



Secretaría de Fiscalización

COMISIÓN DE AGUA Y SANEAMIENTO DE COSCOMATEPEC

DE FEBRERO DEL 2026

Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

El presente documento tiene por objeto la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. En los resultados que se integran en el periodo de éstos; se puede observar en su conjunto la gestión económica, la de carácter presupuestaria y la de tipo fiscal, de igual forma lo correspondiente a la situación de la Hacienda Pública / Patrimonio, de acuerdo a la Contabilidad Gubernamental.

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

VISIÓN

Prestar con eficiencia, calidad y transparencia, los servicios para el manejo integral del agua, impulsando la mejora continua de sus recursos humanos, para garantizar a la población de Coscomatepec, la satisfacción de las necesidades presentes y futuras con respecto al agua, promoviendo su uso racional sustentable.

MISIÓN

La comisión será una entidad reconocida por su capacidad de satisfacer las necesidades de los usuarios en materia de agua potable y continuará garantizando los servicios de agua a la cabecera municipal y sus colonias, manteniendo un sentido social y de compromiso con la transparencia, utilizando las mejores prácticas en materia de administración de los recursos humanos, materiales y financieros, buscando la mayor cobertura posible y con la calidad de los mismos.

2. Panorama Económico y Financiero



Secretaría de Fiscalización

COMISIÓN DE AGUA Y SANEAMIENTO DE COSCOMATEPEC

DE FEBRERO DEL 2026

La información se elabora conforme a las principales condiciones económico – financieras bajo las cuales el Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Coscomatepec, se encuentra operando, de las cuales se generan ingresos y egresos, mismos que influyen en la toma de decisiones en el periodo sobre la administración de los recursos financieros, considerándolas para la elaboración de los Estados Financieros Contables de cada mes.

3. Autorización e Historia

Comisión de Agua y Saneamiento de Coscomatepec es un organismo Descentralizado de la Administración Pública Municipal, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio, cuya organización y funcionamiento se rige por las disposiciones de la ley 21 y su reglamento; su domicilio se localiza en Avenida Miguel Lerdo de Tejada no. 52 entre calle Melchor Ocampo y calle Vicente Guerrero0, Colonia Centro C.P 94140 de Coscomatepec, Ver.

El cual fue publicado en la Gaceta oficial del estado de Veracruz N0. 4, el día 03 de enero del 2008.

Los principales cambios en su estructura dependen mucho de los acuerdos que se realicen en el Órgano de Gobierno que es el principal pilar de la Comisión de Agua y Saneamiento de Coscomatepec.

Tiene por objeto trabajos de desazolve de alcantarillado, limpieza y mantenimiento del manantial Tlacuapa o el nacimiento como todos los conocemos, así como en la reparación de fugas en la red de agua potable para eso es importante contar con solvencia económica para invertir en el mantenimiento, de esta paramunicipal, así como vigilar el uso eficiente y preservación del agua y como fomentar una cultura del agua como recurso vital.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social

El Organismo Operador tiene como objeto proveer el servicio de agua a la población para la captación y subministro de agua por las líneas de conexión y redes para a su vez dar mantenimiento alcantarillados.

b) Principal actividad



Secretaría de Fiscalización

COMISIÓN DE AGUA Y SANEAMIENTO DE COSCOMATEPEC

DE FEBRERO DEL 2026

La principal actividad de Comisión de agua y Saneamiento de Coscomatepec es mantener el funcionamiento de las redes de agua y alcantarillado en condiciones óptimas para poder ser utilizados.

Realizando trabajos de desazolve de alcantarillado, limpieza y mantenimiento del manantial, reparación de fugas en la red de agua.

c) ejercicio fiscal

ENERO DICIEMBRE 2026

d) Régimen jurídico

La Comisión de Agua y Saneamiento de Coscomatepec, es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Municipal, con Personalidad Jurídica y Patrimonio propio y con funciones de autoridad administrativa, mediante el ejercicio de las atribuciones que establece la Ley 21 Aguas del Estado de Veracruz.

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener

NOMBRE O RAZON SOCIAL COMISION DE AGUA Y SANEAMIENTO DE COSCOMATEPEC RFC.- CAS031105FZ0
--

SU ACTIVIDAD PRINCIPAL O ECONOMICA ES:	
LA CAPTACION, CONDUCCION, DISTRIBUCION Y SUMINISTRO DE AGUA POTABLE PARA USO DOMESTICO	
TRIBUTA BAJO EL REGIMEN DE:	
PERSONA MORAL CON FINES NO LUCRATIVOS	
OBLIGACIONES FISCALES COMO RETENEDOR PURO:	VENCIMIENTO



Secretaría de Fiscalización

COMISIÓN DE AGUA Y SANEAMIENTO DE COSCOMATEPEC

DE FEBRERO DEL 2026

Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios	A MAS TARDAR EL DIA 17 DEL MES INMEDIATO POSTERIOR AL PERIODO QUE CORRESPONDA
declaración informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios	A más tardar el 17 de marzo del año siguiente
Informativa anual del subsidio para el empleo	A más tardar el 17 de marzo de cada año
Pago definitivo mensual de IVA	A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda
declaración informativa mensual de operaciones con terceros de IVA	A más tardar el último día del mes inmediato posterior al periodo que corresponda

f) Estructura organizacional básica, Organigrama actual del 2026



Secretaría de Fiscalización

COMISIÓN DE AGUA Y SANEAMIENTO DE COSCOMATEPEC

DE FEBRERO DEL 2026

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario No aplica



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
DE COSCOMATEPEC, VER.
ADMINISTRACIÓN
2026-2029
PRESIDENCIA

C. JOSE BENJAMÍN ARMANDO REYES MUÑOZ
PRESIDENTE MUNICIPAL



Regiduría primera Municipal de
Coscomatepec de Bravo, Ver.
ADMINISTRACIÓN
2026-2029

C.P. TANIA VILLA MATA
REGIDORA PRIMERA



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
DE COSCOMATEPEC, VER.
ADMINISTRACIÓN
2026-2029
DIRECTOR C. JOSÉ MIGUEL
MARTÍNEZ GONZÁLEZ

C. JOSÉ MIGUEL MARTÍNEZ GONZÁLEZ
DIRECTOR



TOMAS EDUARDO LUNA LOYO
JEFE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
CAS DE COSCOMATEPEC, VER.

C.P. TOMAS EDUARDO LUNA LOYO
JEFE DE ADMON Y FINANZAS.



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
DE COSCOMATEPEC, VER.
ADMINISTRACIÓN
2026-2029
CONTRALORÍA

C.P. MARTÍN PÉREZ JIMÉNEZ
CONTRALOR DEL AYUNTAMIENTO Y
COMISARIO DEL ORGANO DE GOBIERNO

Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

Secretaría de Fiscalización



COMISION DE AGUA Y SANAMIENTO DE COSCOMATEPEC

NOTAS AL ESTADO FINANCIERO

FEBRERO

2026

NOTAS DE DESGLOSE:

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		1,843,193.51
BANCO BANORTE	211,152.00	
BANCO SANTANDER GASTO CORRIENTE	1,406,123.81	-
BANCO SANTANDER PRODDER	-	
BANCO AZTECA	-	
CALDO EN CAJA GENERAL	225,917.70	
SANTANDER INVERSION	-	
PENDIENTE DE DEPOSITAR	-	
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTE Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR		
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTE		236,617.87
SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE REZAGO		
GASTOS POR COMPROBAR	0.00	
RESPONSABILIDAD DE FUNCIONARIO	106,422.57	
OTROS DERECHOS A RECIBIR (IVA)	12,018.07	
FONDO REVOLVENTE	16,000.00	
SUBSIDIO AL EMPLEO	34.01	
ANTICIPO A CUENTA DE SUELDOS	57,000.00	
IVA A FAVOR	0.00	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-	
OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO (IMSS E INF. DEVL)	-	
IVA POR ACREDITAR	45,143.22	
RESPECTO AL IVA SE ESTA COMPENSANDO CON EL IVA QUE RESULTA POR PAGAR		
ALMACEN		196,315.76
ALMACEN CUENTA CON MATERIAL PARA LA REPARACION DE LINEAS, RED Y TOMAS		
BIENES MUEBLES E INMUEBLES		1,186,059.60
BIENES MUEBLES	861,984.29	
BIENES INMUEBLES	142,620.14	
SOFTWARES (SOFTWARE)	181,455.17	
PASIVOS		747,135.32
otros Seguridad social	-	
OTRAS PREST SOCIALES	-	
Compañía de Agua y Saneamiento Coscomatepec	136,780.46	

Materiales SIGLO XXI	84,873.72
FUENTES	53,940.50
UAN CARLOS TOXQUI	28,830.11
MARTIN JARVIO CLORO	26,100.00
3 % NOMINA	-
REMUNERACION TRABAJADORES	701.64
REMUNERACION TRABAJADORI NOMINA Y AGUINALDO T CONF	183,016.15
ISR Retención Sueldos y Salarios	19,299.93
NOTA: SE TIENE UN SALDO POR PAGAR DE 1067.01 Y UN SALDO A FAVOR YA QUE SE DECLARO DE MAS EN EL MES DE ABRIL 2021 POR 3370.41	

ISR 10% Sobre Honorarios	1,258.74
ISR 10% sobre Arrendamiento	992.15
IVA 10 % HONORARIOS	1,342.66
MSS	3,905.56
AFONAVIT	0.00
Otras Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar	212.63
I.S.R. Regimen simplificado de Confianza	670.14
% ISERTP	0.00
Cuotas Sindicales	1,471.13
% Nomina	0.00
Fondo de Ahorro	20,239.80
IVA por Pagar (X TRASLADAR)	0.00
A TRASLADADO	0.00
A 10% Honorarios	0.00
5 al Millar	0.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (AYUNT EING. E)	183,500.00
NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	0.00

INGRESOS DE LA GESTION		\$3,932,033.36
DERECHOS	\$3,932,033.36	
PORTACION DE AYUNTAMIENTO	\$0.00	
PORTACION CONAGUA PRODDER 2021	\$0.00	
ISR RETENIDO O ESTIMULO FISCAL	0.00	
INGRESOS X VENTA	0.00	
Otros Productos	\$0.00	
Indimientos fin	0	
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		\$1,686,758.25
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		\$1,686,758.25
SERVICIOS PERSONALES	\$611,465.09	
MATERIALES Y SUMINISTROS	299,075.04	
SERVICIOS GENERALES	\$776,218.12	
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	
SERVICIO MEDICO	0.00	
OTRAS AYUDAS		
RESULTADO DE EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)		\$2,245,275.11
NOTAS DE VARIACIONES EN HACIENDA PUBLICA		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio Anteriores		\$472,341.31
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		

NOTAS AL EDO. DE FLUJO DE EFECTIVO

	2026	2025
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
EFFECTIVO BANCO BANORTE	211,152.00	138,660.36
BANCO BANAMEX	-	0.25
BANCO SANTADER	1,406,123.81	49,102.49
BANCO AZTECA	0.00	535,706.36
CAJA GENERAL	225,917.70	332,643.23
BANCO SANTANDER PRODDER	0.00	2841.00
TOTAL DE EFECTIVO	\$ 1,843,193.51	\$ 1,058,953.69

Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

Secretaría de Fiscalización

COMISION DE AGUA Y SANAMIENTO DE COSCOMATEPEC




PRESIDENCIA

C. JOSÉ BENJAMÍN ARMANDO REYES MUÑOZ

PRESIDENTE MUNICIPAL



Regiduría primera Municipal de Coscomatepec de Bravo, Ver. ADMINISTRACIÓN 2026-2029

C.P. TANIA VILLA MATA

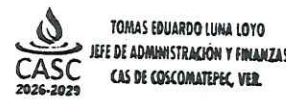
REGIDORA PRIMERA




DIRECTOR C. JOSÉ MIGUEL MARTÍNEZ GONZÁLEZ

C. JOSÉ MIGUEL MARTÍNEZ GONZÁLEZ

DIRECTOR

TOMAS EDUARDO LUNA LOYO JEFE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS CAS DE COSCOMATEPEC, VER.

C.P. TOMAS EDUARDO LUNA LOYO

JEFE DE ADMON Y FINANZAS




CONTRALORÍA

**C.P. MARTÍN PÉREZ JIMENEZ
CONTRALOR DEL AYUNTAMIENTO Y
COMISARIO DEL ORGANO DE GOBIERNO**