

**Informe de Avance de Gestión Financiera
Cuarto Trimestre 2024**



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 Cuarto Trimestre 2024

ÍNDICE

ANTECEDENTES, MISION, ENTIDADES Y TERCEROS QUE NOS SUPERVISAN Y VIGILAN	45.3
MENCION DE LEYES -RENDICION DE CUENTA PUBLICA	45.4
I. INFORMACION CONTABLE	45.5
*Estado de Actividades	45.6 , 45.7
*Estado de Situación Financiera	45.8
*Estado de Cambios en la Situación Financiera	45.9 , 45.10
*Estado Analítico del Activo	45.11
*Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos	45.12
*Estado de Variación en la Hacienda Pública	45.13
*Estado de Flujos de Efectivo	45.14 , 45.15
Informe de Pasivos Contingentes	45.16
*Informe sobre Pasivos Contingentes y Evento Posterior	45.17
II. INFORMACION PRESUPUESTARIA	45.18
*Estado Analítico de Ingresos	45.19
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (Clasificación Administrativa)	45.20
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (Clasificación por Objeto del Gasto-Capítulo y Concepto)	45.21 a 45.23
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (Clasificación Económica-Tipo de Gasto)	45.24
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (Clasificación Funcional-Finalidad y Función)	45.25
*Endeudamiento Neto	45.26
*Intereses de la Deuda	45.27
*Indicadores de Postura Fiscal	45.28
III. INFORMACION PROGRAMATICA	45.29
*Gasto por Categoría Programática	45.30
*Programas y Proyectos de Inversión	45.31 , 45.32
IV. ANEXOS	45.33
*Relación de Bienes Muebles e Inmuebles que componen el Patrimonio	45.34 a 45.36
*Relación de Esquemas Bursátiles y de Coberturas Financieras	45.37 a 45.41
*Relación de Cuentas Bancarias Productivas	45.42 , 45.43
V. LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA	45.44
*Estado de Situación Financiera Detallada-LDF	45.45 , 45.46
*Informe Analítico de Deuda y Otros Pasivos-LDF	45.47
*Obligaciones a Corto Plazo	45.48
*Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamiento-LDF	45.49
*Balance Presupuestario-LDF	45.50
*Estado Analítico de Ingresos Detallado-LDF	45.51
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado-LDF (Clasificación por Objeto del Gasto-Capítulo y Concepto)	45.52 a 45.53
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado-LDF (Clasificación Administrativa)	45.54
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado-LDF (Clasificación Funcional-Finalidad y Función)	45.55
*Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado-LDF (Clasificación de Servicios Personales por Categoría)	45.56
VI. NOTAS	45.57 a 45.81

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

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 Cuarto Trimestre 2024

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 Cuarto Trimestre de 2024.

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

**Informe de Avance de Gestión Financiera
Cuarto Trimestre 2024**

Información Contable

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Estado de Actividades Del 1° de enero al 31 de diciembre 2024 y 2023 (Pesos)		
	2024	2023
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	12,686,931,560	10,993,424,521
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	12,686,931,560	10,993,424,521
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,108,329,636	3,150,354,065
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	636,813,682	1,171,834,948
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	471,515,954	1,978,519,117
Otros Ingresos y Beneficios	717,228,222	1,015,472,115
Ingresos Financieros	176,528,588	353,168,132
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	540,699,634	662,303,983
Total de Ingresos y Otros Beneficios	14,512,489,418	15,159,250,701
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	9,306,501,762	9,408,126,586
Servicios Personales	4,202,134,701	3,897,429,980
Materiales y Suministros	598,308,946	590,692,737
Servicios Generales	4,506,058,115	4,920,003,869
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	135,000,000	91,982,828
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	135,000,000	91,982,828
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Estado de Actividades Del 1° de enero al 31 de diciembre 2024 y 2023 (Pesos)		
	2024	2023
Participaciones y Aportaciones	300,000	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	300,000	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	307,025,113	322,387,212
Intereses de la Deuda Pública	305,811,727	320,415,964
Comisiones de la Deuda Pública	7,772	3,023
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	1,205,614	1,968,225
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	2,972,406,712	2,823,673,460
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,533,365,178	2,015,890,969
Provisiones	245,732,834	798,961,774
Disminución de Inventarios	733,342	801,835
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	192,575,358	8,018,882
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	12,721,233,587	12,646,170,086
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,791,255,831	2,513,080,615

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

Lic. José David Olivo Guzmán
Encargado del Despacho de la
Dirección General de Servicios de
Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.

Lic. Humberto Panti Garza
Director de Finanzas

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Estado de Situación Financiera Del 1° de enero al 31 de diciembre 2024 y 2023 (Pesos)					
ACTIVO	2024	2023	PASIVO	2024	2023
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	172,578,728	71,057,998	Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	2,092,598,193	1,786,942,187
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	7,377,053,395	8,081,000,968	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	288,857,515	574,132,437	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	163,058,766	138,351,064
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	214,936,294	227,359,283	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	2,133,120,065	1,882,606,411
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-2,838,495,246	-3,478,160,819	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	127,592,037	131,615,387
Otros Activos Circulantes	1,399,403	1,399,403	Provisiones a Corto Plazo	620,585,409	663,715,974
Total de Activos Circulantes	5,216,330,089	5,476,789,270	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivo Circulante	5,136,954,470	4,603,231,023
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,061,654,129	1,483,346,781	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,776,134,683	2,002,796,362	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	13,522,881,633	13,639,108,295
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	85,036,273,290	80,752,997,002	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	7,870,866,881	7,308,886,977	Deuda Pública a Largo Plazo	4,769,018,159	4,932,070,081
Activos Intangibles	567,737,803	540,825,124	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-33,544,656,450	-32,199,043,368	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	267,330,716	264,908,889
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	8,936,872,848	9,068,344,203
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	27,496,103,356	27,904,431,468
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	32,633,057,826	32,507,662,491
Total de Activos no Circulantes	62,768,010,336	59,889,808,878	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total del Activo	67,984,340,425	65,366,598,148	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	29,053,957,295	28,352,866,184
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	17,833,130,211	17,833,130,155
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	11,220,827,084	10,519,736,029
			Hacienda Pública/ Patrimonio Generado	6,297,325,304	4,506,069,473
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	1,791,255,831	2,513,080,615
			Resultados de Ejercicios Anteriores	4,506,069,473	1,992,988,858
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de La Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	35,351,282,599	32,858,935,657
Total del Activo	67,984,340,425	65,366,598,148	Total del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio	67,984,340,425	65,366,598,148

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

Lic. José David Olivo Guzmán
Encargado del Despacho de la
Dirección General de Servicios de
Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.

Lic. Humberto Panti Garza
Director de Finanzas

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Estado de Cambios en la Situación Financiera Del 1° de enero al 31 de diciembre 2024 (Pesos)		
	Origen	Aplicación
ACTIVO	2,995,612,896	5,613,355,173
Activo Circulante	1,001,645,483	741,186,302
Efectivo y Equivalentes		101,520,730
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	703,947,572	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	285,274,922	
Inventarios		
Almacenes	12,422,989	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		639,665,573
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	1,993,967,413	4,872,168,871
Inversiones Financieras a Largo Plazo	421,692,653	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	226,661,679	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		4,283,276,288
Bienes Muebles		561,979,904
Activos Intangibles		26,912,679
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,345,613,081	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO	583,299,187	457,903,852
Pasivo Circulante	580,877,360	47,153,914
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	305,656,004	
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	24,707,702	
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	250,513,654	
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		4,023,350
Provisiones a Corto Plazo		43,130,564
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Pasivo No Circulante	2,421,827	410,749,938
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		116,226,662
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		163,051,922
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	2,421,827	
Provisiones a Largo Plazo		131,471,354

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Estado de Cambios en la Situación Financiera Del 1° de enero al 31 de diciembre 2024 (Pesos)		
	Origen	Aplicación
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	3,214,171,726	721,824,784
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	701,091,111	0
Aportaciones		
Donaciones de Capital	56	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	701,091,055	
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2,513,080,615	721,824,784
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		721,824,784
Resultados de Ejercicios Anteriores	2,513,080,615	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

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

Lic. José David Olivo Guzmán
 Encargado del Despacho de la
 Dirección General de Servicios de
 Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.

Lic. Humberto Panti Garza
 Director de Finanzas

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Estado Analítico del Activo Del 1° de enero al 31 de diciembre 2024 (Pesos)					
Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Período (4-1)
ACTIVO	65,366,598,148	257,089,730,959	254,471,988,682	67,984,340,425	2,617,742,277
Activo Circulante	5,476,789,248	215,861,591,961	216,122,051,145	5,216,330,064	-260,459,184
Efectivo y Equivalentes	71,058,256	147,895,886,293	147,794,365,566	172,578,983	101,520,727
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,081,000,688	64,276,060,560	64,980,008,133	7,377,053,115	-703,947,573
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	574,132,438	312,712,177	597,987,099	288,857,516	-285,274,922
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	227,359,282	477,789,269	490,212,258	214,936,293	-12,422,989
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-3,478,160,819	2,899,142,574	2,259,477,001	-2,838,495,246	639,665,573
Otros Activos Circulantes	1,399,403	1,088	1,088	1,399,403	0
Activo No Circulante	59,889,808,874	41,228,138,998	38,349,937,537	62,768,010,335	2,878,201,461
Inversiones Financieras a largo Plazo	1,483,346,780	33,210,421,384	33,632,114,036	1,061,654,128	-421,692,652
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	2,002,796,362	639,205,182	865,866,861	1,776,134,683	-226,661,679
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	80,752,997,001	5,119,868,354	836,592,065	85,036,273,290	4,283,276,289
Bienes Muebles	7,308,886,976	1,883,050,587	1,321,070,682	7,870,866,881	561,979,905
Activos Intangibles	540,825,124	338,245,543	311,332,864	567,737,803	26,912,679
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-32,199,043,369	37,347,948	1,382,961,029	-33,544,656,450	-1,345,613,081
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.

Lic. José David Olivo Guzmán
Encargado del Despacho de la
Dirección General de Servicios de
Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.

Lic. Humberto Panti Garza
Director de Finanzas

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos Del 1° de enero al 31 de diciembre 2024 (Pesos)				
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
BANORTE	MXN	BANORTE	70,974,513	72,322,405
COFIDAN	MXN	COFIDAN	0	0
BANOBRAS	MXN	BANOBRAS	52,182,074	59,680,388
BBVA	MXN	BBVA	15,194,477	31,055,973
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			138,351,064	163,058,766
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
BANORTE	MXN	BANORTE	1,047,369,567	975,054,006
COFIDAN	MXN	COFIDAN	0	0
BANOBRAS	MXN	BANOBRAS	2,949,912,541	2,890,232,153
BBVA	MXN	BBVA	934,787,973	903,732,000
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			4,932,070,081	4,769,018,159
Otros Pasivos				
			27,437,241,346	27,700,980,901
Total Deuda y Otros Pasivos			32,507,662,491	32,633,057,826

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

Lic. José David Olivo Guzmán
 Encargado del Despacho de la
 Dirección General de Servicios de
 Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.

Lic. Humberto Panti Garza
 Director de Finanzas

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Estado de Variación en la Hacienda Pública Del 1° de enero al 31 de diciembre 2024 (Pesos)					
Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2023	28,352,866,184	0	0	0	28,352,866,184
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	17,833,130,155				17,833,130,155
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	10,519,736,029				10,519,736,029
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2023	0	1,992,988,858	2,513,080,615	0	4,506,069,473
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			2,513,080,615		2,513,080,615
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,992,988,858			1,992,988,858
Revalúos		0			0
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2023	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2023	28,352,866,184	1,992,988,858	2,513,080,615	0	32,858,935,657
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2024	701,091,111	0	0	0	701,091,111
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	56				56
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	701,091,055				701,091,055
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2024	0	2,513,080,615	-721,824,784	0	1,791,255,831
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,791,255,831		1,791,255,831
Resultados de Ejercicios Anteriores		2,513,080,615	-2,513,080,615		0
Revalúos			0		0
Reservas			0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0		0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2024	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2024	29,053,957,295	4,506,069,473	1,791,255,831	0	35,351,282,599

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

Lic. José David Olivo Guzmán
Encargado del Despacho de la
Dirección General de Servicios de
Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.

Lic. Humberto Panti Garza
Director de Finanzas

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.		
Estado de Flujos de Efectivo		
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2024 y 2023		
(Pesos)		
Concepto	2024	2023
Flujo de Efectivo de las Actividades de la Operación		
Origen	14,512,489,417	15,159,250,701
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	12,686,931,560	10,993,424,521
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	636,813,682	1,171,834,948
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	471,515,954	1,978,519,117
Otros Orígenes de Operación	717,228,221	1,015,472,115
Aplicación	9,880,843,295	10,307,891,905
Servicios Personales	4,202,134,701	3,897,429,980
Materiales y Suministros	598,308,946	590,692,737
Servicios Generales	4,506,058,115	4,920,003,869
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	135,000,000	91,982,828
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	300,000	0
Otras Aplicaciones de Operación	439,041,533	807,782,491
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	4,631,646,122	4,851,358,796
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	2,911,098,215	15,245,549,495
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	2,911,098,215	15,245,549,495
Aplicación	6,994,439,471	20,283,130,276
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,471,029,385	13,949,454,451
Bienes Muebles	561,979,904	928,903,960
Otras Aplicaciones de Inversión	961,430,182	5,404,771,865
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-4,083,341,256	-5,037,580,781

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Estado de Flujos de Efectivo Del 1° de enero al 31 de diciembre 2024 y 2023 (Pesos)		
Concepto	2024	2023
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	24,707,702	30,226,214
Endeudamiento Neto		
Interno	24,707,702	30,226,214
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	471,491,838	460,730,432
Servicios de la Deuda		
Interno	471,491,838	460,730,432
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-446,784,136	-430,504,218
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente al Efectivo	101,520,730	-616,726,203
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	71,057,998	687,784,201
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	172,578,728	71,057,998

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

Lic. José David Olivo Guzmán
 Encargado del Despacho de la
 Dirección General de Servicios de
 Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.

Lic. Humberto Panti Garza
 Director de Finanzas

**Informe de Avance de Gestión Financiera
Cuarto Trimestre 2024**

Informe de Pasivos Contingentes

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

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 domiciliar 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 domiciliar de los periodos del 01 de julio 2020 al 31 de julio 2020 y 01 de junio 2021 al 30 de junio 2021, concluyeron con su Acta Final, se está en espera de la Resolución determinante.
- b. A la fecha de emisión de los estados financieros, la Institución tiene en proceso algunas demandas por daños y perjuicios; la más importante se describe a continuación:

La Compañía Aquos Promotora de Infraestructura, S. A. P. I. de C. V., correspondiente a la cancelación del contrato que se celebró con la Institución para llevar a cabo el Acueducto Monterrey VI; sin embargo, dicha obra fue suspendida en 2014, por lo tanto, la demandante le exige a la Institución el pago de \$3,500mdp como indemnización por daño moral, pago de gastos y costas y demás accesorios. A la fecha continúa en proceso este litigio y de acuerdo con el marco normativo emitido el CONAC, no existen elementos para registrar una provisión en sus estados financieros al 31 de diciembre de 2024.

Lic. José David Olivo Guzmán
Encargado del Despacho de la
Dirección General de Servicios de
Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.

Lic. Humberto Panti Garza
Director de Finanzas

**Informe de Avance de Gestión Financiera
Cuarto Trimestre 2024**

Información Presupuestaria

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

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

Estado Analítico de Ingresos

Del 1° de enero al 31 de diciembre 2024

(Pesos)

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6=5-1)
	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	13,957,907,891	1,624,848,512	15,582,756,403	14,807,294,955	14,803,620,412	845,712,521
Participaciones, Aportaciones, Convenios,	2,394,405,065	623,774,271	3,018,179,335	1,260,587,953	1,260,587,953	-1,133,817,112
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y	80,034,483	816,615,954	896,650,437	816,615,954	816,615,954	736,581,471
Ingresos Derivados de Financiamientos	1,811,640,999	-1,802,400,000	9,240,999	0	0	-1,811,640,999
Total	18,243,988,438	1,262,838,737	19,506,827,175	16,884,498,862	16,880,824,319	-1,363,164,119
Ingresos excedentes						
Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (6=5-1)
	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	2,474,439,548	1,440,390,225	3,914,829,772	2,077,203,907	2,077,203,907	-397,235,641
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	2,394,405,065	623,774,271	3,018,179,335	1,260,587,953	1,260,587,953	-1,133,817,112
Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	80,034,483	816,615,954	896,650,437	816,615,954	816,615,954	736,581,471
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Organismos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	13,957,907,891	1,624,848,512	15,582,756,403	14,807,294,955	14,803,620,412	845,712,521
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	13,957,907,891	1,624,848,512	15,582,756,403	14,807,294,955	14,803,620,412	845,712,521
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	1,811,640,999	-1,802,400,000	9,240,999	0	0	-1,811,640,999
Ingresos Derivados de Financiamientos	1,811,640,999	-1,802,400,000	9,240,999	0	0	-1,811,640,999
Total	18,243,988,438	1,262,838,737	19,506,827,175	16,884,498,862	16,880,824,319	-1,363,164,119
Ingresos excedentes						

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2024
(Pesos)

Clasificación Administrativa	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
2.1.1.2.6 - Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros						
3500540001-Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey,I.P.D.						
DIRECCIÓN GENERAL	3,745,707	-999,407	2,746,300	2,746,300	1,507,108	0
DIRECCIÓN ADJUNTA (INGENIERÍA, OPERACIONES, SANEAMIENTO, TECNOLOGÍAS, CALIDAD DEL AGUA, PLANEACIÓN HÍDRICA, GESTIÓN ESTRATÉGICA)	6,422,809,385	6,186,322,380	12,609,131,765	9,660,695,590	6,935,343,321	2,948,436,175
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	715,595,533	-30,210,871	685,384,662	670,540,818	562,306,280	14,843,844
DIRECCIÓN DE FINANZAS	3,303,297,257	-1,678,651,734	1,624,645,524	918,153,132	898,209,251	706,492,392
DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS	4,850,577,084	62,331,506	4,912,908,590	4,817,330,082	4,590,177,518	95,578,507
DIRECCIÓN COMERCIAL	252,400,225	129,312,831	381,713,056	306,629,964	243,931,718	75,083,092
DIRECCIÓN JURÍDICA	8,633,325	-4,349,605	4,283,720	3,293,015	2,684,511	990,705
COORDINACIÓN EJECUTIVA	73,448,083	74,549,819	147,997,902	142,984,012	124,392,111	5,013,890
COORDINACIÓN DE AUDITORÍA INTERNA	812,283	-391,983	420,300	355,859	317,873	64,441
Total del Gasto	15,631,318,883	4,737,912,936	20,369,231,819	16,522,728,772	7,084,886,270	3,846,503,047

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2024
(Pesos)

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
Servicios Personales	4,677,806,600	-17,916,763	4,659,889,837	4,612,455,843	4,432,764,058	47,433,994
Remuneraciones al personal de Carácter Permanente	1,495,839,295	29,622,635	1,525,461,930	1,518,748,448	1,518,460,962	6,713,482
Remuneraciones al personal de Carácter Transitorio	10,408,909	978,401	11,387,310	10,893,277	10,893,277	494,033
Remuneraciones Adicionales y Especiales	478,738,382	24,369,851	503,108,233	499,665,656	499,665,656	3,442,577
Seguridad Social	571,082,236	7,158,398	578,240,634	572,875,565	572,875,565	5,365,068
Otras prestaciones Sociales y Económicas	2,121,737,778	-80,046,048	2,041,691,730	2,010,272,896	1,830,868,598	31,418,834
Previsiones	0	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos al Servidor Público	0	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros	715,958,671	-51,911,685	664,046,986	601,960,413	424,072,744	62,086,574
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	38,481,691	-10,319,761	28,161,930	27,728,445	13,763,051	433,485
Alimentos y Utensilios	1,028,239	593,481	1,621,720	1,551,078	1,502,178	70,642
Materias Primas y materiales de Producción y Comercialización	10,800	-9,900	900	0	0	900
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	241,184,581	-55,270,792	185,913,789	174,524,725	115,890,307	11,389,064
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	173,571,228	31,215,559	204,786,787	167,141,896	107,199,987	37,644,890
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	112,863,073	6,006,171	118,869,244	114,249,633	105,137,640	4,619,611
Vestuario, Blancos, Prendas de Producción y Artículos Deportivos	79,337,077	-8,115,123	71,221,954	70,333,543	47,483,321	888,411
Materiales y Suministros para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	69,481,983	-16,011,319	53,470,663	46,431,092	33,096,260	7,039,571
Servicios Generales	4,536,705,412	1,573,293,453	6,109,998,865	5,825,006,019	3,694,683,417	284,992,845
Servicios Básicos	1,624,200,176	244,634,192	1,868,834,368	1,712,187,797	1,616,576,223	156,646,571
Servicios de Arrendamiento	166,018,343	21,441,568	187,459,911	169,565,641	92,874,055	17,894,270
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	346,787,555	1,126,695,977	1,473,483,532	1,454,683,179	76,942,604	18,800,353
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	133,125,560	-1,853,501	131,272,059	128,468,928	124,312,693	2,803,131
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,179,886,740	-232,340,184	947,546,556	882,507,458	394,642,932	65,039,098
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	55,417,492	15,706,760	71,124,252	70,981,902	53,669,308	142,350
Servicio de Traslado y Viáticos	9,534,583	-6,933,490	2,601,092	1,685,394	1,643,009	915,698
Servicios Oficiales	11,247,809	-4,314,216	6,933,593	4,624,749	4,624,749	2,308,844
Otros Servicios Generales	1,010,487,154	410,256,348	1,420,743,502	1,400,300,971	1,329,397,843	20,442,531
Total del Gasto Hoja 1	9,930,470,683	1,503,465,006	11,433,935,689	11,039,422,276	8,551,520,219	394,513,413

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2024
(Pesos)

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	135,000,000	135,000,000	135,000,000	135,000,000	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	135,000,000	135,000,000	135,000,000	135,000,000	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	0	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	237,295,846	762,533,970	999,829,816	514,643,508	323,708,567	485,186,308
Mobiliario y Equipo de Administración	26,731,215	10,034,894	36,766,109	36,207,229	12,847,809	558,880
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0	0	0	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	22,426,570	-927,102	21,499,468	21,452,703	18,585,468	46,766
Vehículos y Equipo de Transporte	0	4,524,650	4,524,650	4,524,650	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	184,628,954	587,791,807	772,420,761	366,858,078	236,570,202	405,562,683
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	127,200,833	127,200,833	50,219,529	50,219,529	76,981,304
Activos Intangibles	3,509,107	33,908,888	37,417,995	35,381,320	5,485,559	2,036,675
Inversión Pública	3,813,002,905	138,545,258	3,951,548,163	2,033,698,882	1,554,322,519	1,917,849,280
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	355,364,790	2,439,145,931	2,794,510,721	1,312,101,097	1,004,527,246	1,482,409,624
Obra Pública en Bienes Propios	3,457,638,115	-2,300,600,673	1,157,037,442	721,597,785	549,795,274	435,439,657
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto Hoja 1+2	13,980,769,434	2,539,544,234	16,520,313,668	13,722,764,666	10,564,551,306	2,797,549,002

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2024
(Pesos)

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	1,012,502,296	-868,337,296	144,165,000	0	0	144,165,000
Inversiones para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomiso y Mandatos	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y otras Erogaciones Especiales	1,012,502,296	-868,337,296	144,165,000	0	0	144,165,000
Participaciones y Aportaciones	550,000	-250,000	300,000	300,000	300,000	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	550,000	-250,000	300,000	300,000	300,000	0
Deuda Pública	637,497,153	3,066,955,998	3,704,453,151	2,799,664,105	2,794,018,384	904,789,045
Amortización de la Deuda Pública	138,344,337	-107	138,344,230	138,344,219	138,344,219	11
Intereses de la Deuda Pública	494,318,552	-184,698,256	309,620,296	305,811,727	300,166,006	3,808,569
Comisión de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	4,834,264	-2,614,957	2,219,307	1,205,614	1,205,614	1,013,693
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0	3,254,269,319	3,254,269,319	2,354,302,545	2,354,302,545	899,966,773
Total del Gasto Hoja 1+2+3	15,631,318,883	4,737,912,936	20,369,231,819	16,522,728,772	13,358,869,690	3,846,503,047

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2024
(Pesos)

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
Gasto Corriente	9,388,989,176	200,847,186	9,589,836,362	9,212,686,141	8,068,905,784	377,150,221
Gasto de Capital	5,062,801,047	1,407,035,145	6,469,836,192	3,905,572,411	1,895,833,907	2,564,263,781
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	637,497,153	3,066,955,998	3,704,453,151	2,799,664,105	2,794,018,384	904,789,045
Pensiones y Jubilaciones	541,481,507	63,324,607	604,806,114	604,806,114	600,111,616	0
Participaciones	550,000	-250,000	300,000	0	0	300,000
Total del Gasto	15,631,318,883	4,737,912,936	20,369,231,819	16,522,728,772	13,358,869,690	3,846,503,047

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

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

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
Gobierno	0	0	0	0	0	0
Legislación						
Justicia						
Coordinación Política de Gobierno						
Relaciones Exteriores						
Asuntos Financieros y Hacendarios						
Seguridad Nacional						
Asuntos de orden Público y Seguridad Interior						
Otros Servicios Generales						
Desarrollo Social	14,993,821,730	1,670,956,938	16,664,778,668	13,723,064,666	10,564,851,306	2,941,714,002
Proteccion Ambiental	2,182,469,990	1,286,693,522	3,469,163,512	3,271,417,055	1,527,919,923	197,746,456
Vivienda y Servicios de la Comunidad	12,811,351,740	384,263,416	13,195,615,156	10,451,647,611	9,036,931,382	2,743,967,545
Salud						
Recreación Cultura y otras Manifestaciones Sociales						
Educación Protección Social						
Otros Asuntos Sociales						
Desarrollo Económico	0	0	0	0	0	0
Asuntos Economicos, Comerciales y Laborales en General						
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza						
Combustibles y Energía						
Minería, Manufacturas y Construcción						
Transporte						
Comunicaciones						
Turismo						
Ciencia, Tecnología e Innovación						
Otras Industrias y otros Asuntos Económicos						
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	637,497,153	3,066,955,998	3,704,453,151	2,799,664,105	2,794,018,384	904,789,045
Transacciones de la Deuda Pública/Costo Financiero de la Deuda	637,497,153	-187,313,321	450,183,832	445,361,560	439,715,839	4,822,272
Transferencias y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobie	0	0	0	0	0	0
Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	3,254,269,319	3,254,269,319	2,354,302,545	2,354,302,545	899,966,773
Total del Gasto	15,631,318,883	4,737,912,936	20,369,231,819	16,522,728,772	13,358,869,690	3,846,503,047

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

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

Endeudamiento Neto

Del 1° de enero al 31 de diciembre 2024

(Pesos)

Identificación del Crédito o Instrumento	Colocación	Amortización	Endeudamiento neto
	A	B	C=A-B
Créditos Bancarios			
CREDITO BANORTE 1	820,512,840	61,538,460	758,974,380
CREDITO BANOBRAS 2	1,209,451,647	21,022,624	1,188,429,022
CREDITO BBVA1	549,988,850	11,313,224	538,675,626
CREDITO BANOBRAS 1	1,792,642,968	31,159,449	1,761,483,519
CREDITO BBVA 2	399,993,600	3,881,253	396,112,347
BANORTE 3	249,638,540	1,571,535	248,067,005
BANORTE 4	48,192,700	7,857,674	40,335,026
Total de Créditos Bancarios	5,070,421,144	138,344,219	4,932,076,925
Otros Instrumentos de Deuda			
Total de otros Instrumentos de Deuda	0	0	0
TOTAL	5,070,421,144	138,344,219	4,932,076,925

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

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

Identificación del Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
INTERESES CREDITO BANORTE	93,953,139	90,948,273
INTERESES CREDITO BANOBRAS 2	143,301,714	141,515,043
INTERSES CREDITO BBVA1	65,025,637	64,218,790
INTERSES CREDITO BBVA2	47,704,505	47,108,995
INTERESES CREDITO BANORTE 3	5,927,471	5,854,072
INTERESES CREDITO BANORTE 4	29,239,535	28,877,884
INTERESES CREDITO BANOBRAS 1	211,858,588	209,217,732
Total de Créditos Bancarios	597,010,589	587,740,790
Otros Instrumentos de Deuda		
Total de otros Instrumentos de Deuda	0	0
TOTAL	597,010,589	587,740,790

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

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

Indicadores de Postura Fiscal

Del 1° de enero al 31 de diciembre 2024

(Pesos)

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado 3
I. Ingresos Presupuestarios (1=1+2)	16,432,347,439	16,884,498,862	16,880,824,319
1. Ingresos del Gobierno Entidad Federativa 1	16,432,347,439	16,884,498,862	16,880,824,319
2. Ingresos Sector Paraestatal 1	0	0	0
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	15,492,974,546	16,522,728,772	13,358,869,690
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa 2	15,492,974,546	16,522,728,772	13,358,869,690
4. Egresos del Sector Paraestatal 1	0	0	0
III. Balance presupuestario (Superavit o Déficit) (III=I-II)	939,372,893	361,770,090	3,521,954,629

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado 3
III. Balance presupuestario (Superavit o Déficit)	939,372,893	361,770,090	3,521,954,629
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de Deuda	499,152,816	307,017,341	301,371,620
V. Balance Primario (Superavit o Déficit) (V=III-IV)	440,220,077	54,752,749	3,220,583,009

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado 3
A. Financiamiento	1,811,640,999	0	0
B. Amortización de la Deuda	138,344,337	138,344,219	138,344,219
C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C=A-B)	1,673,296,662	-138,344,219	-138,344,219

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

**Informe de Avance de Gestión Financiera
Cuarto Trimestre 2024**

Información Programática

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

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

Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3 = (1+2)	4	5	6 = (3 - 4)
Programas						
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0	3,325,131,049	3,325,131,049	1,579,428,950	1,089,916,352	1,745,702,099
Sujetos o Reglas de Operación	0	2,450,743,049	2,450,743,049	1,158,837,528	703,278,972	1,291,905,521
Otros Subsidios		874,388,000	874,388,000	420,591,423	386,637,379	453,796,577
Desempeño de las Funciones	14,993,821,730	-1,654,174,111	13,339,647,619	12,143,635,716	9,474,934,954	1,196,011,903
Prestación de Servicios Públicos	14,993,821,730	-1,885,598,754	13,108,222,976	12,095,055,092	9,445,358,276	1,013,167,883
Provision de Bienes Públicos						
Planeación, seguimiento y evaluación políticas públicas						
Promoción y fomento						
Regulación y supervisión						
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)						
Específicos						
Proyectos de Inversión		231,424,643	231,424,643	48,580,623	29,576,679	182,844,020
Administrativos y de Apoyo	0	0	0	0	0	0
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia Institucional						
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión						
Operaciones ajenas						
Compromisos	0	0	0	0	0	0
Obligaciones de cumplimiento de resolución Jurisdiccional						
Desastres Naturales						
Obligaciones	0	0	0	0	0	0
Pensiones y jubilaciones						
Aportaciones a la seguridad social						
Aportaciones a fondos de estabilización						
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones						
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)						
Gasto Federalizado						
Participaciones a entidades federativas y municipios						
Costo financiero, deuda o apoyo de deudores y ahorradores de la banca	637,497,153	-187,313,321	450,183,832	445,361,560	439,715,839	4,822,272
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	3,254,269,319	3,254,269,319	2,354,302,545	2,354,302,545	899,966,773
Total del Gasto	15,631,318,883	4,737,912,936	20,369,231,819	16,522,728,772	13,358,869,690	3,846,503,047

**Informe de Avance de Gestión Financiera
Cuarto Trimestre 2024**

Programas y Proyectos de Inversión

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Informe de Programas y Proyectos de Inversión
Del 1o. de enero al 31 de Diciembre 2024
(Cifras en Pesos)

Nombre de Proyecto	Egresos				
	Aprobado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado
	(1)	(2)	(3+1+2)	(4)	(5)
Recursos Propios	2,677,957,981	609,840,695	3,287,798,676	2,654,769,327	996,105,365
PI81 Reuso potable indirecto / Agua Regenerada	149,000,000	1,200,018,539	1,349,018,539	1,343,752,727	4,439,600
PI11 Acueducto El Cuchillo II Voltrak Certificados	0	436,077,753	436,077,753	435,577,753	435,577,753
PI08 Presa Libertad (intereses capitalizados)	0	330,232,041	330,232,041	291,198,862	287,574,785
PRODDER 2024	0	213,098,215	213,098,215	0	0
PROAGUA 2024 - Presa Libertad	0	207,974,138	207,974,138	0	0
PI11 Acueducto El Cuchillo II	0	148,451,650	148,451,650	82,279,708	8,590,464
PI54 Micro medición	98,000,000	(1,048,610)	96,951,390	90,100,000	50,880,000
Cierres de Contrato	0	50,818,937	50,818,937	50,225,262	17,829,707
Supervisión Técnica PL-UANL	0	38,896,694	38,896,694	36,944,559	27,656,032
PI42 Cumplimiento de la Norma 001-Semarnat-2021 en los sistemas de t	67,264,341	(29,786,886)	37,477,455	34,700,170	3,090,000
Tormenta Alberto	0	31,272,537	31,272,537	0	0
PROAGUA 2024	0	28,537,749	28,537,749	5,137,122	3,968,669
Suministro e Instalación Desarenador tipo Vortex	0	27,347,350	27,347,350	27,347,350	0
PI08 Presa Libertad - Indemnización Terrenos	0	23,975,200	23,975,200	23,975,200	23,975,200
Inspección y Monitoreo de Rehabilitación Presa El Cuchillo	0	23,857,361	23,857,361	20,566,690	0
Equipo de Bombeo Monterrey V	0	23,000,000	23,000,000	23,000,000	23,000,000
PI43 Modernización y ampliación de laboratorio de calidad de Agua	22,800,000	(3,418,865)	19,381,135	19,381,130	19,314,135
PI49 SAP	40,000,000	(21,454,422)	18,545,578	18,053,821	4,886,818
Otros Proyectos SADM	3,974,500	10,125,199	14,099,699	12,394,617	1,666,503
PI55 Medidores ART 130	13,563,393	(50,000)	13,513,393	13,513,393	13,513,393
PI27 Atención de fugas no visibles a través de la detección y reparación de fugas	0	12,525,000	12,525,000	12,525,000	11,601,000
Construcción de Atraques El Texano y Las Abras	0	11,838,993	11,838,993	0	0
Sustitución de Climas Centrales	0	10,866,500	10,866,500	10,866,500	0
PI11 AC II - Recelk Supervisión y Sum Equipo Eléctrico	0	10,581,140	10,581,140	10,440,657	10,440,657
PI08 Presa Libertad (Estudio Forestal y Costo Beneficio)	0	10,342,500	10,342,500	10,342,500	10,342,500
Equipos de cómputo	0	8,300,000	8,300,000	8,300,000	8,300,000
PI66 Gestión de Activos e Instrumentación	0	7,402,364	7,402,364	7,402,364	0
Finiquito Suministro Mangas de Rehabilitación, mangas soportes y láminas deslizantes	0	6,731,223	6,731,223	6,731,223	6,731,223
Bombas Sumergibles	0	6,470,640	6,470,640	6,470,640	0
Equipamiento Pozo Citrofrut I, II y III y Línea de Conducción y Bayoneta de Acero Monterrelos	0	6,217,504	6,217,504	37,638	75,276
PI08 Presa Libertad	0	5,810,681	5,810,681	5,810,681	5,810,681
Estudio y Proyecto Construcción de Emisor Planta Tratamiento Aguas Residuales	0	5,725,770	5,725,770	4,847,630	4,847,630
PI27 Programa de reducción de fugas en acueductos	0	4,620,000	4,620,000	4,620,000	0
Uso del sistema ArcGIS	0	3,076,486	3,076,486	3,076,486	0
Acciones de Emergencia - Mejora Eficiencia	0	2,969,959	2,969,959	2,445,708	1,201,483
Dispositivos de Medición de Parámetros de Turbiedad en los Pozos	0	2,914,000	2,914,000	2,914,000	0
Equipamiento Bombeo Aguas Negras	0	2,906,045	2,906,045	0	0
Trabajos de Sondeos y Cajas de Registro	0	2,834,331	2,834,331	2,619,400	0
Consultoría y Activación Módulo Meter Asset Management (MAM)	0	2,777,538	2,777,538	2,777,538	0
Adquisición de Desmalezadoras	0	2,402,999	2,402,999	2,402,999	0
PI64 OMNISCANAL	0	2,227,456	2,227,456	1,051,577	0
PI86 Transformación tecnológica y digital de SADM	46,090,000	(43,884,500)	2,205,500	2,205,500	2,205,500
Adecuación y Mantenimiento Sanitarios	0	2,133,320	2,133,320	0	0
Adecuación de área Comedor	0	2,016,632	2,016,632	1,780,646	0
Construcción de Red Hidráulica de 10"	0	1,836,696	1,836,696	1,836,696	1,836,696
Suministro 40 Equipos de Bombeo No Metropolitanos	0	1,717,388	1,717,388	1,717,388	1,611,050
PI11 ACII - Análisis Costo Beneficio	0	1,457,500	1,457,500	1,457,500	1,457,500
Proyecto de Módulos Lecturas Oorder	0	1,430,000	1,430,000	1,430,000	0
Módulos Expendedores Inteligentes de Agua	0	1,429,163	1,429,163	1,387,163	937,981
PI08 Presa Libertad (Estudio Técnico Cambio de Uso de Suelo)	0	1,428,983	1,428,983	1,377,983	1,101,983
Equipo de Cómputo	0	1,436,019	1,436,019	1,365,545	0
PI63 Proyecto de gestión y control archivística	0	1,261,956	1,261,956	1,261,956	80,004
Equipo de Bombeo Agua Potable	0	1,208,691	1,208,691	0	0
Subestación Central San Miguel	0	1,181,347	1,181,347	1,181,347	0
PI08 Presa Libertad (Gastos Incidentales)	0	1,092,500	1,092,500	1,086,982	344,482
Suministro de Bombas Dosificadoras	0	917,592	917,592	917,592	0
PI68 Mejoras de oficinas SADM	800,000	(34,340)	765,660	765,660	765,660
Licencias Windows	0	451,000	451,000	451,000	451,000
Construcción de Obra de 5 Pozos	0	396,924	396,924	126,164	0
PI11 AC II - Gastos Incidentales	0	380,000	380,000	0	0
Reemplazo y Actualización de Estaciones de Datos	0	330,000	330,000	330,000	0
Equipo de Seguridad para espacios confinados y de trabajo eléctrico	0	324,000	324,000	0	0
Adecuación de Oficina	0	163,540	163,540	163,540	0
PI88 Programa de estimulación de lluvias	154,000	(58,240)	95,760	95,760	0
FONADIN	0	70,575	70,575	0	0
PI10 Rehabilitación del Acueducto El Cuchillo I	8,575,592	(8,575,592)	0	0	0
PI53 Monitoreo de descargas industriales y comerciales	15,000,000	(15,000,000)	0	0	0
PI80 Monitoreo y control de descargas	6,298,000	(6,298,000)	0	0	0
Plataforma en línea para difusión de información de factibilidades	1,609,107	(1,609,107)	0	0	0
PI51 Seguridad Inteligente Institucional (SII)	5,610,000	(5,610,000)	0	0	0
PI90 Estudio diagnóstico de la Planta Potabilizadora San Roque	10,000,000	(10,000,000)	0	0	0
Bolsa Contrapartidas PRODDER, PROAGUA y CA	243,467,813	(243,467,813)	0	0	0
Intereses Capitalizables (Carga Inicial)	355,364,790	(355,364,790)	0	0	0
Pago ACII (Provisión)	1,590,386,446	(1,590,386,446)	0	0	0
Recursos Crediticios	1,802,400,000	(1,802,400,000)	0	0	0
PI43 Modernización y ampliación de laboratorio de calidad de Agua	61,900,000	(61,900,000)	0	0	0
Ampliación de capacidad de la potabilización de la PP San Roque Monterrey V (Primera Etapa)	263,315,022	(263,315,022)	0	0	0
Válvulas para reforzamiento de Acueducto Cuchillo I y ZMM	277,184,978	(277,184,978)	0	0	0
PI33 Diseño y construcción de nueva central de operaciones Pesquería	100,000,000	(100,000,000)	0	0	0
Recursos Estatales	580,034,483	(547,899,502)	32,134,989	31,747,641	13,766,825
PI08 Presa Libertad - Redistribución Suministro Bombeo	0	24,591,877	24,591,877	24,204,538	6,223,722
PROAGUA 2024 - Presa Libertad	0	7,543,103	7,543,103	7,543,103	7,543,103
Contrapartida Presa Libertad Anexo R16	431,034,483	(431,034,483)	0	0	0
PI81 Pago Reuso potable indirecto / Agua Regenerada	149,000,000	(149,000,000)	0	0	0
Recursos Federales	0	458,457,055	458,457,055	11,504,013	10,561,845
PROAGUA 2024 - Presa Libertad	0	215,517,241	215,517,241	7,543,103	7,543,103
PRODDER 2024	0	213,098,215	213,098,215	0	0
PROAGUA 2024	0	29,771,024	29,771,024	3,960,910	3,018,742
FONADIN	0	70,575	70,575	0	0
Subtotal Proyectos 2024	5,060,392,464	(1,282,001,752)	3,778,390,712	2,698,020,982	1,020,434,036
Refrendo de Proyectos anteriores al 2024	0	4,813,491,681	4,813,491,681	3,105,818,721	3,194,918,078
Total	5,060,392,464	3,531,489,929	8,591,882,393	5,803,839,703	4,215,352,114

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

**Informe de Avance de Gestión Financiera
Cuarto Trimestre 2024**

Anexos

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

**Informe de Avance de Gestión Financiera
Cuarto Trimestre 2024**

Relación de bienes muebles e inmuebles

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

Relación de Bienes Muebles que Componen el Patrimonio al 31 de diciembre de 2024
(Pesos)
Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

Relación de Bienes Inmuebles que Componen el Patrimonio al 31 de diciembre de 2024
(Pesos)
Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.

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

**Informe de Avance de Gestión Financiera
Cuarto Trimestre 2024**

Relación de esquemas bursátiles y de coberturas financieras

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

**Informe de Avance de Gestión Financiera
Cuarto Trimestre 2024**

Esquemas Bursátiles

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

Coberturas Financieras

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

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

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

**Informe de Avance de Gestión Financiera
Cuarto Trimestre 2024**

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

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

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

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

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

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

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

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

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

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

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

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

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

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

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

**Informe de Avance de Gestión Financiera
Cuarto Trimestre 2024**

Relación de Cuentas Bancarias Productivas Específicas

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

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

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

**Informe de Avance de Gestión Financiera
Cuarto Trimestre 2024**

Ley de Disciplina Financiera

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Estado de Situación Financiera Detallada-LDF Al 31 de diciembre 2024 y 2023 (Pesos)					
Concepto	2024	2023	Concepto	2024	2023
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	172,578,729	71,057,998	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	2,092,598,193	1,786,942,187
a1) Efectivo	2,541,278	2,525,405	a1) Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	57,306,350	56,685,533
a2) Bancos/Tesorería	119,001,729	-34,867,474	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,166,139,410	1,207,521,340
a3) Bancos/Dependencias y Otros	0	0	a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0
a4) Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	51,035,722	103,400,067	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	401,497,024	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	9,269,799	10,685,602
a7) Otros Efectivos y Equivalentes	0	0	a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	394,440,596	431,732,263
	0	0	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0	0
	0	0	a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	63,945,014	80,317,449
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	7,377,053,397	8,081,000,968	b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)	0	0
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo	0	0	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0	0
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	6,326,942,825	7,163,058,999	b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	61,161,005	59,223,584	b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	932,552,542	858,718,385			
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0	0	c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c= c1+c2)	163,058,766	138,351,064
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo	56,397,024	0	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	163,058,766	138,351,064
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0	0	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0	0
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)	288,857,515	574,132,437	d. Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	288,418,484	573,641,672			
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0	0	e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)	2,133,120,065	1,882,606,411
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0	0	e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	49,827,934	40,579,450
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0	0	e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0	0
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	439,031	490,765	e3) Otros pasivos Diferidos a Corto Plazo	2,083,292,131	1,842,026,961
d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)	0	0	f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)	127,592,037	131,615,387
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	127,592,037	131,615,387
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
			f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0	0
e. Almacenes	214,936,294	227,359,283	g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)	620,585,409	663,715,974
			g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)	-2,838,495,246	-3,478,160,819	g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0	0
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-2,838,495,246	-3,478,160,819	g3) Otras Provisiones a Corto Plazo	620,585,409	663,715,974
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios	0	0			
g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)	1,399,403	1,399,403	h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)	0	0
g1) Valores en Garantía	1,399,403	1,399,403	h1) Ingresos por Clasificar	0	0
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0	0	h2) Recaudación por Participar	0	0
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	0	0	h3) Otros pasivos Circulantes	0	0
g4) Adquisición con Fondos de Terceros	0	0			
			IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA= a+b+c+d+e+f+g+h)	5,136,954,470	4,603,231,023
IIA. Total de Activos Circulantes (IIA= a+b+c+d+e+f+g)	5,216,330,092	5,476,789,270	Pasivo No Circulante		
Activo No Circulante			a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo	13,522,881,633	13,639,108,295
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,061,654,129	1,483,346,781	b. Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,776,134,683	2,002,796,362	c. Deuda Pública a Largo Plazo	4,769,018,159	4,932,070,081
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	85,036,273,290	80,752,997,002	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
d. Bienes Muebles	7,870,866,881	7,308,886,977	e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	267,330,716	264,908,889
e. Activos Intangibles	567,737,803	540,825,124	f. Provisiones a Largo Plazo	8,936,872,848	9,068,344,203
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-33,544,656,453	-32,199,043,368			
g. Activos Diferidos	0	0			
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
i. Otros Activos no Circulantes	0	0			
			IIIB. Total de Pasivos No Circulantes (IIIB= a+b+c+d+e+f)	27,496,103,356	27,904,431,468
IIIB. Total de Activos no Circulantes (IIIB= a+b+c+d+e+f+g+h+i)	62,768,010,333	59,889,808,878	II. Total del Pasivo (II=IIA+IIIB)	32,633,057,826	32,507,662,491

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Estado de Situación Financiera Detallada-LDF Al 31 de diciembre 2024 y 2023 (Pesos)					
Concepto	2024	2023	Concepto	2024	2023
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO					
			III.A. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (III A=a+b+c)	29,053,957,295	28,352,866,184
			a. Aportaciones	0	0
			b. Donaciones de Capital	17,833,130,211	17,833,130,155
			c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	11,220,827,084	10,519,736,029
			III.B. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (III B=a+b+c+d+e)	6,297,325,304	4,506,069,473
			a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,791,255,831	2,513,080,615
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	4,506,069,473	1,992,988,858
			c. Revalúos	0	0
			d. Reservas	0	0
			e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			III.C. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de La Hacienda Pública/Patrimonio (III C=a+b)	0	0
			a. Resultado por Posición Monetaria	0	0
			b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III=III A+III B+III C)	35,351,282,599	32,858,935,657
I. Total del Activo (I=IA+IB)	67,984,340,425	65,366,598,148	IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV=II+III)	67,984,340,425	65,366,598,148

Lic. José David Olivo Guzmán
Encargado del Despacho de la
Dirección General de Servicios de
Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.

Lic. Humberto Panti Garza
Director de Finanzas

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Informe Analítico de la Deuda y Otros Pasivos - LDF Del 1° de enero al 31 de diciembre 2024 (Pesos)							
Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos	Saldo al 31 de Diciembre de 2023 (d)	Disposiciones del Periodo (e)	Amortizaciones del Periodo (f)	Revaluaciones, Reclasificaciones y otros Ajustes (g)	Saldo Final del Periodo (h) h=d+e+f+g	Pago de Intereses del Periodo	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo
1. Deuda Pública (1=A+B)	5,070,421,145	0	-301,402,985	163,058,766	4,932,076,926	598,426,392	1,205,614
A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)	138,351,064	0	-138,351,064	163,058,766	163,058,766	598,426,392	1,205,614
a1) Instituciones de Crédito							
BANORTE	70,974,513		-70,974,513	72,322,405	72,322,405	129,738,788	0
COFIDAN	0		0	0	0	0	0
BANOBRAS	52,182,074		-52,182,074	59,680,388	59,680,388	355,767,366	1,098,716
BBVA	15,194,477		-15,194,477	31,055,973	31,055,973	112,920,238	106,898
a2) Títulos y Valores	0		0	0	0	0	0
a3) Arrendamientos Financieros							
B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)	4,932,070,081	0	-163,051,921	0	4,769,018,160	0	0
b1) Instituciones de Crédito							
BANORTE	1,047,369,567	0	-72,315,560	0	975,054,007	0	0
COFIDAN	0	0	0	0	0	0	0
BANOBRAS	2,949,912,541	0	-59,680,388	0	2,890,232,153	0	0
BBVA	934,787,973	0	-31,055,973	0	903,732,000	0	0
b2) Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0	0
b3) Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0
2. Otros Pasivos	27,437,241,346	263,739,556	0	0	27,700,980,900	0	0
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)	32,507,662,491	263,739,556	-301,402,985	163,058,766	32,633,057,826	598,426,392	1,205,614
4.- Deuda Contingente (informativo)							
A. Deuda Contingente 1	0	0	0	0	0	0	0
B. Deuda Contingente 2	0	0	0	0	0	0	0
C. Deuda Contingente XX	0	0	0	0	0	0	0
5.- Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero (informativo)							
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1	0	0	0	0	0	0	0
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2	0	0	0	0	0	0	0
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX	0	0	0	0	0	0	0

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

Obligaciones a Corto Plazo	Monto Contratado	Plazo Pactado	Tasa de Interés	Comisiones y Costos Relacionados	Tasa Efectiva
6. Obligaciones a Corto Plazo (informativo)					
A. Crédito BANORTE 1	1,600,000,000	30 años	TIIE + 0.50	0.25%	-
B. Crédito BANOBRAS 2	1,250,000,000	20 años	TIIE + 0.59	0.00%	7.726%
C. Crédito BANOBRAS 1	2,000,000,000	20 años	TIIE + 0.56	0.00%	7.705%
D. Crédito BBVA 1	550,000,000	15 años	TIIE + 0.55	0.00%	8.261%
E. Crédito BBVA 2	400,000,000	15 años	TIIE + 0.59	1.00%	8.451%
F. Crédito BANORTE III	50,000,000	15 años	TIIE + 0.76	0.00%	8.465%
G. Crédito BANORTE IV	250,000,000	15 años	TIIE + 0.60	0.00%	8.302%

Lic. José David Olivo Guzmán
Encargado del Despacho de la
Dirección General de Servicios de
Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.

Lic. Humberto Panti Garza
Director de Finanzas

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

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

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

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

Lic. José David Olivo Guzmán
Encargado del Despacho de la
Dirección General de Servicios de
Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.

Lic. Humberto Panti Garza
Director de Finanzas

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Balance Presupuestario LDF
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2024
(Pesos)

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A. Ingresos Totales (A=A1+A2+A3)	18,105,644,101	16,746,154,642	16,742,480,100
A1. Ingresos de libre Disposición	14,037,942,374	15,623,910,909	15,620,236,366
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	1,673,296,662	-138,344,219	1,260,587,953
A3. Financiamiento Neto	1,673,296,662	-138,344,219	-138,344,219
B. Egresos presupuestarios 1 (B=B1+B2)	15,492,974,546	16,384,384,552	13,220,525,471
B1. Gasto no Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	15,492,974,546	15,598,299,649	12,719,863,958
B2. Gasto Etiquetado (sin Incluir la Deuda Pública)	0	786,084,903	500,661,512
C. Remanente del Ejercicio Anterior (C=C1+C2)	2,055,336,629	2,354,302,545	2,354,302,545
C1. Remanente de Ingresos de Libre Disposición aplicados al periodo	2,297,506,179	2,297,506,179	2,297,506,179
C2. Remanente de transferencias Federales Etiquetadas Aplicadas en el periodo	56,796,366	56,796,366	56,796,366
I. Balance Presupuestario (I=A-B+C)	4,668,006,184	2,716,072,635	5,876,257,174
II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II=I-A3)	2,994,709,522	2,854,416,855	6,014,601,393
III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III=II-C)	939,372,893	500,114,309	3,660,298,848

Concepto	Aprobado	Devengado	Pagado
E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E=E1+E2)	499,152,816	307,017,341	301,371,620
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado	499,152,816	307,017,341	301,371,620
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado	0	0	0
IV. Balance primario (IV=III+E)	1,438,525,709	807,131,650	3,961,670,468

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
F. Financiamiento (F=F1+F2)	1,811,640,999	0	0
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos libre Disposición	0	0	0
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
G. Amortización de la Deuda (G=G1+G2)	138,344,337	138,344,219	138,344,219
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto no Etiquetado	138,344,337	138,344,219	138,344,219
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0	0	0
A3. Financiamiento Neto (A3=F-G)	1,673,296,662	-138,344,219	-138,344,219

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A1. Ingresos de Libre Disposición	14,037,942,374	15,623,910,909	15,620,236,366
A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1=F1-G1)	1,673,296,662	-138,344,219	-138,344,219
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	1,811,640,999	0	0
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto no Etiquetado	138,344,337	138,344,219	138,344,219
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	15,492,974,546	15,598,299,649	12,719,863,958
C1. Remanentes de Ingresos de la Libre Disposición aplicados en el periodo	1,996,202,845	2,297,506,179	2,297,506,179
V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V=A1+A3.1 -B1+C1)	2,214,467,335	2,184,773,220	5,059,534,367
VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin financiamiento (V=A1+A3.1 -B1+C1)	541,170,673	2,323,117,439	5,197,878,587

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	2,394,405,065	1,260,587,953	1,260,587,953
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	786,084,903	500,661,512
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicadas en el periodo	59,133,784	56,796,366	56,796,366
VII. Balance Presupuestario Recursos Etiquetados (VII=A2+A3.2-B2+C2)	2,453,538,849	531,299,416	816,722,807
VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento neto (VIII=VII+A3.2)	2,453,538,849	531,299,416	816,722,807

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

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

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=5-1)
A. Impuestos						
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
C. Contribuciones de Mejoras						
D. Derechos						
E. Productos						
F. Aprovechamientos						
G. Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios						
H. Participaciones (H=h1+h2+h3+h4+h5+h6+h7+h8+h9+h10+h11)	13,957,907,891	1,624,848,512	15,582,756,403	14,807,294,955	14,803,620,412	845,712,521
h1) Fondo General de Participaciones						
h2) Fondo de Fomento Municipal						
h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación						
h4) Fondo de Compensación						
h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos						
h6) Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios						
h7) 0.136% de la Recaudación Federal Participable						
h8) 3.17% Sobre Extracción de Petróleo						
h9) Gasolinas y Diésel						
h10) Fondo del Impuesto Sobre la Renta						
h11) Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas						
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal (I=i1+i2+i3+i4+i5)						
i1) Tenencia o Uso de Vehículos						
i2) Fondo de Compensación ISAN						
i3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos						
i4) Fondo de Compensación de Repecos-Intermedios						
i5) Otros Incentivos Económicos						
J. Transferencias y Asignaciones	80,034,483	816,615,954	896,650,437	816,615,954	816,615,954	736,581,471
K. Convenios						
k1) Otros Convenios y Subsidios						
L. Otros Ingresos de Libre Disposición (L=l1+l2)						
l1) Participaciones en Ingresos Locales						
l2) Otros Ingresos de Libre Disposición						
I. Total de Ingresos de Libre Disposición (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)	14,037,942,374	2,441,464,466.43	16,479,406,840	15,623,910,909	15,620,236,366	1,582,293,992
Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición						
Transferencias Federales Etiquetadas						
A. Aportaciones (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	-	-	-	-	-	-
a1) Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo						
a2) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud						
a3) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social						
a4) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal						
a5) Fondo de Aportaciones Múltiples						
a6) Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos						
a7) Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal						
a8) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas						
B. Convenios (B=b1+b2+b3+b4)						
b1) Convenios de Protección Social en Salud						
b2) Convenios de Descentralización						
b3) Convenios de Reasignación						
b4) Otros Convenios y Subsidios						
C. Fondos Distintos de Aportaciones (C=c1+c2)						
c1) Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos						
c2) Fondo Minero						
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	-	-	-	-	-
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas	2,394,405,065	623,774,271	3,018,179,335	1,260,587,953	1,260,587,953	- 1,133,817,112
II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas (II = A + B + C + D + E)	2,394,405,065	623,774,271	3,018,179,335	1,260,587,953	1,260,587,953	- 1,133,817,112
III. Ingresos Derivados de Financiamientos (III = A)	1,811,640,999	- 1,802,400,000	9,240,999	-	-	- 1,811,640,999
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	1,811,640,999	- 1,802,400,000	9,240,999	-	-	- 1,811,640,999
IV. Total de Ingresos (IV = I + II + III)	18,243,988,438	1,262,838,737	19,506,827,175	16,884,498,862	16,880,824,319	- 1,363,164,119
Datos Informativos						
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	1,811,640,999	- 1,802,400,000	9,240,999	-	-	- 1,811,640,999
2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	-	-	-	-	-	-
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3 = 1 + 2)	1,811,640,999	- 1,802,400,000	9,240,999	-	-	- 1,811,640,999

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2024
(Pesos)

Concepto	Egresos					
	Aprobado (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
I. Gasto No Etiquetado (= A+B+C+D+E+F+G+H+I)	15,631,318,883	2,850,318,011	18,481,636,894	15,736,643,868	12,858,208,178	2,744,993,025
A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	4,677,806,600	-17,916,763	4,659,889,837	4,612,455,843	4,432,764,058	47,433,994
a1) Remuneraciones al personal de Carácter Permanente	1,495,839,295	29,622,635	1,525,461,930	1,518,748,448	1,518,460,962	6,713,482
a2) Remuneraciones al personal de Carácter Transitorio	10,408,909	978,401	11,387,310	10,893,277	10,893,277	494,033
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	478,738,382	24,369,851	503,108,233	499,665,656	499,665,656	3,442,577
a4) Seguridad Social	571,082,236	7,158,398	578,240,634	572,875,565	572,875,565	5,365,069
a5) Otras prestaciones Sociales y Económicas	2,121,737,778	-80,046,048	2,041,691,730	2,010,272,896	1,830,868,598	31,418,834
a6) Previsiones	0	0	0	0	0	0
a7) Pago de Estímulos al Servidor Público	0	0	0	0	0	0
B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	715,958,671	-103,007,927	612,950,744	566,633,777	399,609,421	46,316,967
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	38,481,691	-10,801,946	27,679,745	27,247,782	13,282,387	431,963
b2) Alimentos y Utensilios	1,028,239	593,481	1,621,720	1,551,078	1,502,178	70,642
b3) Materias Primas y materiales de Producción y Comercialización	10,800	-9,900	900	900	0	900
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	241,184,581	-55,270,792	185,913,789	174,524,725	115,890,307	11,389,064
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	173,571,228	-19,397,806	154,173,422	132,296,616	83,218,019	21,876,806
b6) Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	112,863,073	6,005,479	118,868,552	114,248,941	105,136,948	4,619,611
b7) Vestuario, Blancos, Frenas de Producción y Artículos Deportivos	79,337,077	-8,115,123	71,221,954	70,333,543	47,483,321	888,411
b8) Materiales y Suministros para Seguridad	0	0	0	0	0	0
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	69,481,983	-16,011,319	53,470,663	46,431,092	33,096,260	7,039,571
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	4,536,705,412	1,501,215,919	6,037,921,331	5,752,929,295	3,622,606,693	284,992,035
c1) Servicios Básicos	1,624,200,176	173,152,295	1,797,352,471	1,640,705,900	1,545,094,327	156,646,571
c2) Servicios de Arrendamiento	166,018,343	21,441,568	187,459,911	169,565,641	92,874,055	17,894,270
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	346,787,555	1,126,308,036	1,473,095,591	1,454,295,248	76,554,673	18,800,343
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	133,125,560	-1,853,501	131,272,059	128,468,928	124,312,693	2,803,131
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,179,886,740	-232,340,184	947,546,556	882,507,458	394,642,932	65,039,098
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	55,417,492	15,706,760	71,124,252	70,981,902	53,669,308	142,350
c7) Servicio de Traslado y Viáticos	9,534,583	-6,933,490	2,601,092	1,885,394	1,643,009	915,693
c8) Servicios Oficiales	11,247,809	-4,521,113	6,726,697	4,417,853	4,417,853	2,308,844
c9) Otros Servicios Generales	1,010,487,154	410,255,548	1,420,742,702	1,400,300,971	1,329,397,843	20,441,731
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	0	135,000,000	135,000,000	135,000,000	135,000,000	0
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
d2) Transferencias al Resto del Sector Público	0	135,000,000	135,000,000	135,000,000	135,000,000	0
d3) Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
d4) Ayudas Sociales	0	0	0	0	0	0
d5) Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos	0	0	0	0	0	0
d7) Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
d8) Donativos	0	0	0	0	0	0
d9) Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)	237,295,846	480,398,082	717,693,928	436,214,931	245,279,990	281,478,997
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	26,731,215	10,034,894	36,766,109	36,207,229	12,847,809	558,880
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0	0	0	0	0
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	22,426,570	-927,102	21,499,468	21,452,703	18,585,468	46,766
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	0	4,524,650	4,524,650	4,524,650	0	0
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	184,628,954	333,366,398	517,995,352	301,551,665	171,263,790	216,443,686
e7) Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
e8) Bienes Inmuebles	0	99,490,355	99,490,355	37,097,365	37,097,365	62,392,990
e9) Activos Intangibles	3,509,107	33,908,888	37,417,995	35,381,320	5,485,559	2,036,675
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)	3,813,002,905	-1,188,202,670	2,624,800,235	1,490,242,282	1,285,425,998	1,134,557,952
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	355,364,789.5	1,218,292,161	1,573,656,951	828,959,138	783,863,642	744,697,813
f2) Obra Pública en Bienes Propios	3,457,638,115	-2,406,494,832	1,051,143,284	661,283,145	501,562,356	389,860,139
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)	1,012,502,296	-938,599,390	73,902,906	0	0	73,902,906
g1) Inversiones para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
g2) Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
g3) Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
g4) Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
g5) Inversiones en Fideicomiso y Mandatos	0	0	0	0	0	0
g6) Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
g7) Provisiones para Contingencias y otras Erogaciones Especiales	1,012,502,296	-938,599,390	73,902,906	0	0	73,902,906
H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)	550,000	-250,000	300,000	300,000	300,000	0
h1) Participaciones	0	0	0	0	0	0
h2) Aportaciones	0	0	0	0	0	0
h3) Convenios	550,000	-250,000	300,000	300,000	300,000	0
I. Deuda Pública	637,497,153	2,981,680,759	3,619,177,912	2,742,867,739	2,737,222,018	876,310,173
i1) Amortización de la Deuda Pública	138,344,337	-107	138,344,230	138,344,219	138,344,219	11
i2) Intereses de la Deuda Pública	494,318,552	-184,698,256	309,620,296	305,811,727	300,166,006	3,808,569
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	4,834,264	-2,614,957	2,219,307	1,205,614	1,205,614	1,013,693
i6) Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
i7) Aduenos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0	3,168,994,080	3,168,994,080	2,297,506,179	2,297,506,179	871,487,901

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2024
(Pesos)

Concepto	Egresos					
	Aprobado (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
I. Gasto Etiquetado (I= A+B+C+D+E+F+G+H+I)	0	1,887,594,925	1,887,594,925	786,084,903	500,661,512	1,101,510,022
A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	0	0	0	0	0	0
a1) Remuneraciones al personal de Carácter Permanente	0	0	0	0	0	0
a2) Remuneraciones al personal de Carácter Transitorio	0	0	0	0	0	0
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	0	0	0	0	0	0
a4) Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
a5) Otras prestaciones Sociales y Económicas	0	0	0	0	0	0
a6) Previsiones	0	0	0	0	0	0
a7) Pago de Estímulos al Servidor Público	0	0	0	0	0	0
B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	0	51,096,242	51,096,242	35,326,636	24,463,323	15,769,606
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	0	482,185	482,185	480,664	480,664	1,522
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	50,613,365	50,613,365	34,845,280	23,981,968	15,768,084
b6) Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	0	692	692	692	692	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
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0	72,077,534	72,077,534	72,076,724	72,076,724	810
c1) Servicios Básicos	0	71,481,897	71,481,897	71,481,897	71,481,897	0
c2) Servicios de Arrendamiento	0	0	0	0	0	0
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	0	387,941	387,941	387,931	387,931	10
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	206,897	206,897	206,897	206,897	0
c9) Otros Servicios Generales	0	800	800	0	0	800
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	0	0	0	0	0	0
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
d2) Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
d3) Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
d4) Ayudas Sociales	0	0	0	0	0	0
d5) Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos	0	0	0	0	0	0
d7) Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
d8) Donativos	0	0	0	0	0	0
d9) Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)	0	282,135,888	282,135,888	78,428,577	78,428,577	203,707,311
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	0	0	0	0	0	0
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0	0	0	0	0
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	0	0	0	0	0	0
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	254,425,409	254,425,409	65,306,412	65,306,412	189,118,997
e7) Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
e8) Bienes Inmuebles	0	27,710,479	27,710,479	13,122,165	13,122,165	14,588,314
e9) Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)	0	1,326,747,928	1,326,747,928	543,456,600	268,896,522	783,291,328
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	1,220,853,770	1,220,853,770	483,141,959	220,663,604	737,711,811
f2) Obra Pública en Bienes Propios	0	105,894,158	105,894,158	60,314,641	48,232,918	45,579,517
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)	0	702,620,938.89	702,620,938.89	0	0	702,620,938.89
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	702,620,938.89	702,620,938.89	0	0	702,620,938.89
H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)	0	0	0	0	0	0
h1) Participaciones	0	0	0	0	0	0
h2) Aportaciones	0	0	0	0	0	0
h3) Convenios	0	0	0	0	0	0
I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	0	85,275,239	85,275,239	56,796,366	56,796,366	28,478,873
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	85,275,239	85,275,239	56,796,366	56,796,366	28,478,873
III. Total Egresos III=(I+II)	15,631,318,883	4,737,912,936	20,369,231,819	16,522,728,772	13,358,869,690	3,846,503,047

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1° de enero al 31 de diciembre 2024
(Pesos)

Clasificación Administrativa	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
3500540001-Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey,I.P.D.						
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H)	15,631,318,883	2,850,318,011	18,481,636,894	16,043,627,744	12,915,211,440	2,438,009,149
DIRECCIÓN GENERAL	3,745,707	-999,407	2,746,300	2,746,300	1,514,817	0
DIRECCIÓN ADJUNTA (INGENIERÍA, OPERACIONES, SANEAMIENTO, TECNOLOGÍAS, CALIDAD DEL AGUA, PLANEACIÓN HÍDRICA, GESTIÓN ESTRATÉGICA)	6,422,809,385	4,651,563,616	11,074,373,001	9,181,983,186	6,491,910,460	1,892,389,815
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	715,595,533	-30,211,563	685,383,970	670,464,192	562,323,944	14,919,778
DIRECCIÓN DE FINANZAS	3,303,297,257	-1,997,709,262	1,305,587,996	918,153,132	898,213,597	387,434,864
DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS	4,850,577,084	61,943,565	4,912,520,649	4,817,018,086	4,589,908,134	95,502,563
DIRECCIÓN COMERCIAL	252,400,225	95,922,831	348,323,056	306,629,964	243,937,140	41,693,092
DIRECCIÓN JURÍDICA	8,633,325	-4,349,605	4,283,720	3,293,015	2,686,228	990,705
COORDINACIÓN EJECUTIVA	73,448,083	74,549,819	147,997,902	142,984,012	124,399,016	5,013,890
COORDINACIÓN DE AUDITORÍA INTERNA	812,283	-391,983	420,300	355,859	318,105	64,441
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H)	0	1,887,594,925	1,887,594,925	479,101,027	443,658,250	1,408,493,898
DIRECCIÓN GENERAL	0	0	0	0	0	0
DIRECCIÓN ADJUNTA (INGENIERÍA, OPERACIONES, SANEAMIENTO, TECNOLOGÍAS, CALIDAD DEL AGUA, PLANEACIÓN HÍDRICA, GESTIÓN ESTRATÉGICA)	0	1,534,758,764	1,534,758,764	478,712,404	443,269,627	1,056,046,360
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	0	692	692	692	692	0
DIRECCIÓN DE FINANZAS	0	319,057,528	319,057,528	0	0	319,057,528
DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS	0	387,941	387,941	387,931	387,931	10
DIRECCIÓN COMERCIAL	0	33,390,000	33,390,000	0	0	33,390,000
DIRECCIÓN JURÍDICA	0	0	0	0	0	0
COORDINACIÓN EJECUTIVA	0	0	0	0	0	0
COORDINACIÓN DE AUDITORÍA INTERNA	0	0	0	0	0	0
III. Total de Egresos (III= I+II)	15,631,318,883	4,737,912,936	20,369,231,819	16,522,728,772	13,358,869,690	3,846,503,047

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

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

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=3-4
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D)	15,631,318,883	2,850,318,011	18,481,636,894	15,742,698,341	12,858,415,074	2,738,938,552
A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0	0	0	0	0	0
a1) Legislación						
a2) Justicia						
a3) Coordinación Política de Gobierno						
a4) Relaciones Exteriores						
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios						
a6) Seguridad Nacional						
a7) Asuntos de Orden Público y Seguridad Interior						
a8) Otros Servicios Generales						
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6)	14,993,821,730	-131,362,748	14,862,458,982	12,999,830,602	10,121,193,056	1,862,628,379
b1) Protección Ambiental	2,182,469,990	1,197,461,702	3,379,931,692	3,245,801,597	1,507,169,741	134,130,095
b2) Vivienda y Servicios de la Comunidad	12,811,351,740	-1,328,824,450	11,482,527,290	9,754,029,005	8,614,023,315	1,728,498,285
b3) Salud						
b4) Recreación Cultural y otras Manifestaciones Sociales						
b5) Educación Protección Social						
b6) Otros Asuntos Sociales						
C. Desarrollo Económico C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0	0	0	0	0	0
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General						
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza						
c3) Combustibles y Energía						
c4) Minería, Manufacturas y Construcción						
c5) Transporte						
c6) Comunicaciones						
c7) Turismo						
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación						
c9) Otras Industrias y otros Asuntos Económicos						
D. Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	637,497,153	2,981,680,759	3,619,177,912	2,742,867,739	2,737,222,018	876,310,173
d1) Transacciones de la Deuda Pública/Costo Financiero de la Deuda	637,497,153	-187,313,321	450,183,832	445,361,560	439,715,839	4,822,272
d2) Transferencias y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno						
d3) Saneamiento del Sistema Financiero						
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores		3,168,994,080	3,168,994,080	2,297,506,179	2,297,506,179	871,487,901
II. Gasto Etiquetado (I=A+B+C+D)	0	1,887,594,925	1,887,594,925	780,030,430	500,454,616	1,107,564,495
A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0	0	0	0	0	0
a1) Legislación						
a2) Justicia						
a3) Coordinación Política de Gobierno						
a4) Relaciones Exteriores						
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios						
a6) Seguridad Nacional						
a7) Asuntos de Orden Público y Seguridad Interior						
a8) Otros Servicios Generales						
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6)	0	1,802,319,686	1,802,319,686	723,234,064	443,658,250	1,079,085,622
b1) Protección Ambiental	0	89,231,820	89,231,820	25,615,458	20,750,183	63,616,361
b2) Vivienda y Servicios de la Comunidad	0	1,713,087,867	1,713,087,867	697,618,606	422,908,067	1,015,469,261
b3) Salud						
b4) Recreación Cultural y otras Manifestaciones Sociales						
b5) Educación Protección Social						
b6) Otros Asuntos Sociales						
C. Desarrollo Económico C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0	0	0	0	0	0
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General						
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza						
c3) Combustibles y Energía						
c4) Minería, Manufacturas y Construcción						
c5) Transporte						
c6) Comunicaciones						
c7) Turismo						
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación						
c9) Otras Industrias y otros Asuntos Económicos						
D. Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	0	85,275,239	85,275,239	56,796,366	56,796,366	28,478,873
d1) Transacciones de la Deuda Pública/Costo Financiero de la Deuda	0	85,275,239	85,275,239	56,796,366	56,796,366	28,478,873
d2) Transferencias y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno						
d3) Saneamiento del Sistema Financiero						
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	85,275,239	85,275,239	56,796,366	56,796,366	28,478,873
III. Total de Egresos (III=I+II)	15,631,318,883	4,737,912,936	20,369,231,819	16,522,728,772	13,358,869,690	3,846,503,047

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

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

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H)	4,677,806,600	-17,916,763	4,659,889,837	4,612,455,843	4,432,764,058	47,433,994
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	4,677,806,600	-17,916,763	4,659,889,837	4,612,455,843	4,432,764,058	47,433,994
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	0	0	0	0	0	0
e1) Nombre del Programa o ley 1						
e2) Nombre del Programa o ley 2						
F. Sentencias Laborales Definitivas	0	0	0	0	0	0
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H)	0	0	0	0	0	0
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	0	0	0	0	0	0
B. Magisterio	0	0	0	0	0	0
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	0	0	0	0	0	0
c1) Personal Administrativo						
c2) Personal Médico, Paramédico y 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	0	0	0	0	0	0
e1) Nombre del Programa o ley 1						
e2) Nombre del Programa o ley 2						
F. Sentencias Laborales Definitivas	0	0	0	0	0	0
III. Total de Gastos en Servicios Personales (III=I+II)	4,677,806,600	-17,916,763	4,659,889,837	4,612,455,843	4,432,764,058	47,433,994

**Informe de Avance de Gestión Financiera
Cuarto Trimestre 2024**

**NOTAS
ESTADOS FINANCIEROS**

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

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

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Autorización e Historia

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

a). Histórico del Decreto de Creación. –

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

Decreto de creación No. 41 del 30 de abril de 1956 publicado en el Periódico Oficial del Estado el 09 de mayo del mismo año y reformado por:

Decreto 18, publicado el 26 de diciembre de 1970;

Decreto 92, publicado el 28 de diciembre de 1977;

Decreto 61, publicado el 16 de junio de 1995;

Decreto 350, publicado el 16 de agosto de 2000;

Decreto 368, publicado el 10 de mayo del 2006;

Decreto 53, publicado el 07 de febrero del 2007;

Decreto 149 publicado el 14 de abril de 2014;

Decreto 243, publicado el 21 de octubre de 2022;

Decreto 275, publicado el 24 de enero de 2023;

b). Principales cambios en su estructura. -

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

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 diciembre de 2024.

- **Régimen Jurídico**

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

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

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

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

• Estructura organizacional básica

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

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024, que se acompañan, cumplen cabalmente las disposiciones establecidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) conforme a lo dispuesto por el Manual de Contabilidad Gubernamental, para mostrar una presentación razonable de la situación financiera de la Institución. La normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de contabilidad gubernamental, las normas internacionales de contabilidad para el sector público (NICSP), las Normas de Información Financiera (NIF) mexicanas son supletoriamente parte del Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG), cuando la ausencia de normatividad así lo requiera. En consecuencia, la Institución, con el objeto de reconocer, valorar y revelar transacciones particulares de la misma, aplica las siguientes NICSP y NIF supletorias, emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (International Public Sector Accounting Standards Board, International Federation Accounting Committee) y por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera (CINIF).

- a. La Institución para el reconocimiento, valuación y revelación de la información financiera aplicó la siguiente normatividad:
 - Normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable
 - Ley General de Contabilidad Gubernamental
 - Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

- Manual de Contabilidad Gubernamental
 - Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales)
 - Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio
- b. Las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros son:
- Costo de adquisición
 - Valor de realización
 - Valor razonable (donaciones)
- c. A continuación, se presentan los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG) aplicados por la Institución:
- Sustancia económica
 - Entes públicos
 - Existencia permanente
 - Revelación suficiente
 - Importancia relativa
 - Registro e integración presupuestaria
 - Consolidación de la información financiera
 - Devengo contable
 - Valuación
 - Dualidad económica
 - Consistencia
- d. Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).
Informar sobre el contexto legal, técnico y conceptual, sobre el que se construyó el SCG de la Institución, determina las características de diseño y operación, entre las que se debe revelar si cumple las siguientes características:
- Es único, uniforme e integrador.
 - Integra en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario.
 - Efectúa los registros considerando la base acumulativa (devengado) de las transacciones.
 - Registra de manera automática y, por única vez, los momentos contables correspondientes.

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

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

Se mencionan, los pronunciamientos emitidos por Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) aplicables para el ejercicio 2024 y 2025.-

Manual de Contabilidad Gubernamental

“Del Acuerdo por el que se emite el Manual de Contabilidad Gubernamental”
(NOR_01_01_004)”.

Capítulo I-Aspectos Generales de la Contabilidad Gubernamental

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

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

Capítulo IV-Instructivos de Manejo de Cuentas.

Capítulo V-Modelo de Asientos para el Registro Contable.

Capítulo VI-Guías Contabilizadoras.

Anexo 1-Matrices de Conversión

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

“Acuerdo por el que se reforma el Manual de Contabilidad Gubernamental”

Capítulo III-Plan de Cuentas

(Reforma publicada en DOF 13-12-2024, aplicación obligatoria a partir del 2025)

“Acuerdo por el que se reforman y adicionan las Reglas de Registro y Valuación del Patrimonio”. Apartado IX. Criterios específicos, numeral 2.- Inventarios y Almacenes.

Capítulo VII, “De los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal”.

Apartados I. OBJETIVO Y CONSIDERACIONES GENERALES y III. ESTADOS E INFORMES PRESUPUESTARIOS.

(Reforma publicada en DOF 04-07-2024, aplicación obligatoria a partir de enero 2025)

Principales Elementos del Sistema de Contabilidad Gubernamental

“Clasificador por Rubros de Ingresos (NOR_01_02_001)”.

Aspectos Generales.

Estructura de Codificación.

5.Productos.

6.Aprovechamientos.

Numerales: Segundo, Tercero, Cuarto y Quinto.

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

Ley General de Contabilidad Gubernamental

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

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

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

La información que se presenta, está acorde a los nuevos pronunciamientos que entraron en vigor para el presente ejercicio, 2024.

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

Políticas de Contabilidad Significativas:

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

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

a. Efectos de la inflación en la información financiera

A partir del 1 de enero de 2008, la economía mexicana se encuentra en un entorno no inflacionario, al mantener una inflación acumulada de los últimos tres ejercicios inferiores al 26% (límite máximo para definir que una economía debe considerarse como no inflacionaria), por lo tanto, desde esa fecha se suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera. Consecuentemente, las cifras del 1 de enero al 30 de junio de 2024 y del 1o de enero al 31 de diciembre de 2023 de los estados financieros adjuntos, se presentan en pesos históricos, modificados por los efectos de la inflación en la información financiera reconocidos hasta el 31 de diciembre de 2007.

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

	31 de diciembre 2024 %	31 de diciembre 2023 %
	4.21	4.66
De los últimos doce meses Acumulada en los últimos tres ejercicios (sin considerar el año base)	21.15	19.40
Acumulada en los últimos tres ejercicios (considerando el año base)	17.60	21.15

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

b. Efectivo y equivalentes de efectivo

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

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

c. Almacenes

Al 31 de diciembre de 2024 y al 31 de diciembre 2023, los inventarios (almacén) están representados por materiales y suministros; y se expresan a su costo histórico determinado mediante el método de costos promedio. Los valores así determinados no exceden de su valor de mercado.

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

d. Bienes muebles e inmuebles

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

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

Al 31 de diciembre de 2024, existen algunos bienes inmuebles valuados al menos a su valor catastral.

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

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

Las tasas anuales de depreciación utilizadas fueron como sigue:

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

e. Activos intangibles

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

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

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

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

f. Provisiones

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

g. Beneficios a los empleados

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

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

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

La última valuación actuarial se efectuó al mes de diciembre de 2024.

h. Hacienda pública/patrimonio

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

i. Reconocimiento de ingresos

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

j. Estimaciones y deterioros

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

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

k. Arrendamientos-NIF D-5

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

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

El principio básico de esta NIF es que:

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

b) un arrendador debe clasificar cada uno de sus contratos de arrendamiento como operativo o financiero dependiendo de si existe una transferencia de sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo subyacente. Por los arrendamientos financieros, el arrendador da de baja el activo subyacente y reconoce una cuenta por cobrar. Por los arrendamientos operativos, el arrendador no da de baja el activo subyacente y reconoce los pagos por arrendamiento procedentes de los arrendamientos como ingresos cuando se devengan.

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

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

La Institución no reconoce los efectos de la NIF D-5 al 31 de diciembre de 2024.

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

I. Reclasificaciones

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

m. Depuraciones

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

Posición en Moneda Extranjera y protección por Riesgo Cambiario

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

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 transporte	Bienes de Poco Valor Acc de Eq Transp		1
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Eq y Herr	Eq de bombeo	Equipo de Bombeo	10	
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Eq y Herr	Instalaciones y eq eléctrico	Instalaciones y Equipo Eléctrico	10	
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Eq y Herr	Equipo de medición	Medición Domiciliaria (Dom,Com,Ind,Esp	12	6
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Eq y Herr	Equipo de medición	Macromedición	12	6
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Eq y Herr	Eq general de servicio	Equipo de Limpieza de Atarjeas	10	
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Eq y Herr	Eq general de servicio	Equipo para Mantenimiento de Medidores	10	
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Eq y Herr	Eq general de servicio	Equipo de Mantenimiento y Operación	10	
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Eq y Herr	Eq general de servicio	Equipo de Pitometría y Detección de Fugas	10	
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Eq y Herr	Eq general de servicio	Equipo de Seguridad (Medios de protección)	10	
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Eq y Herr	Equipo de tratamiento	Equipo de Tratamiento	10	
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Eq y Herr	Equipo de construcción	Equipo de Construcción	10	
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Eq y Herr	Herramientas y maq.-herr.	Herramientas y Máquinas-herramienta	10	
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Eq y Herr	Maquinaria y equipos industriales	Maquinaria y Equipo Industrial	10	
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Eq y Herr	Eq de radio, comun y telemetría	Eq de Radio Comunicación y Telemetría	10	
1.2.5.1	Software	Software	Software	4	
1.2.5.3	Concesiones y Franquicias	Franquicias	Franquicias	*	
1.2.5.3	Concesiones y Franquicias	Concesiones	Concesiones	*	
1.2.5.4	Licencias	Licencias de software	Licencias de Software	4	
1.2.5.9	Otros Activos Intangibles	Gastos de instalación	Gastos amortizables 5%	20	
1.2.5.9	Otros Activos Intangibles	Gastos de instalación	Gastos amortizables 10%	10	
1.2.5.9	Otros Activos Intangibles	Gastos de instalación	Gastos amortizables 25%	4	
1.2.5.9	Otros Activos Intangibles	Gastos de instalación	Gastos amortizables 33%	3	4
1.2.5.9	Otros Activos Intangibles	Mejoras a locales arrendados	Mejoras a Locales Arrendados	3	4

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

Las construcciones que realiza la Institución son a través de contratos de obra pública, el valor de la inversión en proyectos y de su capitalización durante el ejercicio 2024 en miles de pesos, se detalla de la siguiente manera:

	<u>Variación</u> <u>(miles de pesos)</u>
Inversión:	
1.2.3.5 Obra Pública Const. Ing. Civil Obra Pesada Dominio Público	\$ 1,317,870
1.2.3.6 Obra Pública propia	<u>2,000,682</u>
	\$ 3,318,552
Traslado por capitalización de Proyectos	(537,200)
Total movimiento en el Analítico de Activo	<u><u>\$ 2,781,352</u></u>

Las principales variaciones, en miles de pesos, corresponden a la inversión por la construcción del Acueducto Mty-Cuchillo II de \$413,253; Presa Libertad \$325,618; Acciones Emergentes \$53,518; Reúso Potable Indirecto \$1,343,753; obras con programas federales \$1,137,447, otros programas por \$44,963 y al traslado por capitalización por \$537,200.

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

(miles de pesos)

Rubro	Denominación de Rubro	Saldo 31.Dic.2023	Saldo 31.Dic.2024	Variación	Explicación de Variaciones
1.2.3	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	80,752,997	85,036,273	4,283,276	
1.2.3.1	Terrenos	7,588,311	8,347,513	759,203	Indemnizaciones por Terrenos correspondiendo a Presa "La Libertad" \$50,220. Cedidas por particulares \$7,892. Actualización a valor mínimo catastral de terrenos \$701,091
1.2.3.3	Edificios no Habitacionales	479,495	480,739	1,244	Movimientos de traslado por capitalización de adecuaciones al Edificio Obispado por \$417 y edificaciones por \$827 en la loca El Tepehuaje (Pueblo Nuevo), Cadereyta Jimenez, N.L. del programa APARURAL.
1.2.3.4	Infraestructura	49,620,195	50,361,673	741,478	Infraestructura cedida en la Red de Distribución de Agua Potable y Drenaje Sanitario por \$478,708 y movimiento de traslado por capitalización de \$262,770.
1.2.3.5	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	4,541,684	5,845,019	1,303,335	Nota 2
1.2.3.6	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	18,523,311	20,001,329	1,478,017	Nota 2
1.2.4	Bienes Muebles	7,308,887	7,870,867	561,980	
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	402,768	438,610	35,842	Inversión en Mobiliario y equipo y Otros equipos de Administración por \$37,093, movimientos de capitalización y traslado \$1,478 y bajas por \$2,729.
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	80,061	101,633	21,572	Inversión adquisición de Equipo de laboratorio \$21,453, movimientos de capitalización \$119.
1.2.4.4	Equipo de Transporte	646,885	693,914	47,029	Inversión de \$4,524 en Suministro Bombeo Emergente del proyecto de Línea de Conducción de la Presa Libertad, capitalización y traslado \$42,968 y bajas por \$463
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,179,172	6,636,709	457,537	Inversión en Programa de Sectorización y Automatización por \$30,154, acciones con programa Federal (PRODDER) y otros programas \$417,636, movimiento neto de capitalización por \$39,170 y bajas por \$29,423 de equipos de medición, tratamiento y maquinaria y eq. industrial.
1.2.5	Activos Intangibles	539,117	566,029	26,913	
1.2.5.1	Software	313,816	331,881	18,064	Inversión en Programa de Sectorización y Automatización \$6,474, otros proyectos en mejoras institucionales \$3,935. Por capitalización \$7,655.
1.2.5.4	Licencias	217,565	223,140	5,575	Inversión en licencias por Migración \$971 y otros licenciamientos \$15,398. Por capitalización \$10,794
1.2.5.9	Otros Activos Intangibles	7,736	11,009	3,273	Movimiento de traslado por capitalización en mejoras a locales arrendados en Edificio Torre Lux
1.2.6	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-32,199,043	-33,544,656	-1,345,613	Depreciación del ejercicio por \$1,377,863 (Estado de actividades) y la depreciación de las bajas de activo fijo por -\$32,250

El importe de los intereses capitalizados, correspondientes a la construcción de las obras, ascienden en miles de pesos a \$291,199.

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

Reporte de la Recaudación

Los ingresos ascendieron a \$12,686,931,560 los cuales corresponden principalmente a suministro de agua potable, drenaje y saneamiento.

Proceso de Mejora

Dentro del Sistema de Gestión Institucional (SGI) basado en estándares de Calidad ISO y los pilares de Responsabilidad Social Empresarial (RSE) de Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D., se tienen establecidos 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 productos, trámites y servicios incrementando así la satisfacción de nuestros usuarios o grupos de interés y por otro, prevenir o corregir los riesgos que afecten sus diversas operaciones. Lo anterior, favorece al cumplimiento de los requisitos de la Norma ISO 9001, 17025 y 45001 (ésta última en proyecto de implementación), así como a los 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 hasta solventar las observaciones e inconsistencias detectadas en cada ejercicio. Asimismo, se realiza la difusión de la Actualización Normativa para el cumplimiento del marco legal y regulatorio aplicable, al igual que la ejecución de las Actas de Entrega – Recepción de Servidores

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

Públicos para facilitar la continuidad de las actividades administrativas, de la operación y la realización de los servicios en caso de cambios organizacionales.

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

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

Algunos Beneficios:

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

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

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

Información por Segmentos

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

Partes Relacionadas

Para dar cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 49, fracción V de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se manifiesta que al 31 de diciembre de 2024 no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

**Informe de Avance de Gestión Financiera
Cuarto Trimestre 2024**

NOTAS DE DESGLOSE

**NOTAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024
(Cifras en Pesos)**

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

RESULTADOS	Dic-2024	Dic-2023
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	12,686,931,560	10,989,575,352
Gastos de funcionamiento por servicios personales, materiales y suministros y servicios generales por clase, se integran como sigue:		
Servicios Personales	4,202,134,701	3,893,406,241
Materiales y Suministros	598,308,946	590,692,737
Servicios Generales	4,506,058,115	4,917,440,944
	9,306,501,762	9,401,539,922

Al 31 de diciembre de 2024

APORTACIONES

1. Aportaciones Estatales	471,515,954
Aportaciones del Estado	471,515,954
2. Aportaciones Federales	636,813,682
Recibidas de SFyTGE NL	285,958,479
Recibidas de TESOFE	345,538,786
Reintegros	-14,058,279
Reclasificaciones	-
Otros Ingresos: Fideicomiso 2260 FONADIN	19,374,696
3. Transferencias recibidas de otras Entidades	-
4. Aportaciones Municipales	-
5. Otras Aportaciones (incluye apoyos y donativos)	-

TOTAL	1,108,329,636
--------------	----------------------

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

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:

	Dic-2024	Dic-2023
Cuentas por Cobrar	6,326,942,825	7,163,058,999
Deudores Diversos	61,161,005	59,223,584
Contribuciones por Recuperar	932,552,542	858,718,385
	7,320,656,372	8,081,000,968

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

Terrenos	8,347,513,411	7,588,310,774
Edificios	480,738,743	479,495,194
Infraestructura	50,361,672,981	49,620,195,343
Construcciones en proceso Bienes Dominio Público	5,845,019,478	4,541,684,208
Construcciones en proceso Bienes Propios	20,001,328,677	18,523,311,483
	85,036,273,290	80,752,997,002

Bienes Muebles se integra como sigue:

Mobiliario y Equipo de Administración	438,610,429	402,768,087
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	101,633,145	80,061,144
Equipo de Transporte	693,914,341	646,885,387
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,636,708,966	6,179,172,358
	7,870,866,881	7,308,886,977

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

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

	Dic-2024	Dic-2023
Activos Intangibles se integra como sigue:		
Software	331,880,563	313,816,188
Licencias	223,140,131	217,564,763
Concesiones y Franquicias	1,708,433	1,708,433
Otros Activos Intangibles	11,008,677	7,735,741
	567,737,804	540,825,124

PASIVO

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

Servicios Personales	57,306,350	56,685,533
Proveedores	1,166,139,410	1,207,521,340
Participaciones y Aportaciones	0	0
Intereses y Comisiones	9,269,799	10,685,602
Retenciones y Contribuciones	394,440,596	431,732,263
Otras Cuentas por Pagar	63,945,014	80,317,449
	1,691,101,169	1,786,942,187

Deuda Pública

	Dic-2024	Dic-2023
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a LP	163,058,766	138,351,064
Deuda Pública a Largo Plazo	4,769,018,159	4,932,070,081
Saldo	4,932,076,925	5,070,421,145

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 Cuarto Trimestre 2024

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:

	Dic-2024	Dic-2023
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido:		
Donaciones de Capital	17'833,130,211	17,833,130,155
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	11,220,827,084	10,519,736,029
Hacienda Pública/Patrimonio Generado:		
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,791,255,831	2,513,080,615
Resultado de Ejercicios Anteriores	4,506,069,473	1,992,988,858
	35,351,282,599	32,858,935,657

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
NOTAS PRESUPUESTALES
Modificaciones el Presupuesto de Egresos
Del Periodo de octubre a diciembre 2024
(Cifras en Pesos)

Movimientos Presupuestales del Periodo octubre-diciembre 2024 (4to Trimestre)				
Fondo/Capítulo/Concepto	Ampliaciones	Reducciones	Total Efecto Neto	Notas Relevantes
Recursos Propios	1,359,139,268	(2,135,324,340)	(776,185,073)	
1000 Servicios personales	427,301,789	(488,733,717)	(61,431,928)	
1100 Remuneraciones al Personal de Caracter Permanente	41,646,073	(29,771,601)	11,874,472	Derivado que varias cuentas del mes de enero a agosto se encontraban con un sobregiro en el presupuesto, se realiza la disminución de recursos de los meses de octubre a diciembre para compensar los meses anteriores.
1200 Remuneraciones al Personal de Caracter Transitorio	468,001	(135,000)	333,001	
1300 Remuneraciones Adicionales y Especiales	212,748,803	(180,367,431)	32,381,372	
1400 Seguridad Social	16,651,939	(10,989,221)	5,662,718	
1500 Otras Prestaciones Sociales y Economicas	155,786,973	(267,470,464)	(111,683,491)	
2000 Materiales y suministros	90,222,191	(197,124,470)	(106,902,280)	
2100 Materiales de Administracion, Emision de Doctos. y Arts. Ofic.	3,313,650	(7,404,465)	(4,090,815)	La disminución de este capítulo es por la depuración que se realiza de aquellas reservas o solpes que no presentan movimiento y se cancelan, lo que se traduce en una disminución del recurso.
2200 Alimentos y Utensilios	7,182	(59,923)	(52,742)	
2300 Materias Primas y Matls. de Produccion y Comercializacion		(1,800)	(1,800)	
2400 Materiales y Articulos de Construccion y de Reparacion	23,988,407	(57,969,848)	(33,981,441)	
2500 Productos Quimicos, Farmaceuticos y de Laboratorio	21,160,584	(91,900,639)	(70,740,055)	
2600 Combustibles, Lubricantes y Aditivos	21,583,860	(12,736,780)	8,847,079	
2700 Vestuario, Blancos, Prendas de Proteccion y Arts. Deportivos.	16,036,909	(19,733,275)	(3,696,365)	
2900 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	4,131,599	(7,317,740)	(3,186,141)	
3000 Servicios generales	498,041,310	(1,104,667,945)	(606,626,635)	
3100 Servicios Basicos	156,057,236	(300,918,573)	(144,861,337)	La mayor parte del ajuste se deriva de la depuración de reservas y solpes; así como los ajustes realizados durante estos meses por el Plan de Ahorro y Ajuste.
3200 Servicios de Arrendamiento	35,154,298	(37,953,921)	(2,799,623)	
3300 Servicios Profesionales, Cientificos, Tecnicos y Otros Serv.	25,707,997	(203,962,903)	(178,254,906)	
3400 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	73,635,462	(42,000,617)	31,634,845	
3500 Servicios de Instalacion, Reparacion, Mtto. y Conservacion	163,512,940	(150,174,309)	13,338,630	
3600 Servicios de Comunicacion Social y Publicidad	2,721,540	(7,958,818)	(5,237,278)	
3700 Servicios de Traslado y Viaticos	411,315	(654,423)	(243,108)	
3800 Servicios Oficiales	924,684	(1,111,636)	(186,952)	
3900 Otros Servicios Generales	39,915,837	(359,932,744)	(320,016,907)	
4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	135,000,000		135,000,000	
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	116,683,557	(62,209,343)	54,474,214	
5100 Mobiliario y Equipo de Administracion	533,236	(235,250)	297,986	El efecto neto de 54 mdp, es relacionado a la asignación de recurso para las acciones de PRODDER 2024.
5300 Equipo E Instrumental Medico y de Laboratorio		(179,540)	(179,540)	
5600 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	104,912,640	(50,072,796)	54,839,844	
5900 Activos Intangibles	11,237,681	(11,721,757)	(484,076)	
6000 Inversión pública	70,299,325	(13,907,211)	56,392,114	
6100 Obra Publica en Bienes de Dominio Publico	11,066,737	(94,006)	10,972,731	El efecto positivo en este capítulo se refiere a suplementos relacionados con la reubicación y diagnóstico de Acueducto San Pedro, gastos incidentales de ACII, Cierres de Contrato, Cajas y Sondeos entre
6200 Obra Publica en Bienes Propios	59,232,588	(13,813,205)	45,419,382	
7000 Inversiones financieras y otras provisiones	21,551,724	(256,462,838)	(234,911,114)	
7900 Provis. para Conting. y Otras Erog. Especiales	21,551,724	(256,462,838)	(234,911,114)	En este capítulo se redicen las provisiones que se tenían para el recurso para PRODDER MODIFICATORIO 2024 y eliminación del proyecto SAP.
8000 Participaciones y aportaciones	0	(292,917)	(292,917)	
Convenios	0	(292,917)	(292,917)	Este recurso no se empleó y se ajustó a la baja
9000 Deuda pública	39,373	(11,925,898)	(11,886,525)	
9100 Amortizacion de la Deuda Publica	0	(31)	(31)	Se disminuye el recurso que quedó disponible de pago de servicio de la deuda de los últimos meses de este trimestre.
9200 Intereses de la Deuda Publica	0	(11,886,495)	(11,886,495)	
9500 Costo por Coberturas	39,373	(39,373)	0	
Pensiones y Jubilaciones	52,600,216	(23,575,490)	29,024,725	
1000 Servicios personales	52,600,216	(23,575,490)	29,024,725	
1100 Remuneraciones al Personal de Caracter Permanente	22,049,400	0	22,049,400	Se realizó una transferencia de recursos para solventar los pagos al personal jubilado.
1400 Seguridad Social	949,000	(2,750,620)	(1,801,620)	
1500 Otras Prestaciones Sociales y Economicas	29,601,816	(20,824,870)	8,776,945	
Recursos Estatales	0	(25,408,123)	(25,408,123)	
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	(609,644)	(609,644)	
5600 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		(609,644)	(609,644)	Corresponde a la depuración de Reserva y Solpes.
6000 Inversión pública	0	(24,798,479)	(24,798,479)	
6200 Obra Publica en Bienes Propios		(24,798,479)	(24,798,479)	
Recursos Federales	129,001,272	(248,005,703)	(119,004,431)	
2000 Materiales y suministros	58,381	(92,689)	(34,308)	
2100 Materiales de Administracion, Emision de Doctos. y Arts. Ofic.	58,381	(34,200)	24,181	Se trata de reclasificaciones hacia otra combinación presupuestal.
2500 Productos Quimicos, Farmaceuticos y de Laboratorio	58,381	(58,381)	0	
2600 Combustibles, Lubricantes y Aditivos		(108)	(108)	
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	96,474,435	(21,551,724)	74,922,711	
5600 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	96,474,435	(21,551,724)	74,922,711	Asignación de la contraparte federal de PRODDER 2024 para diversas acciones.
6000 Inversión pública	10,916,731	(387,941)	10,528,790	
6100 Obra Publica en Bienes de Dominio Publico	10,916,731		10,916,731	Asignación de recurso para al programa de PROAGUA para estimación 7.
6200 Obra Publica en Bienes Propios		(387,941)	(387,941)	
7000 Inversiones financieras y otras provisiones	21,551,724	(225,973,349)	(204,421,625)	
7900 Provis. para Conting. y Otras Erog. Especiales	21,551,724	(225,973,349)	(204,421,625)	Asignación de la contraparte federal del programa de PRODDER 2024.
Total	1,540,740,756	(2,432,313,657)	(891,572,902)	

Nota: Los movimientos presupuestales no incluye Adefas y/o Arrastres del periodo octubre a diciembre 2024.

Informe de Avance de Gestión Financiera Cuarto Trimestre 2024

NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden:

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

El concepto de cobro a usuarios de “Recargos a usuarios”, al 31 de diciembre de 2024 suman un valor pendiente de cobrar de \$1,310,865,251.

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

Lic. José David Olivo Guzmán
Encargado del Despacho de la
Dirección General de Servicios de
Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.

Lic. Humberto Panti Garza
Director de Finanzas