

COMISIÓN ESTATAL
AGUA Y SANEAMIENTO
DEL ESTADO DE PUEBLA

ESTADOS DE INFORMACIÓN CONTABLE

31 DE MARZO DE 2019

- A) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**
- B) ESTADO DE ACTIVIDADES**
- C) ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**
- D) ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA**
- E) ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**
- F) ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO**
- G) ESTADO ANALÍTICO DE DEUDA Y OTROS PASIVOS**
- H) INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES**
- I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Estado de Puebla

Estado de Situación Financiera

Al 31/mar/2019

Fecha y hora de impresión: 16/abr/2019 02:49 p.m.

sr: SUPERVISOR

Rep: rptEstadoSituacionFinanciera

	2019	2018		2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$6,349,422.76	\$12,379,870.77	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$2,401,780.86	\$6,144,338.77
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$6,319,168.29	\$12,364,683.46	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$2,005,580.86	\$3,304,188.77
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$30,250.28	\$18,183.10	Total de Pasivos Circulantes	\$386,200.00	\$340,188.00
Total de Activos Circulantes	\$4.21	\$4.21		\$2,401,780.86	\$6,144,338.77
	\$6,349,422.76	\$12,379,870.77	PASIVO NO CIRCULANTE		
ACTIVO NO CIRCULANTE			DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$218,415.81	\$218,415.81
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A L	\$584,815,055.65	\$584,815,055.65	Total de Pasivos No Circulantes	\$218,415.81	\$218,415.81
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUC	\$1,263,564.83	\$1,283,584.63			
BIENES MUEBLES	\$481,931,720.04	\$481,931,720.04	Total de Pasivos	\$2,620,196.67	\$6,362,754.58
ACTIVOS INTANGIBLES	\$80,166,306.23	\$80,166,306.23	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMU	\$3,888,673.41	\$3,888,673.41	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$0.00	\$0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	-\$41,739,375.50	-\$41,739,375.50	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	\$588,544,281.74	\$590,832,171.84
Total de Activos No Circulantes	\$59,204,166.84	\$59,204,166.84	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$3,501,285.81	\$42,860,284.09
	\$584,815,055.65	\$584,815,055.65	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$566,042,985.93	\$ 47,981,937.75
Total de Activos	\$591,164,478.41	\$597,194,926.42	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA H/	\$0.00	\$0.00
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	\$588,544,281.74	\$590,832,171.84
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$591,164,478.41	\$597,194,926.42



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Estado de Situación Financiera
Al 31/mar/2019

sr. SUPERVISOR

Rep. rptEstadoSituaciónFinanciera

Fecha y hora de Impresión | 16/abr/2019 | 02:49 p.m.

2019 2018

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

Lic. Christiane Tabe Morales
Directora General

Lic. Rodrigo Corona Tay
Dirección Administrativa



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Estado de Actividades
Del 01/ene/2019 al 31/mar/2019

Usu: SUPERVISOR
Rep: rptEstadoActividades

Fecha y hora de Impresión 16/abr/2019 02:52 p.m.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	\$389,835.50	\$482,093.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$389,835.50	\$482,093.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$9,667,461.37	\$233,047,477.10
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$0.00	\$72,728,308.68
CONVENIOS	\$0.00	\$72,728,308.68
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$9,667,461.37	\$160,319,168.42
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$0.00	\$160,319,168.42
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$3,701.56	\$0.00
INGRESOS FINANCIEROS	\$3,701.56	\$0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$10,060,998.43	\$233,529,570.10
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$6,559,712.62	\$65,853,149.69
SERVICIOS PERSONALES	\$5,569,647.41	\$7,552,425.32
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$376,604.15	\$490,366.70
SERVICIOS GENERALES	\$613,461.06	\$57,810,357.67
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$0.00	\$0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$0.00	\$0.00
INVERSIÓN PÚBLICA	\$0.00	\$0.00
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$6,559,712.62	\$65,853,149.69
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$3,501,285.81	\$167,676,420.41

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

Lic. Christiane Tabe Morales
Directora General

Lic. Rodrigo Corona Tay
Dirección Administrativa



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Estado de Puebla

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
Del 01/ene/2019 Al 31/mar/2019

PERMSOR

Rep: rptEstadoVariacionHacienda

Fecha y hora de Impresión | 16/abr/2019 02:54 p.m.

Concepto	Hacienda Publica/ Patrimonio Generado		Ajustes por Cambios de Valor	Total
	Hacienda Publica/ Patrimonio Contribuido	De Ejercicios Anteriores		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018				
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO 2018	\$0.00	\$147,951,917.75	\$0.00	\$590,832,171.84
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$442,880,254.09	\$442,880,254.09
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$147,951,917.75	\$0.00	\$147,951,917.75
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ P.	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018	\$0.00	\$147,951,917.75	\$0.00	\$590,832,171.84
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2019	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2019	\$0.00	\$437,091,078.18	-\$439,378,968.28	-\$2,287,890.10
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$3,501,285.81	\$3,501,285.81
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$437,091,078.18	-\$442,880,254.09	-\$5,789,175.91
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIE	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Estado de Puebla

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
Del 01/ene/2019 Al 31/mar/2019

Fecha y hora de impresión
16/abr/2019 02:54 p.m.

PERMSOR
Rep: rptEstadoVariacionHacienda

Concepto	Hacienda Publical/ Patrimonio Generado		Ajustes por Cambios de Valor	Total
	Hacienda Publical/ Patrimonio Contribuido	De Ejercicios Anteriores		
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2019	\$0.00	\$585,042,995.93	\$0.00	\$588,544,281.74

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


Lic. Christiane Tabé Morales
Directora General


Lic. Rodrigo Corona Tay
Dirección Administrativa



**Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla**

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 01/ene/2019 Al 31/mar/2019

Usu: SUPERVISOR

Rep: rptEstadoCambiosSituacionFinanciera

Fecha y hora de Impresión | 16/abr/2019
02:57 p.m.

	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
ACTIVO	\$6,030,448.01	
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>	<u>\$6,030,448.01</u>	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$6,042,515.17	
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES		\$12,067.16
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
<u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u>		
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
BIENES MUEBLES		
ACTIVOS INTANGIBLES		
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES		
ACTIVOS DIFERIDOS		
PASIVO		\$3,742,557.91
<u>PASIVO CIRCULANTE</u>		<u>\$3,742,557.91</u>
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$3,798,607.91
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$56,050.00	
<u>PASIVO NO CIRCULANTE</u>		
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO		
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		\$2,287,890.10
<u>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u>		
<u>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</u>		<u>\$2,287,890.10</u>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)		\$439,378,968.28
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$437,091,078.18	
<u>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</u>		

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

Lic. Christiane Tabe Morales
Directora General

Lic. Rodrigo Corona Tay
Dirección Administrativa



COMISIÓN ESTATAL
AGUA Y SANEAMIENTO
DEL ESTADO DE PUEBLA

Usu: SUPERVISOR
Rep: rptEstadoFlujosEfectivo

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Estado de Flujos de Efectivo
Del 01/ene/2019 Al 31/mar/2019

Fecha y hora de Impresión | 16/abr/2019
02:57 p.m.

Concepto	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	\$10,057,296.87	\$1,350,814,982.71
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$389,835.50	\$2,165,881.50
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$0.00	\$429,692,795.39
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$9,667,461.37	\$918,956,305.82
APLICACIÓN	\$16,099,812.04	\$974,177,686.99
SERVICIOS PERSONALES	\$5,532,344.16	\$40,779,300.07
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$376,604.15	\$11,693,477.61
SERVICIOS GENERALES	\$546,737.06	\$838,908,824.23
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$0.00	\$4,325,829.37
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$9,644,126.67	\$78,470,255.71
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-\$6,042,515.17	\$376,637,295.72
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
APLICACIÓN	\$0.00	\$448,535,453.73
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$421,197,885.29
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$27,337,568.44
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$0.00	-\$448,535,453.73
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-\$6,042,515.17	-\$71,898,158.01
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$12,361,683.46	\$84,259,841.47
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$6,319,168.29	\$12,361,683.46

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

Lic. Christiane Tabe Morales

Directora General

Lic. Rodrigo Corona Tay

Dirección Administrativa



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Estado de Puebla

Estado Analítico del Activo
Del 01/ene/2019 al 31/mar/2019

sr: SUPERVISOR

Rep: rptEstadoAnaliticoDeActivosYPasivos_R

Fecha y hora de Impresión
16/abr/2019 02:58 p.m.

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	\$597,194,926.42	\$22,437,728.20	\$28,468,176.21	\$591,164,478.41	-\$6,030,448.01
ACTIVO CIRCULANTE	\$12,379,870.77	\$22,437,728.20	\$28,468,176.21	\$6,349,422.76	-\$6,030,448.01
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$12,361,683.46	\$12,237,219.13	\$18,279,734.30	\$6,319,168.29	-\$6,042,515.17
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$18,183.10	\$10,200,509.07	\$10,188,441.91	\$30,250.26	\$12,067.16
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$4.21	\$0.00	\$0.00	\$4.21	\$0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$584,815,055.65	\$0.00	\$0.00	\$584,815,055.65	\$0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$1,263,564.63	\$0.00	\$0.00	\$1,263,564.63	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$481,931,720.04	\$0.00	\$0.00	\$481,931,720.04	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$80,166,306.23	\$0.00	\$0.00	\$80,166,306.23	\$0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$3,988,673.41	\$0.00	\$0.00	\$3,988,673.41	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$41,739,375.50	\$0.00	\$0.00	-\$41,739,375.50	\$0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	\$59,204,166.84	\$0.00	\$0.00	\$59,204,166.84	\$0.00

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

Lic. Christiane Tabé Morales

Directora General

Lic. Rodrigo Corona Tay

Dirección Administrativa



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Estado de Puebla

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos Del 01/ener/2019 Al 31/mar/2019

SR SUPERVISOR

Rep: rptEstadoAnaliticoDeudaYPasivos

Fecha y hora de impresión: 16/abr/2019 02:59 p.m.

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Subtotal Corto Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Subtotal Largo Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Otros Pasivos				
Total Deuda y Otros Pasivos	Peso	México	\$6,362,754.58	\$2,620,196.67
	Peso	México	\$6,362,754.58	\$2,620,196.67



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Estado de Puebla

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos Del 01/ene/2019 Al 31/mar/2019

Fecha y 16/abr/2019
hora de Impresión 02:59 p.m.

sr: SUPERVISOR

Rep: rptEstadoAnaliticoDeudaYPasivos

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
----------------------------	------------------------	-----------------------------	---------------------------	-------------------------

DEUDA PÚBLICA

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

Lic. Christiane Tabe Morales
Directora General

Lic. Rodrigo Corona Tay
Dirección Administrativa



COMISION ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA
INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES
DEL 1 AL 31 DE MARZO DE 2019

CLAVE 90-30

<h1>NO APLICA</h1>				
--------------------	--	--	--	--

En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 46, fracción I, inciso d y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en relación al Informe Sobre Pasivos Contingentes, se aclara que la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento al 31 de Marzo de 2019, **no tiene pasivos contingentes** que deriven de alguna obligación posible presente o futura, cuya existencia y/o realización sea incierta, y en consecuencia no le es aplicable el Informe sobre pasivos contingentes.

No obstante se considera oportuno aclarar que los pasivos manifestados en la información financiera, corresponden a obligaciones reales derivadas de la recepción a plena satisfacción de bienes y/o servicios debidamente devengados, o bien, corresponden a retenciones a favor de terceros, cuyo pago se encuentra pendiente al 31 de Marzo de 2019.

LIC. CHRISTIANE TABE MORALES
DIRECTORA GENERAL

LIC. RODRIGO CORONA TAY
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

✱



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

La integración de esta cuenta muestra los ingresos y egresos que sufre el efectivo propiedad de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla, así mismo es necesario precisar que los depósitos que efectúa el Gobierno del Estado de Puebla son por concepto de Gasto Corriente, Nómina, Programas Federales y Estatales al momento de su registro el recurso se divide ya sea en programas Federales, Estatales o Municipales, atendiendo a la disponibilidad que exista en las cuentas bancarias y en base a la Normatividad Administrativa.

Concepto	2019	2018
Bancos/Tesorería	6,319.2	12,361.7
Total	6,319.2	12,361.7

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Esta cuenta registra el derecho que tiene la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla de exigir la comprobación a los beneficiarios de cheques, transferencias y depósitos en ventanilla.

Los adeudos de terceros que registra esta cuenta, deben ser comprobados en los términos y plazos que marcan el Manual de Normas y Lineamientos para el ejercicio del Presupuesto y demás normatividad específica que para tal efecto emita la Secretaría de Finanzas y Administración del Estado de Puebla y/o en su caso la emitida por la propia Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla.



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

La cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo al 31 de marzo de 2019, se integra principalmente por la subcuenta de funcionarios y empleados en la cual se registra comisiones pendientes de comprobar por la cantidad de \$ 30.4 mil pesos.

Concepto	2019				2018
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	30.3	0	0	30.3	18.2
Total	30.3	0	0	30.3	18.2

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Concepto	2018	2017
NO APLICA		
Total		

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Esta cuenta registra el derecho que tiene la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla de exigir los bienes y servicios a contratistas y proveedores.

Así mismo, al 2018, la cuenta de Anticipo a Proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo representaba un saldo de \$0.00, asimismo al 31 de marzo de 2019.

Concepto	2019	2018
Derechos a recibir bienes o servicios	0	0.00
Total	0	0.00

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Largo Plazo

Dicha cuenta al 28 de febrero refleja un saldo de \$1, 263.6 derivado de la terminación anticipada y el 30% del anticipo no armonizado al proveedor HOVA GREEN, S.A. de C.V. del contrato de obra pública OP/I3FE12/CEASPUE-20170960, por lo que se le solicita a la dirección de asuntos jurídicos inicie el procedimiento administrativo correspondiente.



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

El saldo de la cuenta denominada Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público representa un saldo por \$481,931.7 por concepto de obras en proceso provenientes de los diferentes Recursos Federales, Estatales y Municipales que ejecutó la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla al 31 de marzo de 2019.

Cabe hacer mención que dichas obras al concluirse se entregaran a las localidades y municipios en donde se llevaron a cabo.

Concepto	2019	2018
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	481,931.7	481,931.7
Total	481,931.7	481,931.7

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
NO APLICA	

Bienes Muebles

Representa el monto de los bienes requeridos para realizar las actividades propias de la Comisión, y se encuentra integrado de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	5,033.5	5,033.5
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	41.2	41.2
Vehículos y Equipo de Transporte	62,619.7	62,619.7
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	12,471.8	12,471.8
Total	80,166.2	80,166.2



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Cabe señalar que la depreciación acumulada y amortización al 31 de marzo de 2019 es de \$41,739.4

Se considera a la depreciación como la pérdida de valor de un activo fijo que puede originarse por obsolescencia, desgaste o simplemente, el deterioro ordinario, defectos de fabricación, falta de uso e insuficiencia, entre otros.

La depreciación acumulada representa la parte estimada de la capacidad de los activos que se han consumido durante un período, su fin es de índole informativo

La amortización acumulada representa el monto de la amortización de activos intangibles; entendiéndose como amortización la pérdida de valor gradual del bien intangible.

Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
Mobiliario y Equipo de Administración	10.0%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	33.3%
Vehículos y Equipo de Transporte	20.0%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10.0%
Software	33.3%

Nota: De acuerdo a las características de los bienes de referencia en Guía de Parámetros de Vida Útil.

Activos Intangibles

Representa el monto de los derechos por el uso de activos propiedad industrial, comercial, intelectual y otros.

Concepto	2019	2018
Software	3,462.6	3,462.6
Concesiones y Franquicias	526.1	526.1
Total	3,988.7	3,988.7



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Activos Diferidos

Representa el pago de Estimaciones pagadas a los Contratistas por obras públicas a corto plazo por la cantidad de \$ 59,204.2 mil pesos por la elaboración de estudios y proyectos en materia de Agua Potable y Alcantarillado, que fueron entregados a los municipios.

Concepto	2019	2018
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	59,204.2	59,204.2
Total	59,204.2	59,204.2

Pasivo

Cuentas por Pagar

Representan una obligación de pago de este Organismo Público Descentralizado a corto plazo.

El saldo de las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de marzo de 2019, asciende a \$2,005.6 mil pesos integrándose de la siguiente forma:

Concepto	2019				Total	2018
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		
Servicios Personales por pagar	391.4	0	0	0	391.4	367.1
Proveedores por pagar a Corto Plazo	270.6	0	0	0	270.6	247.7
Contratistas por Obras Públicas	0	0	0	0	0	0.00
Transferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo	17.7	0	0	0	17.7	17.5
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	1,164.9	0	0	0	1164.9	4,879.5
Otras Cuentas por pagar a corto plazo	161.0	0	0	0	161.0	292.4
Total	2,005.6	0	0	0	2,005.6	5,804.20



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Cabe hacer mención que en la cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo se consideran los impuestos retenidos por concepto de aplicación de las tarifas de la Ley del ISR por los conceptos de salarios, arrendamientos de inmuebles, adeudos por concepto de ISSSTEP, así como el 3% por concepto de impuesto sobre nómina y retenciones del 5 al millar a proveedores, que se entera a la Secretaría de Finanzas y Administración, el saldo de esta cuenta al 31 de marzo de 2019 representa un importe de \$ 1,164.9 mil pesos.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, esta cuenta refleja un saldo de \$ 161.0 mil pesos, cuyo importe está integrado de saldos de economías e intereses nominales de las cuentas productivas, depósitos, comisiones y recuperación de recursos pendientes de reintegrar a la Secretaría de Finanzas y Administración y Tesorería de la Federación.

Documentos por Pagar

Concepto	2019				Total	2018
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		Total
F	NO APLICA					
Total						

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Concepto	2019	2018
NO APLICA		
Total		

Pasivos diferidos

Representa las obligaciones por ingresos cobrados por adelantado que se reconocerán en un plazo menor o igual a doce meses, el saldo que se refleja esta cuenta corresponde a un depósito por parte de Grupo Nacional Provincial S.A.B. (GNP), correspondiente a la indemnización del vehículo siniestrado con placas TYE7258, SM52436 y SK21100.



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2019
A corto plazo	396.2
A largo plazo	0.0
Total	396.2

Otros Pasivos

Concepto	2019	2018
NO APLICA		
Total		

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Su finalidad es mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, entre el inicio y el final del período, así como explicar y analizar cada una de ellas. De su análisis se pueden detectar las situaciones negativas y positivas acontecidas durante el ejercicio que pueden servir de base para tomar decisiones correctivas, o para aprovechar oportunidades y fortalezas detectadas del comportamiento de la Hacienda Pública.

Este estado es explicado por sí mismo por lo que no requiere realizar un análisis más detallado dentro de estas notas.

Patrimonio

El patrimonio de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla está constituido por:

- I. Las aportaciones Federales, Estatales y Municipales que en su caso se realicen, así como las asignaciones presupuestales correspondientes.
- II. Los ingresos que obtenga por pago de las contribuciones y productos por los servicios que se encuentra autorizada a prestar.
- III. Los recursos que se obtengan de los financiamientos que contrate, en términos de las disposiciones legales, para el cumplimiento de sus fines.
- IV. Las donaciones, herencias, legados, concesiones, asignaciones y demás aportaciones de los particulares, así como los subsidios y adjudicaciones a su favor.



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

- V. Los remanentes, frutos, utilidades, productos, intereses y ventas que obtenga de su propio patrimonio; y
- VI. Los bienes y derechos que adquiera por cualquier título.

Los bienes de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, serán del dominio público y por lo tanto serán inembargables, imprescriptibles e inalienables. La desincorporación de tales bienes del dominio público tendrá como base los criterios de obsolescencia, desuso o inviabilidad para el servicio público de conformidad con las disposiciones legales aplicables.

Los bienes muebles podrán enajenarse previo acuerdo de desincorporación y autorización del Órgano de Gobierno de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla. Tratándose de bienes inmuebles en adición a los requisitos antes señalados, deberá obtenerse la autorización del Congreso del Estado para su enajenación.

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos al 31 de marzo de 2019:

Concepto	2019	2018
Patrimonio	588,544.3	590,832.2
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,501.3	442,880.3
Resultado de Ejercicios Anteriores	585,043.0	147,951.9
Total	588,544.3	590,832.2

Patrimonio Contribuido

Concepto	2019
NO APLICA	
Total	

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Patrimonio Generado	588,544.3
Resultado de Ejercicios Anteriores	585,043.0
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,501.3
Total	588,544.3



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Su finalidad es informar el monto del cambio total en la Hacienda Pública/Patrimonio generado durante un período y proporcionar información relevante sobre el resultado de las transacciones y otros eventos relacionados con la operación de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla que afectan o modifican su patrimonio. Muestra una relación resumida entre los ingresos, los gastos y otras pérdidas de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla durante un período determinado, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro (resultado) del ejercicio. Asimismo, su estructura presenta información correspondiente a un período actual.

Dado que los efectos de las diferentes actividades, transacciones y otros sucesos de la Comisión, difieren en frecuencia y potencial de ingresos o gastos que generan, la revelación de información sobre los componentes del resultado, ayuda a realizar proyecciones a futuro sobre su comportamiento económico esperado. En este sentido, coadyuva también en la evaluación del desempeño de la gestión de la Comisión y en consecuencia a tener más elementos para poder tomar decisiones económicas.

La información que muestra este estado contable está estrechamente vinculada con los Ingresos y Gastos en el momento contable del devengado.

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Se integra por el importe de los ingresos obtenidos de Subsidios y Transferencias, Convenios y Actividades propias de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla pertenecientes al Programa de Recaudación de Organismo Descentralizado.

Concepto	2019	2018
Aprovechamiento de tipo corriente	0.0	0.0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	389.8	482.1
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas.	9,667.5	233,047.5
Otros Ingresos y Beneficios	3.7	0.0
Total	10,061.0	233,529.6



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Se integra por los importes de las cuentas Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales necesarios para la operación de las actividades propias de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla, de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
Servicios Personales	5,569.6	7,552.4
Materiales y Suministros	376.6	490.4
Servicios Generales	613.5	57,810.4
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y otras ayudas.	0.0	0.0
Otros Gastos y Perdidas Extra.	0.0	0.0
Inversión Publica	0.0	0.0
Total	6,559.7	65,653.2

Servicios Personales

Corresponde a la gestión de pagos por remuneraciones al personal que labora en la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, tales como nómina, prestaciones económicas, seguridad social, contribuciones y demás compromisos laborales, tal como se detalla a continuación:

Concepto	2019	2018
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	892.8	876.2
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,667.0	4,579.3
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,857.9	1,952.0
Seguridad Social	61.7	63.7
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	80.7	75.4
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	9.5	5.8
Total	5,569.6	7,552.4



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Actualmente la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, se encuentra integrada con una plantilla autorizada de 141 plazas del personal que labora.

Materiales y Suministros

Representa los egresos por concepto de la adquisición de bienes de consumo requeridos para el óptimo desempeño de las actividades del Organismo, su integración se presenta de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	226.0	166.0
Alimentos y Utensilios	28.3	4.8
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	.7	0.0
Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados	0.0	0.0
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	28.0	0.0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	39.1	305.8
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	20.0	7.2
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	34.5	6.6
Total	376.6	490.4

Servicios Generales

Representa el gasto realizado por la prestación de servicios contratados con particulares y por servicios adicionales necesarios para la correcta operación de las actividades institucionales encomendadas a la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla, el importe está integrado por los siguientes conceptos:

Concepto	2019	2018
Servicios Básicos	35.3	43.3
Servicios de Arrendamiento	122.5	176.6
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	31.0	163.8
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	7.0	12.3
Servicios de Instalación, Reparación y Mantenimiento y	134.1	95.9
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.0	0.0
Servicios de Traslado y Viáticos	31.2	57.9
Otros Servicios Generales	252.4	57,260.6
Total	613.5	57,810.4

a



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Este rubro al 31 de marzo de 2019 presenta las siguientes erogaciones, de recursos.

Concepto	2019	2018
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias internas otorgadas a entidades paraestatales no empresariales y no financieras	0.0	0.0
Subsidios y Subvenciones		
Subsidios a la inversión	0.0	0.0
Ayudas Sociales		
Ayudas sociales a instituciones sin fines de lucro	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

Inversión Pública

Este rubro al 31 de marzo de 2019 presenta las siguientes erogaciones por la desincorporación de los Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos que fueron entregados a los Municipios correspondientes, representando para la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla una Inversión Pública No Capitalizable.

Concepto	2019	2018
Inversión Pública No Capitalizable		
Construcción en Bienes No Capitalizable	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Este Estado tiene la finalidad de informar sobre las variaciones y movimientos de efectivo y sus equivalentes en un período determinado; es útil porque suministra a los usuarios de los Estados Financieros las bases para evaluar la capacidad que tiene la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla para generar efectivo y equivalentes, así como sus necesidades de liquidez. Para ello se debe evaluar la capacidad que la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla tiene para generar efectivo y equivalentes.



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2019	2018
Bancos/Tesorería	6,319.2	12,361.7
Total	6,319.2	12,361.7

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2019	2018
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.0	421,197.9
Bienes Muebles	0.0	27,337.6
Total	0.0	448,535.5

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Al 31 de marzo de 2019, del presupuesto autorizado por 342 millones 305 mil pesos comparados con el importe devengado que asciende a un importe de 6 millones 559 mil pesos, presenta las siguientes variaciones:

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Servicios Personales	26,901.1	5,569.6	21,331.5	79.30%
Materiales y Suministros	4,856.6	376.6	4,480.0	92.25%
Servicios Generales	221,789.5	613.5	221,176.0	99.72%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,655.1	0.0	4,655.1	100.00%
Inversión Pública	84,103.2	0.0	84,103.2	100.00%
Total	342,305.50	6,559.70		



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Ingreso por Venta de Bienes y Servicios	1,811.50	389.8	1,421.70	78%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	340,494.00	9,667.50	330,826.50	97%
Total	342,305.50	10,057.30		

En el periodo que se reporta se han autorizado a la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla, ampliaciones y reducciones presupuestales que modificaron al presupuesto original de Ingresos y de Egresos. Las autorizaciones presupuestales primordialmente corresponden a:

1.- Ampliaciones presupuestales para gastos operativos de diversos programas de apoyo a las actividades sustantivas de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla.

1) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS E INGRESOS CONTABLES.

Concepto	Importe
Ingresos Presupuestarios	10,057.3
Más	
Ingresos Contables no Presupuestarios	3.7
Menos	
Ingresos Presupuestarios no Contables	
Ingresos Contables	10,061.0



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2) CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES.

Concepto	Importe
Egresos Presupuestarios	6,559.7
Más	
Gastos Contables no Presupuestarios	
Menos	
Egresos Presupuestarios no Contables	
Egresos Contables	6,559.7

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	128,728.3
Ley de Ingresos por Ejecutar	332,248.2
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	213,577.3
Ley de Ingresos Devengada	10,057.3
Ley de Ingresos Recaudada	10,057.3

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	128,728.3
Presupuesto de Egresos por Ejercer	315,456.3
Presupuesto de Egresos Modificado	213,577.3
Presupuesto de Egresos Comprometido	26,849.2
Presupuesto de Egresos Devengado	6,559.7
Presupuesto de Egresos Ejercido	6,455.7
Presupuesto de Egresos Pagado	6,455.7



III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla, fue creada mediante decreto publicado en el Periódico Oficial del Estado de Puebla el viernes 28 de febrero de 1992, en el que se aprueba al mismo tiempo la Ley de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, definiéndose en el Artículo 12 del Capítulo I del Título Segundo de la mencionada Ley, como un Organismo Público Descentralizado del Estado, con personalidad Jurídica y Patrimonio propio cuya constitución y funcionamiento se regula por la Ley de Agua y su Reglamento.

En la modificación al Decreto de Creación de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, el lunes 30 de diciembre de 2013, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Puebla, ésta se encuentra sectorizado a la Secretaría de Infraestructura, teniendo su domicilio legal en la capital del Estado sin perjuicio de que pueda establecer representaciones en el interior del Estado.

En la modificación al Decreto por el que se expide el Reglamento Interior de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, el martes 11 de abril de 2017, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Puebla, de acuerdo a la nueva Estructura autorizada por la Secretaría de Finanzas y Administración del Estado de Puebla.

Información Contable

El Artículo 20 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, establece que todos los entes públicos deberán contar con Manuales de Contabilidad, situación que conlleva a la obligatoriedad de su elaboración y observancia.

Aunado a lo anterior, la Ley General de Contabilidad Gubernamental en su Artículo 4 fracción XXII establece la definición y características relativas a los Manuales de Contabilidad.

En razón de lo anterior, y con la finalidad de dar cumplimiento a lo dispuesto por el mencionado Artículo 20 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se procedió a la elaboración del Manual de Contabilidad de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla, mismo que a la fecha se ha concluido.



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

El día 4 de marzo de 2016, se sometió a la aprobación entre los miembros del Honorable Consejo de Administración el Manual de Contabilidad Gubernamental de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado Puebla, el cual quedó debidamente autorizado por el Órgano del Gobierno.

Al emitir la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla sus Estados Financieros conforme al marco Legal de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, tiene la responsabilidad de emitir información veraz, confiable comprensible, comparable y oportuna, la cual descansa en la administración de la Comisión, quien es la obligada de mantener un efectivo sistema de contabilidad y control interno para satisfacer las necesidades de los usuarios, para que estos últimos tengan los suficientes elementos de juicio para tomar decisiones adecuadamente sustentadas.

Así mismo la presentación de la información financiera debe ser mostrada adecuadamente en los Estados Financieros y sus notas por lo menos una vez al año, agrupando las partidas financieras similares en un mismo rubro, siempre y cuando la naturaleza de la operación que les dio origen sea la misma y atendiendo al criterio prudencial, deberá detallarse en las notas a los Estados Financieros.

Para ello es necesario revelar oportunamente toda aquella información cuantitativa y cualitativa que amplíe el origen y significado que se presentan en los Estados Financieros, aplicando las políticas contables que la administración del Organismo y considerar las más apropiadas para ella y su entorno económico; lo que conlleva a una presentación y revelación de los Estados Financieros y sus notas de una manera razonablemente veraz, confiable y oportuna.

Información Presupuestaria

Vincular el presupuesto y la contabilidad a través de cuentas de orden presupuestales de ingresos y egresos, tiene el propósito de llevar simultáneamente el control del ejercicio del presupuesto y sus efectos en la contabilidad.

Es decir, se deberán registrar contable y presupuestalmente durante el ejercicio fiscal, en forma simultánea, tanto la ejecución del Presupuesto de Egresos como de la Ley de Ingresos, afectando en la misma póliza las cuentas de la Contabilidad Patrimonial y Presupuestal.

La Información presupuestaria básica es:

1. Estado Analítico del Presupuesto de Ingresos



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto
3. Endeudamiento Neto
4. Intereses de la Deuda
5. Indicador de Postura Fiscal
6. Gastos por Categoría Programática
7. Programas y Proyectos de Inversión

Panorama Económico

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla trabaja para realizar los diferentes programas encomendados que tiene a su cargo, recibiendo aportaciones Federales y Estatales.

Autorización e Historia

La Comisión de Agua y Saneamiento de Puebla, fue creada mediante decreto publicado en el Periódico Oficial de la H. Puebla de Zaragoza el viernes 28 de Febrero de 1992, en el que se aprueba al mismo tiempo la Ley de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, definiendo en el Artículo 12 del Capítulo I del Título Segundo de la Ley mencionada, como un Organismo Público Descentralizado del Estado con personalidad Jurídica y Patrimonio propio cuya constitución y funcionamiento se regula por la Ley de Agua y su Reglamento.

Organización y Objeto Social

Con fecha 11 de abril de 2017, la Subsecretaría de Administración adscrita a la Secretaría de Finanzas y Administración autorizó a la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla una Estructura Orgánica Funcional con 74 personas, misma que se encuentra alineada a la Ley del Agua para el Estado de Puebla y a su respectivo Reglamento Interior.

La Comisión Estatal tiene por objeto ser un Órgano Consultivo y Coordinador de la Gestión del Agua entre los Municipios y el Gobierno del Estado, y entre éste y la Federación para el cumplimiento del objeto de la Ley de Agua para el Estado de Puebla.

Bases de Preparación de los Estados Financieros



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Los Estados Financieros se preparan tomando como base los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental.

La Información contable básica es:

1. Estado de Situación Financiera.
2. Reporte Analítico del Activo.
3. Informe sobre pasivos contingentes
4. Estado Analítico de la deuda y otros pasivos.
5. Estado de Actividades.
6. Estado de Resultados
7. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública.
8. Estado de Cambios en la Situación Financiera.
9. Notas a los Estado Financieros.
10. Estado de Flujo de Efectivo.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

El sistema integral de Contabilidad Gubernamental, el cual contribuye a dar mayor fluidez a las tareas contables, reflejando un mayor control en las finanzas públicas, dicho sistema se encuentra apegado a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Políticas de Contabilidad Significativas

Efectos de la Inflación en la Información Financiera

Por el momento la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla no lleva a cabo este procedimiento de reevaluación de los Estados Financieros. Considerando que en los últimos 7 años la inflación en la economía mexicana no ha rebasado el 10% anual, se ha decidido no aplicar el procedimiento de revaluación de los Estados Financieros.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

1.-Bancos / Tesorería

Esta cuenta muestra los ingresos y egresos que sufre el efectivo propiedad de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla, así mismo es necesario precisar que los depósitos que efectúa el Gobierno del Estado de Puebla son por concepto de Gasto Corriente, Nómina, Programas Federales y Estatales al momento de su registro



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

el recurso se separa ya sea Federal, Estatal o Municipal, atendiendo a la disponibilidad que exista en las cuentas bancarias y en base a la Normatividad Administrativa.

2.-Derechos a recibir efectivo y equivalentes.

Este grupo de cuentas representa las cantidades de dinero entregadas a servidores públicos por concepto de gastos a comprobar provenientes en su mayoría de viáticos, para cumplir con actividades de programas específicos, ejecutables para la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla.

3.-Derechos a recibir bienes o servicios.

Son las cantidades de dinero entregadas a los proveedores de bienes o servicios y contratistas de obra pública y servicios relacionados con la misma con el fin de obtener una contraprestación pactada mediante contrato, celebrados por ambas partes las cuales deberán ser comprobadas o reintegradas conforme a la normatividad emitida la Secretaria de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Puebla o la que emita la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla.

Inversiones Financieras

NO APLICA

Instrumentos financieros derivados

NO APLICA

Posición de Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla no realiza operaciones extranjeras, por lo tanto, NO APLICA.

Reporte Analítico del Activo

Para dar cumplimiento en lo establecido en el Artículo Cuarto Transitorio de la Ley General de Contabilidad Gubernamental de Fecha 01 de enero de 2009, la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla, al finalizar éste ejercicio fiscal determinara la depreciación de los activos bajo el método de Línea Recta, reflejando en los Estados Financieros el valor neto por cada cuenta del activo. La depreciación representa la parte estimada de la capacidad de los activos que se han consumido durante un periodo, su fin es de índole informativo.



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

El registro contable de la depreciación tiene como objetivo reconocer la pérdida de valor de un activo que puede originarse por obsolescencia, desgaste o deterioro ordinario, defectos de fabricación, falta de uso, insuficiencia, entre otros.

La depreciación deberá calcularse, a partir del mes siguiente al de su adquisición. La depreciación se calculará para todos los bienes independientemente de su fecha de adquisición con los porcentajes siguientes:

Mobiliario y Equipo de Administración	10.0%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	33.3%
Vehículos y Equipo de Transporte	20.0%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10.0%
Software	33.3%

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla, no funciona bajo Fideicomiso y no tiene Fideicomisos.

Reporte de Recaudación

En el periodo que se reporta se ha autorizado a la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla, ampliaciones que modificaron al presupuesto original de Ingresos. Las autorizaciones presupuestales primordialmente corresponden a:

1.- Ampliaciones presupuestales gastos operativos de diversos programas de apoyo a las actividades sustantivas del Organismo.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla no tiene deuda, por lo tanto NO APLICA.

Calificaciones Otorgadas

NO APLICA



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2019
CIFRAS EN MILES DE PESOS

Provisiones

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla, no registra provisiones salvo casos excepcionales con la debida autorización de la suficiencia presupuestal.

Proceso de Mejora

Con la publicación de la Ley de Agua y Saneamiento de Puebla en el Periódico Oficial del Estado de Puebla, el 28 de febrero de 1992, se crea la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla para regular la dotación y prestación de los servicios relacionados con el suministro de agua potable, dar respuesta a las necesidades en materia de: alcantarillado, saneamiento, así como el tratamiento de aguas residuales.

De igual manera, con el paso del tiempo el cuerpo normativo de la Ley del Agua para el Estado de Puebla, ha sido modificada por diversas reformas, con el objeto de actualizar sus funciones de acuerdo a su estructura y demás actos modificatorios, teniendo como última de ésta la realizada por Decreto en fecha 11 de abril de 2017.

PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTROL INTERNO

- 1.-Tiene por objeto promover la modernización y la innovación sobre los planes y programas que ejecuta la Comisión.
- 2.-Mejorar la calidad de los bienes y servicios que ofrece la Comisión.
- 3.-Contar con procedimientos, con el fin de proporcionar al personal y a los servidores, una visión clara de sus funciones.
4. El uso de un lenguaje que no discrimine ni marque diferencias entre hombres y mujeres es una de las preocupaciones de la Comisión
- 5.-Contribuir al cumplimiento de la misión y objetivos de esta Comisión.
- 6.-Fortalecer la Cultura del Trabajo orientada a resultados.
- 7.-Establecer indicadores de desempeño que midan la eficiencia y eficacia en la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla.
- 8.-Proporcionar información relevante a la sociedad respecto al desempeño de la Comisión.



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

MEDIDAS DEL DESEMPEÑO FINANCIERO, METAS Y ALCANCE.

Informar sobre la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo y sobre el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos, así como de la postura fiscal de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla.

En apego a los ordenamientos legales, a través del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental, se aplican los movimientos contables y presupuestales de manera sistematizada facilitándose el cumplimiento de los registros, así como la fluidez y transparencia en la gestión del ejercicio fiscal.

Información por Segmentos

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla no aplica en este rubro.

Beneficios a los Empleados Patrimonio

Las aplicaciones contables que afectan la cuenta de Resultado de Ejercicio Anteriores, se deriva de las economías y 5 al millar 2018, enteradas a la secretaría de Finanzas.

Reconocimiento de Gastos

El reconocimiento de los Ingresos y Gastos está fundamentado en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental, teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transacciones y otros eventos que afectan a la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla.



COMISIÓN ESTATAL
AGUA Y SANEAMIENTO
DEL ESTADO DE PUEBLA

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de Estados Financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

Eventos posteriores al cierre

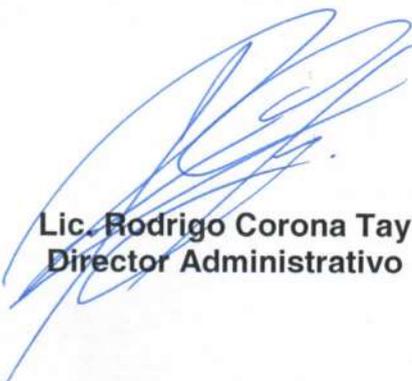
NO APLICA

Partes Relacionadas

Para la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla no aplica, debido a que no tiene partes relacionadas.

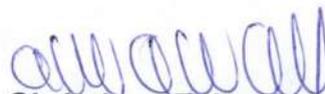
“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

Responsable



Lic. Rodrigo Corona Tay
Director Administrativo

Autoriza



Lic. Christiane Tabe Morales
Directora General





COMISIÓN ESTATAL
AGUA Y SANEAMIENTO
DEL ESTADO DE PUEBLA

ESTADOS E INFORMES PRESUPUESTARIOS 31 DE MARZO DE 2019

A) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

B) ESTADO ANALÍTICO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

- **POR OBJETO DEL GASTO**
- **POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA**
- **POR CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA**
- **POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL**



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento

Estado de Puebla

IPERVISOR

Rep: rptEstadoPresupuesteIngresosRB_CP

Estado Analítico de Ingresos
Del 01/ene/2019 Al 31/mar/2019

Fecha y hora de impresión
18/abr/2019 02:59 p.m.

Rubros de los Ingresos

	Ingreso				Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones / (Reducciones) (2)	Modificado (3=1+2)	Devengados (4)	
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DIFERENCIALES, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES	\$1,649,215.00	\$162,245.50	\$1,811,460.50	\$389,835.50	\$389,835.50
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$127,079,043.00	\$213,415,005.28	\$340,494,048.28	\$9,667,461.37	\$9,667,461.37
Total	\$128,728,258.00	\$213,577,250.78	\$342,305,508.78	\$10,057,296.87	\$10,057,296.87
Ingresos Excedentes					-118,670,961.13

Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento

	Ingreso				Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones / (Reducciones) (2)	Modificado (3=1+2)	Devengados (4)	
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DIFERENCIALES, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Total	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios

IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DIFERENCIALES, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Total	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado

CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DIFERENCIALES, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES	\$1,649,215.00	\$162,245.50	\$1,811,460.50	\$389,835.50	\$389,835.50
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$127,079,043.00	\$213,415,005.28	\$340,494,048.28	\$9,667,461.37	\$9,667,461.37
Total	\$128,728,258.00	\$213,577,250.78	\$342,305,508.78	\$10,057,296.87	\$10,057,296.87
Ingresos Excedentes					-118,670,961.13



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Estado de Puebla

Estado Analítico de Ingresos
Del 01/ene/2019 Al 31/mar/2019

JPERVISOR

Rep: rptEstadoPresupuestoIngresosRE_CP

Fecha y hora de Impresión 16/abr/2019 02:59 p.m.

Lic. Christiane Tabe Moralés
Directora General

Lic. Rodrigo Corona Tay
Dirección Administrativa



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Estado de Puebla

PERVISOR

Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos_CP_CTO

Del 01/ene/2019 a 31/ene/2019
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

Fecha y hora de Impresión
16/abr/2019 03:01 p.m.

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones / (Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
SERVICIOS PERSONALES	\$22,214,696.10	\$4,686,420.77	\$26,901,116.87	\$5,569,647.41	\$5,532,344.16	\$21,331,469.46
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$3,613,564.56	\$0.00	\$3,613,564.56	\$892,815.45	\$877,778.06	\$2,720,749.11
REMUNERACION DE CARÁCTER EVENTUAL	\$6,749,682.30	\$4,159,321.31	\$10,909,003.61	\$2,667,014.62	\$2,667,014.62	\$8,241,988.99
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$10,309,095.56	\$527,099.46	\$10,836,195.02	\$1,857,928.65	\$1,857,928.65	\$8,978,266.37
SEGURIDAD SOCIAL	\$1,103,633.83	\$0.00	\$1,103,633.83	\$61,688.21	\$39,422.35	\$1,041,945.62
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$394,604.38	\$0.00	\$394,604.38	\$80,662.31	\$80,662.31	\$313,942.07
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	\$44,115.47	\$0.00	\$44,115.47	\$9,538.17	\$9,538.17	\$34,577.30
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$4,215,591.00	\$641,010.64	\$4,856,601.64	\$376,604.15	\$376,604.15	\$4,479,997.49
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTO	\$2,141,087.00	\$339,875.00	\$2,480,962.00	\$226,040.96	\$226,040.96	\$2,254,921.04
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$60,000.00	\$124,302.50	\$184,302.50	\$28,290.08	\$28,290.08	\$156,012.42
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARA	\$0.00	\$697.50	\$697.50	\$697.50	\$697.50	\$0.00
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATOR	\$178,617.00	\$0.00	\$178,617.00	\$28,002.40	\$28,002.40	\$150,614.60
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$1,370,190.00	\$10,124.55	\$1,380,314.55	\$39,077.40	\$39,077.40	\$1,341,237.15
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULO	\$80,697.00	\$149,643.00	\$230,340.00	\$20,006.80	\$20,006.80	\$210,333.20
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$385,000.00	\$16,368.09	\$401,368.09	\$34,489.01	\$34,489.01	\$366,879.08
SERVICIOS GENERALES	\$13,539,627.90	\$208,249,819.37	\$221,789,447.27	\$613,461.06	\$546,737.06	\$221,175,986.21
SERVICIOS BÁSICOS	\$420,000.00	\$479.26	\$420,479.26	\$35,308.63	\$35,308.63	\$385,170.63
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$600,000.00	\$538,324.65	\$1,138,324.65	\$122,478.87	\$122,478.87	\$1,015,845.78
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTR	\$1,530,051.00	-\$250,522.00	\$1,279,529.00	\$31,023.00	\$31,023.00	\$1,248,506.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$1,878,617.00	\$200,000.00	\$2,078,617.00	\$6,960.00	\$6,960.00	\$2,071,657.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO	\$3,376,270.00	-\$666,055.05	\$2,710,214.95	\$134,081.97	\$134,081.97	\$2,576,132.98
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$505,600.00	\$0.00	\$505,600.00	\$31,176.59	\$31,176.59	\$474,423.41
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$5,229,089.90	\$208,427,592.51	\$213,656,682.41	\$252,432.00	\$185,708.00	\$213,404,250.41

Lic. Christiane Tabe Morales
Directora General

Lic. Rodrigo Corona Tay
Dirección Administrativa



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Estado de Puebla

PERVISOR

Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos_CP_CTO

Del 01/ene/2019

Al 31/mar/2019 por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

Fecha y

16/abr/2019

hora de Impresión

03:01 p.m.

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones / (Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6 = (3 - 4)
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OT	\$4,655,148.00	\$0.00	\$4,655,148.00	\$0.00	\$0.00	\$4,655,148.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$3,455,148.00	\$0.00	\$3,455,148.00	\$0.00	\$0.00	\$3,455,148.00
AYUDAS SOCIALES	\$1,200,000.00	\$0.00	\$1,200,000.00	\$0.00	\$0.00	\$1,200,000.00
INVERSIÓN PÚBLICA	\$84,103,195.00	\$0.00	\$84,103,195.00	\$0.00	\$0.00	\$84,103,195.00
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$84,103,195.00	\$0.00	\$84,103,195.00	\$0.00	\$0.00	\$84,103,195.00
Total del Gasto	\$128,728,258.00	\$213,577,250.78	\$342,305,508.78	\$6,559,712.62	\$6,455,685.37	\$335,745,796.16

Lic. Christiane Tabe Morales
Directora General

Lic. Rodrigo Corona Tay
Dirección Administrativa



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento

Estado de Puebla

Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos

Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)

REP/ISOR

Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos_CL2

Del 01/ene/2019 Al 31/mar/2019

Fecha y hora de Impresión
16/abr/2019 03:02 p.m.

Concepto	Egresos			Devengado	Pagado	Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado			
1 Gasto Corriente	\$44,625,063.00	\$213,577,250.78	\$258,202,313.78	\$6,559,712.62	\$6,455,685.37	\$251,642,601.16
2 Gasto de Capital	\$84,103,195.00	\$0.00	\$84,103,195.00	\$0.00	\$0.00	\$84,103,195.00
Total	\$128,728,258.00	\$213,577,250.78	\$342,305,508.78	\$6,559,712.62	\$6,455,685.37	\$335,745,796.16

Lic. Christiane Tabe Morales

Directora General

Lic. Rodrigo Corona Tay

Dirección Administrativa



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Estado de Puebla

Fecha y hora de Impresión
16/abr/2019 03:03 p.m.

Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa - Sector Paraestatal

Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos_UA3_GB_SC
Del 01/ene/2019 Al 31/mar/2019

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones / (Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	

TOTAL DEL GASTO	\$128,728,258.00	\$213,577,250.78	\$342,305,508.78	\$6,559,712.62	\$6,455,685.37	\$335,745,796.16
ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	\$128,728,258.00	\$213,577,250.78	\$342,305,508.78	\$6,559,712.62	\$6,455,685.37	\$335,745,796.16


Lic. Christiane Tabe Morales
Directora General


Lic. Rodrigo Corona Tay
Dirección Administrativa



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Estado de Puebla

Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos_FN3
Del 01/ene/2019 Al 31/mar/2019
Fecha y hora de Impresión: 16/abr/2019 03:03 p.m.

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones / (Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6 = (3 - 4)
DESARROLLO SOCIAL	\$128,728,258.00	\$213,577,250.78	\$342,305,508.78	\$6,559,712.62	\$6,455,685.37	\$335,745,796.16
VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	\$128,728,258.00	\$213,577,250.78	\$342,305,508.78	\$6,559,712.62	\$6,455,685.37	\$335,745,796.16
Total del Gasto	\$128,728,258.00	\$213,577,250.78	\$342,305,508.78	\$6,559,712.62	\$6,455,685.37	\$335,745,796.16

Lic. Christiane Tabé Morales
Directora General

Lic. Rodrigo Corona Tay
Dirección Administrativa



COMISIÓN ESTATAL
AGUA Y SANEAMIENTO
DEL ESTADO DE PUEBLA

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Endeudamiento Neto

Del 01/ene/2019 Al 31/mar/2019

Fecha y hora de Impresión | 16/abr/2019
03:03 p.m.

Usu: SUPERVISOR

Rep: rptEndeudamientoNeto

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C=A-B
Créditos Bancarios			
Total Créditos Bancarios	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Otros Instrumentos de Deuda			
Total Otros Instrumentos de Deuda	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Total	\$0.00	\$0.00	\$0.00

Lic. Christiane Tabe Morales
Directora General

Lic. Rodrigo Corona Tay
Dirección Administrativa



COMISIÓN ESTATAL
AGUA Y SANEAMIENTO
DEL ESTADO DE PUEBLA

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Estado de Puebla Intereses de la Deuda

Del 01/ene/2019 Al 31/mar/2019

Usu: SUPERVISOR

Rep: rptInteresesdeLaDeuda

Fecha y hora de Impresión | 16/abr/2019
03:04 p.m.

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
Total de Intereses de Créditos Bancarios	\$0.00	\$0.00
Otros Instrumentos de Deuda		
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda	\$0.00	\$0.00

Lic. Christiane Tabe Morales
Directora General

Lic. Rodrigo Corona Tay
Dirección Administrativa



COMISIÓN ESTATAL
**AGUA Y SANEAMIENTO
DEL ESTADO DE PUEBLA**

ESTADOS E INFORMES PROGRAMÁTICOS

31 DE MARZO DE 2019

A) GASTOS POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Estado de Puebla

Gasto por Categoría Programática Del 01/ene/2019 Al 31/mar/2019

Fecha y hora de impresión
16/abr/2019 03:05 p.m.

Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos_PC

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones / (Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
Programas						
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Fec						
Sujetos a Reglas de Operaci?n	\$86,358,343.00	\$0.00	\$86,358,343.00	\$0.00	\$0.00	\$86,358,343.00
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativa:	\$86,358,343.00	\$0.00	\$86,358,343.00	\$0.00	\$0.00	\$86,358,343.00
Desempe?o de las Funciones						
Prestaci?n de Servicios P?blicos	\$41,169,915.00	\$213,577,250.78	\$254,747,165.78	\$6,559,712.62	\$6,455,685.37	\$248,187,453.16
Proyectos de Inversi?n	\$1,200,000.00	\$0.00	\$1,200,000.00	\$0.00	\$0.00	\$1,200,000.00
Desempe?o de las Funciones	\$42,369,915.00	\$213,577,250.78	\$255,947,165.78	\$6,559,712.62	\$6,455,685.37	\$249,387,453.16
Total del Gasto	\$128,728,258.00	\$213,577,250.78	\$342,305,508.78	\$6,559,712.62	\$6,455,685.37	\$335,745,796.16

Christianne Tabo Morales

Lic. Christianne Tabo Morales
Directora General

Rodrigo Corona Tay

Lic. Rodrigo Corona Tay
Dirección Administrativa



COMISIÓN ESTATAL
AGUA Y SANEAMIENTO
DEL ESTADO DE PUEBLA

INDICADORES DE POSTURA FISCAL

31 DE MARZO DE 2019



**Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla**

**Indicadores de Postura Fiscal
del 01/ene/2019 al 31/mar/2019**

Usu: SUPERVISOR

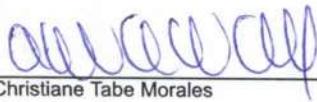
Rep: rptIndicadoresPosturaFiscal

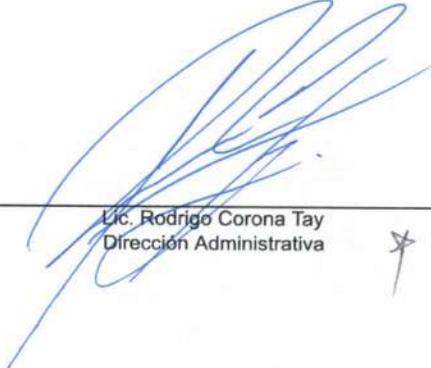
Fecha y hora de Impresión | 16/abr/2019
03:04 p.m.

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)	\$128,728,258.00	\$10,057,296.87	\$10,057,296.87
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	\$0.00	\$0.00	\$0.00
2. Ingresos del Sector Paraestatal	\$128,728,258.00	\$10,057,296.87	\$10,057,296.87
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	\$128,728,258.00	\$6,559,712.62	\$6,455,685.37
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	\$0.00	\$0.00	\$0.00
4. Egresos del Sector Paraestatal	\$128,728,258.00	\$6,559,712.62	\$6,455,685.37
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	\$0.00	\$3,497,584.25	\$3,601,611.50

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)	\$0.00	\$3,497,584.25	\$3,601,611.50
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	\$0.00	\$0.00	\$0.00
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)	\$0.00	\$3,497,584.25	\$3,601,611.50

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
A. Financiamiento	\$0.00	\$0.00	\$0.00
B. Amortización de la deuda	\$0.00	\$0.00	\$0.00
C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B)	\$0.00	\$0.00	\$0.00


Lic. Christiane Tabe Morales
Directora General


Lic. Rodrigo Corona Tay
Dirección Administrativa