>
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	2,262,000,000		2,262,000,000			-2,184,000,000
<b>IV. Total de Ingresos (IV = I + II + III)</b>	<b>17,687,960,141</b>		<b>17,687,960,141</b>	<b>3,935,612,159</b>	<b>3,779,866,294</b>	<b>-13,830,093,847</b>
<b>Datos Informativos</b>						
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	2,262,000,000		2,262,000,000			-2,262,000,000
2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas						
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3 = 1 + 2)	2,262,000,000		2,262,000,000			-2,262,000,000

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

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

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)-LDF  
Del 1° de enero al 31 de marzo 2026  
(Cifras en Pesos)

Concepto	Egresos					
	Aprobado (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6(3-4)
<b>I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H)</b>	<b>17,375,960,141</b>	<b>2,806,316,212</b>	<b>20,182,276,354</b>	<b>4,125,307,389</b>	<b>3,003,720,848</b>	<b>16,058,968,965</b>
<b>A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)</b>	<b>5,392,224,792</b>	<b>-400,000</b>	<b>5,391,824,792</b>	<b>1,279,483,347</b>	<b>1,184,886,431</b>	<b>4,112,361,445</b>
a1) Remuneraciones al personal de Carácter Permanente	1,730,250,236	2,695,761	1,732,945,997	436,816,488	435,431,746	1,296,129,509
a2) Remuneraciones al personal de Carácter Transitorio	18,668,637	447,092	19,115,729	4,706,643	4,706,543	14,409,185
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	518,422,047	-14,661,145	503,760,902	98,552,756	98,704,233	405,208,146
a4) Seguridad Social	720,872,189	-5,413,322	715,458,867	196,231,496	196,231,496	519,227,371
a5) Otras prestaciones Sociales y Económicas	2,404,011,683	16,531,615	2,420,543,298	543,156,063	449,612,413	1,877,387,234
a6) Previsiones	0	0	0	0	0	0
a7) Pago de Estufas al Servidor Público	0	0	0	0	0	0
<b>B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)</b>	<b>816,351,116</b>	<b>65,776,187</b>	<b>884,127,303</b>	<b>45,944,150</b>	<b>10,954,243</b>	<b>838,183,153</b>
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	44,822,552	1,711,943	46,534,495	5,731,536	880,715	40,802,957
b2) Alimentos y Utensilios	2,521,297	981,761	3,503,059	6,583	6,583	3,496,475
b3) Materias Primas y materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	268,634,384	15,758,296	284,392,680	5,086,461	12,016	279,306,219
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	187,231,390	11,376,701	198,608,091	14,219,623	10,847	184,388,569
b6) Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	126,972,635	4,368,009	131,340,644	13,452,222	7,495,993	117,888,322
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Producción y Artículos Deportivos	101,864,922	4,019,929	105,884,851	5,716,857	2,394,893	100,167,993
b8) Materiales y Suministros para Seguridad	0	0	0	0	0	0
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	86,304,036	27,559,547	113,863,583	1,730,065	153,196	112,132,618
<b>C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)</b>	<b>4,476,767,088</b>	<b>807,589,350</b>	<b>5,284,294,438</b>	<b>1,320,634,632</b>	<b>697,562,042</b>	<b>3,983,456,806</b>
c1) Servicios Básicos	1,976,767,663	-862,342	1,975,905,321	234,837,063	234,497,751	1,741,088,158
c2) Servicios de Arrendamiento	362,918,337	739,974	363,658,311	13,533,768	6,807,106	350,124,543
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	132,382,488	17,729,205	150,111,692	17,965,107	3,841,171	132,116,586
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	143,111,854	183,060	143,294,914	26,107,191	21,433,073	117,187,723
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,278,055,894	-48,206,870	1,229,849,024	65,248,386	966,641	1,161,600,627
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	68,313,207	-2,185,446	66,127,761	1,705,457	1,458,560	64,422,305
c7) Servicio de Traslado y Viáticos	1,979,012	349,800	2,328,811	292,791	289,430	2,036,021
c8) Servicios Oficiales	2,111,281	2,737,244	4,848,525	2,202,203	1,883,324	2,646,322
c9) Otros Servicios Generales	514,065,462	837,104,726	1,351,170,189	958,912,667	426,394,988	392,267,522
<b>D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)</b>	<b>1,865,750,878</b>	<b>127,820,589</b>	<b>1,993,571,295</b>	<b>4,833,481</b>	<b>1,553,870</b>	<b>1,988,737,784</b>
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	49,475,000	7,924,656	57,399,656	294,086	8,476	57,105,570
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0	0	0	0	0
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,589,000	0	6,589,000	0	0	6,589,000
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	0	30,591,131	30,591,131	1,648,026	1,545,194	28,943,105
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
e6) Mecanismo, Otros Equipos y Herramientas	1,424,315,870	80,109,306	1,504,424,976	0	0	1,504,424,976
e7) Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
e8) Bienes Inmuebles	0	14,591,615	14,591,615	2,891,369	0	11,700,246
e9) Activos Intangibles	385,371,006	-5,306,119	379,974,887	0	0	379,974,887
<b>F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)</b>	<b>2,124,325,851</b>	<b>998,799,203</b>	<b>3,123,125,054</b>	<b>45,300,849</b>	<b>34,443,465</b>	<b>3,077,824,205</b>
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	222,000,000	171,597,480	393,597,480	5,961,244	96,000	387,646,216
f2) Obra Pública en Bienes Propios	1,902,325,851	827,201,723	2,729,527,575	39,349,605	34,347,465	2,690,177,990
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
<b>G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)</b>	<b>882,992,139</b>	<b>65,535,846</b>	<b>948,527,985</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>948,527,985</b>
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	882,992,139	65,535,846	948,527,985	0	0	948,527,985
<b>H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)</b>	<b>350,000</b>	<b>0</b>	<b>350,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>350,000</b>
h1) Participaciones	0	0	0	0	0	0
h2) Aportaciones	0	0	0	0	0	0
h3) Convenios	350,000	0	350,000	0	0	350,000
<b>I. Deuda Pública</b>	<b>1,815,280,480</b>	<b>741,195,038</b>	<b>2,556,455,518</b>	<b>1,428,930,911</b>	<b>1,074,521,097</b>	<b>1,127,524,607</b>
i1) Amortización de la Deuda Pública	154,377,067	-40,997,618	113,379,449	172,953	172,953	113,206,497
i2) Intereses de la Deuda Pública	534,265,225	0	534,265,225	103,217,660	95,155,189	431,041,565
i3) Comisión de la Deuda Pública	0	3,095	3,095	3,044	3,044	51
i4) Gastos de la deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i5) Costo por Coberturas	0	499,000	499,000	384,613	384,613	114,387
i6) Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	1,126,618,188	781,690,560	1,908,308,748	1,325,152,641	978,805,299	583,158,107

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

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)-LDF  
Del 1° de enero al 31 de marzo 2026  
(Cifras en Pesos)

Concepto	Egresos					
	Aprobado (1)	Ampliaciones/Reducciones (2)	Egresos Modificado (3)	Devengado (4)	Pagado (5)	Subejercicio (6=(3-4))
<b>I. Gasto Bijugetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H)</b>	<b>0</b>	<b>533,801,487</b>	<b>533,801,487</b>	<b>20,542,605</b>	<b>18,380,468</b>	<b>513,268,882</b>
<b>A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)</b>	-	-	-	-	-	-
a1) Remuneraciones al personal de Carácter Permanente	-	-	-	-	-	-
a2) Remuneraciones al personal de Carácter Transitorio	-	-	-	-	-	-
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	-	-	-	-	-	-
a4) Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
a5) Otras prestaciones Sociales y Económicas	-	-	-	-	-	-
a6) Previsiones	0	0	0	0	0	0
a7) Pago de Estímulos al Servidor Público	0	0	0	0	0	0
<b>B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)</b>	<b>0</b>	<b>12,433,801</b>	<b>12,433,801</b>	<b>2,162,137</b>	<b>0</b>	<b>10,271,665</b>
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	0	0	0	0	0	0
b2) Alimentos y Utensilios	0	0	0	0	0	0
b3) Materias Primas y materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0	0	0	0	0	0
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0	12,433,801	12,433,801	2,162,137	0	10,271,665
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, Refacciones y Accesorios Menores	0	0	0	0	0	0
<b>C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
c1) Servicios Básicos	0	0	0	0	0	0
c2) Servicios de Arrendamiento	0	0	0	0	0	0
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	0	0	0	0	0	0
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	0	0	0	0	0	0
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	0	0	0	0	0	0
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0	0	0	0	0	0
c7) Servicio de Traslado y Viáticos	0	0	0	0	0	0
c8) Servicios Oficiales	0	0	0	0	0	0
c9) Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
<b>D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)</b>	<b>0</b>	<b>106,238,996</b>	<b>106,238,996</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>106,238,996</b>
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	77,295,893	77,295,893	0	0	77,295,893
e7) Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
e8) Bienes inmuebles	0	0	0	0	0	0
e9) Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0
<b>F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)</b>	<b>0</b>	<b>292,493,057</b>	<b>292,493,057</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>292,493,057</b>
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	272,921,854	272,921,854	0	0	272,921,854
f2) Obra Pública en Bienes Propios	0	19,571,202	19,571,202	0	0	19,571,202
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
<b>G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)</b>	<b>0</b>	<b>86,791,410.31</b>	<b>86,791,410</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>86,791,410</b>
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
<b>H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
h1) Participaciones	0	0	0	0	0	0
h2) Aportaciones	0	0	0	0	0	0
h3) Convenios	0	0	0	0	0	0
<b>I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)</b>	<b>0</b>	<b>35,844,223</b>	<b>35,844,223</b>	<b>18,380,468</b>	<b>18,380,468</b>	<b>17,463,754</b>
i1) Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i2) Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i3) Comisión de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i4) Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i5) Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
i6) Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0	35,844,223	35,844,223	18,380,468	18,380,468	17,463,754
<b>III. Total Egresos III=(I+H)</b>	<b>17,375,960,141</b>	<b>3,340,117,699</b>	<b>20,716,077,841</b>	<b>4,145,548,973</b>	<b>3,022,101,416</b>	<b>18,570,227,867</b>

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

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.  
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
Clasificación Administrativa-LDF  
Del 1° de enero al 31 de marzo 2026  
(Cifras en Pesos)

Clasificación Administrativa	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
<b>2.1.1.2.6 - Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros</b>						
<b>3500540001-Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey,I.P.D.</b>						
<b>I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H)</b>	<b>17,375,960,141</b>	<b>2,806,318,212</b>	<b>20,182,278,354</b>	<b>4,101,885,085</b>	<b>3,003,720,948</b>	<b>16,080,391,269</b>
DIRECCION GENERAL	163,563,993	-14,539,104	149,024,889	28,114	25,240	148,996,775
DIRECCION ADJUNTA (Ingeniería, Operaciones, Saneamiento, Tecnologías, Calidad del Agua, Planeación Hídrica, Gestión Estrat- égica)	5,881,983,739	2,981,654,065	8,863,637,804	2,099,116,857	1,419,848,796	6,764,520,947
DIRECCION DE ADMINISTRACION	638,692,996	120,381,453	759,074,448	247,963,346	97,755,335	511,111,102
DIRECCION DE FINANZAS	4,553,658,320	-436,012,359	4,117,645,962	162,056,083	145,213,469	3,955,589,879
DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS	5,607,688,635	41,830,151	5,649,518,785	1,394,480,766	1,272,827,625	4,255,038,020
DIRECCION COMERCIAL	446,620,289	90,138,914	536,759,202	144,751,049	28,202,798	392,008,154
DIRECCION JURIDICA	5,529,098	2,031,495	7,560,593	2,324,856	839,298	5,235,737
COORDINACION EJECUTIVA	78,131,260	20,830,736	98,961,996	51,155,736	39,007,151	47,806,260
COORDINACION DE AUIITORIA INTERNA	91,812	862	92,674	8,279	1,235	84,395
<b>II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H)</b>	<b>0</b>	<b>533,801,487</b>	<b>533,801,487</b>	<b>43,964,888</b>	<b>18,380,468</b>	<b>489,836,599</b>
DIRECCION GENERAL	0	0	0	0	0	0
DIRECCION ADJUNTA (Ingeniería, Operaciones, Saneamiento, Tecnologías, Calidad del Agua, Planeación Hídrica, Gestión Estrat- égica)	0	415,160,754	415,160,754	18,380,468	18,380,468	396,780,286
DIRECCION DE ADMINISTRACION	0	0	0	0	0	0
DIRECCION DE FINANZAS	0	87,266,818	87,266,818	0	0	87,266,818
DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS	0	0	0	0	0	0
DIRECCION COMERCIAL	0	31,373,915	31,373,915	25,584,420	0	5,789,495
DIRECCION JURIDICA	0	0	0	0	0	0
COORDINACION EJECUTIVA	0	0	0	0	0	0
COORDINACION DE AUIITORIA INTERNA	0	0	0	0	0	0
<b>III. Total de Egresos (III= I+II)</b>	<b>17,375,960,141</b>	<b>3,340,117,699</b>	<b>20,716,077,841</b>	<b>4,145,849,973</b>	<b>3,022,101,416</b>	<b>16,570,227,867</b>

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.  
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)-LDF  
Del 1o. de enero al 31 de marzo 2026  
(Cifras en Pesos)

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ Reducciones 2	Egresos Modificados 3	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=3-4
<b>I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D)</b>	<b>17,375,960,141</b>	<b>2,806,316,212</b>	<b>20,182,276,354</b>	<b>4,125,307,369</b>	<b>3,003,720,948</b>	<b>16,056,968,985</b>
<b>A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)</b>	0	0	0	0	0	0
a1) Legislación						
a2) Justicia						
a3) Coordinación Política de Gobierno						
a4) Relaciones Exteriores						
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios						
a6) Seguridad Nacional						
a7) Asuntos de Orden Público y Seguridad Interior						
a8) Otros Servicios Generales						
<b>B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6)</b>	<b>15,560,699,661</b>	<b>2,065,121,175</b>	<b>17,625,820,836</b>	<b>2,696,376,458</b>	<b>1,929,199,851</b>	<b>14,929,444,378</b>
b1) Protección Ambiental	1,770,178,225	1,329,151,908	3,099,330,132	922,443,807	469,003,721	2,176,886,325
b2) Vivienda y Servicios de la Comunidad	13,790,521,437	735,969,267	14,526,490,703	1,773,932,650	1,460,196,130	12,752,558,053
b3) Salud						
b4) Recreación Cultura y otras Manifestaciones Sociales						
b5) Educación Protección Social						
b6) Otros Asuntos Sociales						
<b>C. Desarrollo Económico C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)</b>	0	0	0	0	0	0
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General						
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza						
c3) Combustibles y Energía						
c4) Minería, Manufacturas y Construcción						
c5) Transporte						
c6) Comunicaciones						
c7) Turismo						
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación						
c9) Otras Industrias y otros Asuntos Económicos						
<b>D. Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)</b>	<b>1,815,260,480</b>	<b>741,195,038</b>	<b>2,556,455,518</b>	<b>1,428,930,911</b>	<b>1,074,521,097</b>	<b>1,127,524,607</b>
d1) Transacciones de la Deuda Pública/Costo Financiero de la Deuda	688,642,292	-40,495,523	648,146,770	103,778,270	95,715,798	544,368,500
d2) Transferencias y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno						
d3) saneamiento del Sistema Financiero						
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	1126618188	781,690,560	1,908,308,748	1,325,152,641	978,805,299	583,156,107
<b>II. Gasto Etiquetado (I=A+B+C+D)</b>	<b>0</b>	<b>533,901,487</b>	<b>533,901,487</b>	<b>20,542,605</b>	<b>18,380,468</b>	<b>513,258,882</b>
<b>A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)</b>	0	0	0	0	0	0
a1) Legislación						
a2) Justicia						
a3) Coordinación Política de Gobierno						
a4) Relaciones Exteriores						
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios						
a6) Seguridad Nacional						
a7) Asuntos de Orden Público y Seguridad Interior						
a8) Otros Servicios Generales						
<b>B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6)</b>	0	<b>497,957,264</b>	<b>497,957,264</b>	<b>2,162,137</b>	0	<b>495,795,128</b>
b1) Protección Ambiental	0	33,806,099	33,806,099	2,162,137	0	31,643,962
b2) Vivienda y Servicios de la Comunidad	0	464,151,166	464,151,166	0	0	464,151,166
b3) Salud						
b4) Recreación Cultura y otras Manifestaciones Sociales						
b5) Educación Protección Social						
b6) Otros Asuntos Sociales						
<b>C. Desarrollo Económico C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)</b>	0	0	0	0	0	0
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General						
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza						
c3) Combustibles y Energía						
c4) Minería, Manufacturas y Construcción						
c5) Transporte						
c6) Comunicaciones						
c7) Turismo						
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación						
c9) Otras Industrias y otros Asuntos Económicos						
<b>D. Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)</b>	0	<b>35,844,223</b>	<b>35,844,223</b>	<b>18,380,468</b>	<b>18,380,468</b>	<b>17,463,754</b>
d1) Transacciones de la Deuda Pública/Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
d2) Transferencias y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno						
d3) saneamiento del Sistema Financiero						
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	35,844,223	35,844,223	18,380,468	18,380,468	17,463,754
<b>III. Total de Egresos (III=I+II)</b>	<b>17,375,960,141</b>	<b>3,340,117,699</b>	<b>20,716,077,841</b>	<b>4,145,849,973</b>	<b>3,022,101,416</b>	<b>16,570,227,867</b>

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

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.  
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
Clasificación de Servicios Personales por Categoría-LDF  
Del 1o. de enero al 31 de Marzo 2026  
(Cifras en Pesos)

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6
<b>I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H)</b>	<b>5,392,224,792</b>	<b>-400,000</b>	<b>5,391,824,792</b>	<b>1,279,463,347</b>	<b>1,184,686,431</b>	<b>4,112,361,445</b>
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	5,392,224,792	-400,000	5,391,824,792	1,279,463,347	1,184,686,431	4,112,361,445
B. Magisterio	0	0	0	0	0	0
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	0	0	0	0	0	0
c1) Personal Administrativo						
c2) Personal Médico, Paramédico y afín						
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						
e2) Nombre del Programa o ley 2						
F. Sentencias Laborales Definitivas	0	0	0	0	0	0
<b>II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	0	0	0	0	0	0
B. Magisterio	0	0	0	0	0	0
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	0	0	0	0	0	0
c1) Personal Administrativo						
c2) Personal Médico, Paramédico y afín						
D. Seguridad Pública	0	0	0	0	0	0
las mismas (E=e1+e2)	0	0	0	0	0	0
e1) Nombre del Programa o ley 1						
e2) Nombre del Programa o ley 2						
F. Sentencias Laborales Definitivas	0	0	0	0	0	0
<b>III. Total de Gastos en Servicios Personales (III=I+II)</b>	<b>5,392,224,792</b>	<b>- 400,000</b>	<b>5,391,824,792</b>	<b>1,279,463,347</b>	<b>1,184,686,431</b>	<b>4,112,361,445</b>

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

**Informe de Avance de Gestión Financiera  
Primer Trimestre 2026**

**NOTAS  
ESTADOS FINANCIEROS**

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

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

#### NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

##### Autorización e Historia

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

##### a). Histórico del Decreto de Creación. –

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

Decreto de creación No. 41 del 30 de abril de 1956 publicado en el Periódico Oficial del Estado el 09 de mayo del mismo año y reformado por:  
Decreto 18, publicado el 26 de diciembre de 1970.  
Decreto 92, publicado el 28 de diciembre de 1977.  
Decreto 61, publicado el 16 de junio de 1995.  
Decreto 350, publicado el 16 de agosto de 2000.  
Decreto 368, publicado el 10 de mayo del 2006.  
Decreto 53, publicado el 07 de febrero del 2007.  
Decreto 149 publicado el 14 de abril de 2014.  
Decreto 243, publicado el 21 de octubre de 2022.  
Decreto 275, publicado el 24 de enero de 2023.

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

### b). Principales cambios en su estructura. -

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

### Organización y Objeto Social

- **Objeto social (Misión)**

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

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

- **Principal actividad**

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

- **Ejercicio fiscal**

El ejercicio o período fiscal de la Institución es de enero a diciembre del año de que se trate. La información que se muestra en el presente informe, corresponde al periodo comprendido del 1º de enero al 31 de marzo de 2026.

- **Régimen Jurídico**

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

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

- **Consideraciones fiscales, tipo de contribuciones que está obligado a pagar o retener**

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

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

- **Estructura organizacional básica**

Con la modificación realizada el 1º de agosto de 2022 al reglamento interior de la Institución, a la fecha de la emisión de los estados financieros, la estructura orgánica básica está conformada por las siguientes unidades administrativas directivas: Dirección General, Dirección Adjunta, Dirección Jurídica, Dirección de Administración, Dirección de Finanzas, Dirección de Recursos Humanos, Dirección Comercial y por las Coordinaciones Ejecutiva y de Auditora Interna; asimismo, de la Dirección Adjunta dependen las siguientes unidades: Dirección de Ingeniería, Dirección de Operaciones, Dirección de Saneamiento, Dirección de Tecnologías e Innovación, y las Coordinaciones de Calidad del Agua, Gestión Estratégica y Planeación Hídrica. Todas las anteriores encabezadas por el Consejo de Administración.

### **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los estados financieros del 1º de enero al 31 de marzo de 2026, 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).

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

- a. La Institución para el reconocimiento, valuación y revelación de la información financiera aplicó la siguiente normatividad:
- Normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable
  - Ley General de Contabilidad Gubernamental
  - Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental
  - Manual de Contabilidad Gubernamental
  - Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales)
  - Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio
- b. Las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros son:
- Costo de adquisición
  - Valor de realización
  - Valor razonable (donaciones)
- c. A continuación, se presentan los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG) aplicados por la Institución:
- Sustancia económica
  - Entes públicos
  - Existencia permanente
  - Revelación suficiente
  - Importancia relativa
  - Registro e integración presupuestaria
  - Consolidación de la información financiera
  - Devengo contable
  - Valuación
  - Dualidad económica
  - Consistencia

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

- d. Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).  
Informar sobre el contexto legal, técnico y conceptual, sobre el que se construyó el SCG de la Institución, determina las características de diseño y operación, entre las que se debe revelar si cumple las siguientes características:
- Es único, uniforme e integrador.
  - Integra en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario.
  - Efectúa los registros considerando la base acumulativa (devengado) de las transacciones.
  - Registra de manera automática y, por única vez, los momentos contables correspondientes.
  - Efectúa la interrelación automática, los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes permiten su interrelación automática.
  - Efectúa en las cuentas contables, el registro de las etapas del presupuesto de la Institución, de acuerdo con lo siguiente:
    - En lo relativo al gasto: registra los momentos contables: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.
    - En lo relativo al ingreso: registra los momentos contables: estimado, modificado, devengado y recaudado.
  - Facilita el registro y control de los inventarios de bienes muebles e inmuebles de la Institución.
  - Genera, en tiempo real, estados financieros, de ejecución presupuestaria y otra información que coadyuva a la toma de decisiones, transparencia, programación con base en resultados, evaluación y rendición de cuentas.
  - Está estructurado de forma que permite la compatibilización con la información sobre recursos físicos que generan las mismas áreas que originan la información contable y presupuestaria, permitiendo el establecimiento de relaciones de insumo-producto y la aplicación de indicadores de evaluación del desempeño y determinación de costos de la producción pública.
  - Está diseñado de forma tal que permite el procesamiento y generación de estados financieros mediante el uso de herramientas propias de informática.
  - Respalda con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen, el registro de las operaciones contables y presupuestarias.

Se mencionan los pronunciamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), vigentes y aplicables al ejercicio 2026:

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

“Reforma y adición al Manual de Contabilidad Gubernamental” (Reforma publicada en el Diario Oficial de la Federación el 10 de diciembre de 2025, de aplicación obligatoria a partir del ejercicio 2026), mediante la cual se actualiza el Capítulo VII “Estados e Informes Contables, Presupuestarios y Programáticos”, así como la estructura del gasto por categoría programática

- “Reformas a diversos documentos aprobados por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC)” (Reformas publicadas en el Diario Oficial de la Federación el 10 de diciembre de 2025, con entrada en vigor el 11 de diciembre de 2025), mediante las cuales se actualizan disposiciones del Manual de Contabilidad Gubernamental, las referencias a las Reglas de Registro y Valuación del Patrimonio, así como la presentación del rubro “Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)”

La información financiera que se presenta se encuentra alineada y cumple con los pronunciamientos vigentes emitidos por el CONAC, aplicables al ejercicio 2026.

### **Políticas de Contabilidad Significativas:**

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

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

#### a. Efectos de la inflación en la información financiera

A partir del 1 de enero de 2008, la economía mexicana se encuentra en un entorno no inflacionario, al mantener una inflación acumulada de los últimos tres ejercicios inferiores al 26% (límite máximo para definir que una economía debe considerarse como no inflacionaria), por lo tanto, desde esa fecha se suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera. Consecuentemente, las cifras del 1º de enero al 31 de marzo de 2026 y del 1º de enero al 31 de marzo de 2025 de los estados financieros adjuntos, se presentan en pesos históricos, modificados por los

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

efectos de la inflación en la información financiera reconocidos hasta el 31 de diciembre de 2007.

Lo anterior, en apego a lo establecido en la normatividad aplicable del CONAC y las NIF correspondientes.

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

	31 de marzo 2026	31 de marzo 2025
	%	%
*De los últimos doce meses	4.58	3.80
*Acumulada en los últimos tres ejercicios (sin considerar el año base)	15.81	19.88
*Acumulada en los últimos tres ejercicios (considerando el año base)	10.28	15.81

b. Efectivo y equivalentes de efectivo

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

Al 31 de marzo de 2026, la Institución mantenía efectivo y equivalentes de efectivo restringidos.

c. Almacenes

Al 31 de marzo de 2026, 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.

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

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 reconocidas en el ámbito financiero.

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

Al 31 de marzo de 2026, existen bienes inmuebles valuados con base en su valor catastral, el cual se considera razonable para efectos de su reconocimiento contable.

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.

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

Las tasas anuales de depreciación utilizadas fueron como sigue:

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

### e. Activos intangibles

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

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

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

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

### f. Provisiones

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

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

### g. Beneficios a los empleados

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

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

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

La última valuación actuarial se efectuó al mes de diciembre de 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 cuando existe jurídicamente el derecho de cobro. Las aportaciones se reconocen cuando 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

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

de incobrabilidad. Dicha estimación se calcula con base en el estatus específico que mantienen los saldos de derechos a recibir efectivo y equivalentes.

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

### k. Arrendamientos-NIF D-5

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

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

El principio básico de esta NIF es que:

- a) un arrendatario debe reconocer un activo por su derecho de uso de un activo subyacente y un pasivo por arrendamiento por su obligación de efectuar los pagos por arrendamiento, a menos que el arrendamiento sea a corto plazo o el activo subyacente sea de bajo valor; y
- b) un arrendador debe clasificar cada uno de sus contratos de arrendamiento como operativo o financiero dependiendo de si existe una transferencia de sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo subyacente.

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

## **Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026**

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 se encuentra evaluando los efectos de la NIF D-5 "Arrendamientos"; no obstante, al 31 de marzo de 2026 no se han identificado impactos materiales en los estados financieros.

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

### **I. Reclasificaciones**

Durante el periodo, se realizaron reclasificaciones entre cuentas del pasivo circulante, sin efectos en el resultado del ejercicio.

### **m. Depuraciones**

Durante el periodo no se realizaron depuraciones contables relevantes que afecten la información financiera.

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

Al 31 de marzo de 2026, la Institución no tiene operaciones en moneda extranjera.

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

### Reporte Analítico del Activo

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

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

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

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

Las construcciones que realiza la Institución son a través de contratos de obra pública, el valor de la inversión en proyectos y de su capitalización durante el ejercicio 2026 en miles de pesos, se detalla de la siguiente manera:

	<u>Variación</u> <u>(miles de pesos)</u>
Inversión:	
1.2.3.5 Obra Pública Const. Ing. Civil Obra Pesada Dominio Público	\$ 5,951
1.2.3.6 Obra Pública propia	88,697
	\$ 94,648
 Traslado por capitalización de Proyectos	 (25,819)
 Total movimiento en el Analítico de Activo	 <u>\$ 68,829</u>

Las principales variaciones, corresponden a la inversión por la construcción de obras con programas federales (PROAGUA) \$38,910 Presa Libertad \$11,194; Proyectos de Rehabilitación y Reposición de Sist. Alcantarillado \$12,371, Instalaciones del Lab. Central \$4,975 Ampliación del anillo MTY V \$ 27,198 y al traslado por capitalización por \$25,819.

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

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

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

(miles de pesos)

Rubro	Denominación de Rubro	Saldo 31.Dic.2025	Saldo 31.Mar.2026	Variación	Explicación de Variaciones
<b>1.2.3</b>	<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>87,118,687</b>	<b>87,320,760</b>	<b>202,072</b>	
1.2.3.1	Terrenos	9,118,860	9,131,502	12,643	Indemnizaciones Terrenos correspondidos a Acueducto Cuchillo II \$2,892. Cedidas por particulares \$9,751
1.2.3.3	Edificios no Habitacionales	481,943	481,943	0	Durante este periodo no hubo movimiento
1.2.3.4	Infraestructura	51,135,562	51,256,163	120,601	Infraestructura cedida en la Red de Distribución de Agua Potable y Drenaje Sanitario por \$108,567 y movimiento de traslado por capitalización de \$12,034.
1.2.3.5	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	7,207,359	7,213,291	5,933	Nota 2
1.2.3.6	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	19,174,963	19,237,859	62,896	Nota 2
<b>1.2.4</b>	<b>Bienes Muebles</b>	<b>8,349,715</b>	<b>8,411,506</b>	<b>61,790</b>	
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	455,269	456,342	1,073	Inversión en Mobiliario y equipo y Otros equipos de Administración por \$433, movimientos de capitalización y traslado \$640.
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	103,043	103,772	729	Inversión en Equipo de Laboratorio
1.2.4.4	Equipo de Transporte	797,619	795,847	-1,771	Inversión de \$1,648 en Equipo de Transporte por programa de renovación del parque vehicular, Equipo pesado y Carrocerías y Remolques.movimientos de capitalización y traslado \$3,230 y baja por \$189.
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,993,784	7,055,544	61,760	Inversión Eq. Medición con programa Federal (PRODDER) \$30,354,cedido por particulares \$20,948,movimientos de capitalización y traslado \$11,300 y bajas \$842.
<b>1.2.5</b>	<b>Activos Intangibles</b>	<b>620,834</b>	<b>622,426</b>	<b>1,592</b>	
1.2.5.1	Software	346,014	350,383	4,369	La variación principal corresponde a inversión de Servicios de Implementación METER ASSET MANAGEMENT(MAM)
1.2.5.4	Licencias	244,478	241,700	-2,778	Movimiento de traslado por capitalización en consultoria en sistema y activación de modulo MAM.
1.2.5.9	Otros Activos Intangibles	28,633	28,633	0	Durante este periodo no hubo movimiento
<b>1.2.6</b>	<b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>	<b>-35,030,464</b>	<b>-35,409,144</b>	<b>-378,681</b>	<b>Depreciación del ejercicio por \$380,445(Estado de actividades) y la depreciación de las bajas de activo fijo por -\$1,764</b>

El importe de los intereses capitalizados, correspondientes a la construcción de las obras, ascienden en miles de pesos a \$40,998

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

## **Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026**

### **Reporte de la Recaudación**

Los ingresos ascendieron a \$3,725,776,999 los cuales corresponden principalmente a suministro de agua potable, drenaje y saneamiento.

### **Proceso de Mejora**

Dentro del Sistema de Gestión Institucional (SGI) basado en estándares de Calidad conforme a los criterios Ambiente, Social y Gobernanza (ASG) de Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D., se tienen establecidos 7-siete procesos estratégicos y fundamentales para garantizar la eficacia en las actividades y el funcionamiento de la Institución, haciendo un uso racional y la óptima gestión de los recursos, los cuales son denominados “1. Planeación Estratégica y Operativa”, “2. Revisión por la Dirección (Liderazgo)”, “3. Gestión de Riesgos y Oportunidades”, “4. Planificación de Cambios”, “5. Control Interno”, “6. Seguimiento, Medición, Análisis y Evaluación” (que comprende la Medición de Satisfacción del Usuario, Acciones Correctivas y Mejora Continua) y 7. Seguridad Hídrica.

En ellos, se desarrollan múltiples mecanismos de evaluación, seguimiento y diagnóstico permanente para los 27 procesos de primer nivel y 134 subprocesos de SADM (161 en total); que permiten, por un lado, mejorar la calidad de trámites y servicios incrementando así la satisfacción de nuestros usuarios o grupos de interés y por otro, prevenir o corregir los riesgos que afecten sus diversas operaciones. Lo anterior, favorece al cumplimiento de los requisitos de la Norma ISO 9001, 17025 y 45001 (ésta última en proyecto de implementación), así como a los Criterios del modelo de RSE, refrendando las certificaciones y el reconocimiento ante las instancias correspondientes, sin dejar de mencionar también el apego a las Normas Generales del Sistema de Control Interno Institucional para la Administración Pública Estatal de Nuevo León.

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

## **Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026**

Por otra parte, en el Proceso de Seguimiento, Medición, Análisis y Evaluación se ejercen las diversas acciones para monitorear los resultados e indicadores que arrojan los procesos estratégicos, clave y de apoyo, orientados al cumplimiento de las políticas y procedimientos de control interno establecidos por SADM a través de su Estructura Documental (como parte de la Administración del Conocimiento Institucional) y el marco legal aplicable, de las cuales se detonan las acciones correctivas, de mejora continua y control de riesgos que ayudan a superar las debilidades e ineficiencias encontradas (incluyendo producto/servicio fuera de especificaciones, conocido como “no conforme”). Esta información es analizada en múltiples foros, como lo son las Revisiones Directivas (Responsabilidades de la Dirección), el Comité del Sistema de Gestión Institucional, el Comité de Planeación de Mejora, el Consejo de Administración, entre otros.

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

### **Algunos Beneficios:**

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

## **Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026**

SADM se ha consolidado como la organización con mayor antigüedad en México en mantenerse como Entidad Promotora de la Responsabilidad Social Empresarial ante el Centro Mexicano para la Filantropía (CEMEFI) (16 años consecutivos).

### **Información por Segmentos**

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

### **Partes Relacionadas**

Para dar cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 49, fracción V de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se manifiesta que al 31 de marzo de 2026 no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

### **Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

Se manifiesta bajo protesta de decir verdad que, en el ámbito de nuestra respectiva competencia preparamos los Estados Financieros, Contables y Presupuestales dentro del Informe de Avance de Gestión Financiera por el periodo terminado al 31 de marzo de 2026, los cuales a nuestro leal saber y entender, reflejan razonablemente la situación que se guarda, de conformidad a las prácticas contables aplicables a entidades gubernamentales.

**Informe de Avance de Gestión Financiera  
Primer Trimestre 2026**

**NOTAS DE DESGLOSE**

**NOTAS  
A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

AL 31 de marzo de 2026  
(Cifras en Pesos)

**I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**RESULTADOS**

	<b>Mzo-2026</b>	<b>Mzo-2025</b>
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	<b>3,725,776,999</b>	<b>3,272,910,790</b>

Gastos de funcionamiento por servicios personales, materiales y suministros y servicios generales por clase, se integran como sigue:

Servicios Personales	1,123,191,519	1,022,251,176
Materiales y Suministros	86,606,561	81,859,022
Servicios Generales	1,188,911,807	434,125,685
	<b>2,398,709,887</b>	<b>1,538,235,883</b>

**APORTACIONES**

**Al 31 de marzo de 2026**

<b>1. Aportaciones Estatales</b>	<b>0</b>
Aportaciones del Estado	0
<b>2. Aportaciones Federales</b>	<b>0</b>
Recibidas de SFyTGE NL	0
Recibidas de TESOFE	0
Reintegros del 2022	0
Reintegros del 2023	0
Reclasificaciones	0
Otros Ingresos: Fideicomiso 2260 FONADIN	0
<b>3. Transferencias recibidas de otras Entidades</b>	<b>-</b>
<b>4. Aportaciones Municipales</b>	<b>-</b>
<b>5. Otras Aportaciones (incluye apoyos y donativos)</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>

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

**Informe de Avance de Gestión Financiera  
Primer Trimestre 2026**

**II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO**

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

	<b>Mzo-2026</b>	<b>Mzo-2025</b>
Cuentas por Cobrar	10,256,119,149	6,651,982,975
Deudores Diversos	66,876,634	61,490,903
Contribuciones por Recuperar	923,483,568	830,144,642
	<b>11,246,479,350</b>	<b>7,543,618,520</b>

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

Terrenos	9,131,502,325	8,348,825,877
Edificios	481,943,177	480,738,743
Infraestructura	51,256,163,241	50,547,610,027
Construcciones en proceso Bienes Dominio Público	7,213,291,378	6,501,995,381
Construcciones en proceso Bienes Propios	19,237,859,455	20,013,212,766
	<b>87,320,759,576</b>	<b>85,892,382,794</b>

Bienes Muebles se integra como sigue:

Mobiliario y Equipo de Administración	456,342,387	438,611,467
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	103,771,995	101,633,145
Equipo de Transporte	795,847,295	693,914,341
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7,055,543,866	6,756,285,187
	<b>8,411,505,542</b>	<b>7,990,444,140</b>

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

**Informe de Avance de Gestión Financiera  
Primer Trimestre 2026**

	<b>Mzo-2026</b>	<b>Mzo-2025</b>
Activos Intangibles se integra como sigue:		
Software	350,383,411	333,197,643
Licencias	241,700,328	223,108,651
Concesiones y Franquicias	1,708,433	1,708,433
Otros Activos Intangibles	28,633,400	11,008,677
	<b>622,425,572</b>	<b>569,023,403</b>

**PASIVO**

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

	<b>Mzo-2026</b>	<b>Mzo-2025</b>
Servicios Personales	58,132,611	48,344,669
Proveedores	1,944,759,423	1,060,677,030
Participaciones y Aportaciones	0	0
Intereses y Comisiones	13,167,423	9,911,677
Retenciones y Contribuciones	1,201,869,736	354,248,579
Otras Cuentas por Pagar	146,262,072	72,774,418
	<b>3,364,191,264</b>	<b>1,545,956,375</b>

**Deuda Pública**

	<b>Mzo-2026</b>	<b>Mzo-2025</b>
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a LP	2,177,752	123,557,937
Deuda Pública a Largo Plazo	6,964,781,331	4,769,018,159
<b>Saldo</b>	<b>6,966,132,035</b>	<b>4,932,076,925</b>

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

**Informe de Avance de Gestión Financiera  
Primer Trimestre 2026**

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

**PATRIMONIO**

La Hacienda Pública y Patrimonio se integra por las aportaciones permanentes del sector privado y público y externo, así como de la acumulación de la gestión de ejercicios anteriores y el resultado del ejercicio en operación, integrándose de la siguiente manera:

	<b>Mzo-2026</b>	<b>Mzo-2025</b>
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido:		
Donaciones de Capital	17'833,130,270	17'833,130,231
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	11,962,732,893	11,220,827,084
Hacienda Pública/Patrimonio Generado:		
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	436,258,899	949,270,905
Resultado de Ejercicios Anteriores	8,318,088,239	6,621,642,768
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-32,966,156	0
	<b>38,517,244,145</b>	<b>36,624,870,988</b>

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.  
NOTAS PRESUPUESTALES  
Modificaciones al Presupuesto de Egresos  
Del periodo del 1° de enero al 31 de marzo del 2026  
(Cifras en pesos)

<b>Movimientos Presupuestales Primer Trimestre 2026</b>			
Fondo   Capítulo   Concepto	Reducciones	Ampliaciones	Total Efecto Neto
<b>Recursos Propios</b>	<b>(2,113,978,316)</b>	<b>2,723,047,462</b>	<b>609,069,147</b>
<b>1000 Servicios personales</b>	<b>(384,004,681)</b>	<b>383,604,681</b>	<b>(400,000)</b>
1100 Remuneraciones al Personal de Caracter Permanente	(61,119,670)	71,826,354	10,706,683
1200 Remuneraciones al Personal de Caracter Transitorio	(704,065)	1,291,016	586,951
1300 Remuneraciones Adicionales y Especiales	(126,430,017)	116,797,188	(9,632,829)
1400 Seguridad Social	(48,375,910)	42,982,107	(5,393,803)
1500 Otras Prestaciones Sociales y Economicas	(147,375,020)	150,708,017	3,332,997
<b>2000 Materiales y suministros</b>	<b>(212,641,166)</b>	<b>265,978,871</b>	<b>53,337,706</b>
2100 Materiales de Administracion, Emision de Doctos. y Arts. Ofic.	(12,835,337)	14,547,280	1,711,943
2200 Alimentos y Utensilios	(831,696)	1,813,457	981,761
2400 Materiales y Articulos de Construccion y de Reparacion	(76,472,361)	92,230,657	15,758,296
2500 Productos Quimicos, Farmaceuticos y de Laboratorio	(44,574,010)	43,516,910	(1,057,100)
2600 Combustibles, Lubricantes y Aditivos	(40,041,957)	44,405,286	4,363,329
2700 Vestuario, Blancos, Prendas de Proteccion y Arts. Deportivos.	(19,752,422)	23,772,351	4,019,929
2900 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	(18,133,383)	45,692,930	27,559,547
<b>3000 Servicios generales</b>	<b>(910,412,505)</b>	<b>1,717,830,855</b>	<b>807,418,350</b>
3100 Servicios Basicos	(7,583,619)	6,721,277	(862,342)
3200 Servicios de Arrendamiento	(153,075,445)	153,815,419	739,974
3300 Servicios Profesionales, Cientificos, Tecnicos y Otros Serv.	(97,822,633)	115,551,838	17,729,205
3400 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	(1,755,308)	1,938,367	183,060
3500 Servicios de Instalacion, Reparacion, Mto. y Conservacion	(175,202,961)	126,825,090	(48,377,870)
3600 Servicios de Comunicacion Social y Publicidad	(2,364,185)	178,739	(2,185,446)
3700 Servicios de Traslado y Viaticos	(58,670)	408,470	349,800
3800 Servicios Oficiales	(268,524)	3,005,768	2,737,244
3900 Otros Servicios Generales	(472,281,160)	1,309,385,886	837,104,726
<b>5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles</b>	<b>(62,870,165)</b>	<b>82,614,677</b>	<b>19,744,512</b>
5100 Mobiliario y Equipo de Administracion	(10,515,372)	18,440,028	7,924,656
5400 Vehiculos y Equipo de Transporte	0	1,648,028	1,648,028
5600 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	(44,034,630)	45,010,964	976,334
5800 Bienes Inmuebles	(2,891,369)	17,482,984	14,591,615
5900 Activos Intangibles	(5,428,794)	32,675	(5,396,119)
<b>6000 Inversión pública</b>	<b>(471,013,158)</b>	<b>261,732,823</b>	<b>(209,280,335)</b>
6100 Obra Publica en Bienes de Dominio Publico	0	6,015,264	6,015,264
6200 Obra Publica en Bienes Propios	(471,013,158)	255,717,560	(215,295,599)
<b>7000 Inversiones financieras y otras provisiones</b>	<b>(21,255,564)</b>	<b>0</b>	<b>(21,255,564)</b>
7900 Provis. para Conting. y Otras Erog. Especiales	(21,255,564)	0	(21,255,564)
<b>9000 Deuda pública</b>	<b>(51,781,077)</b>	<b>11,285,554</b>	<b>(40,495,523)</b>
9100 Amortizacion de la Deuda Publica	(41,134,780)	137,162	(40,997,618)
9200 Intereses de la Deuda Publica	(10,415,403)	10,415,403	0
9500 Costo por Coberturas	(230,774)	729,774	499,000
9300 Comisiones de la Deuda Publica	(120)	3,215	3,095
<b>Subtotal</b>	<b>(2,113,978,316)</b>	<b>2,723,047,462</b>	<b>609,069,147</b>

Nota: Los movimientos presupuestales no incluye Adefas y/o Arrastres

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

## Informe de Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2026

### NOTAS DE MEMORIA

#### Cuentas de Orden:

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

Durante el mes 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 haberse cumplido los criterios contables para su reconocimiento.

En consecuencia, al 31 de marzo de 2026 no se presentan saldos por concepto de 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