

# **ESTADOS DE INFORMACIÓN CONTABLE**

## **31 DE MARZO DE 2026**

- 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./2026  
 (Cifras en Pesos)

Usr: SUPERVISOR

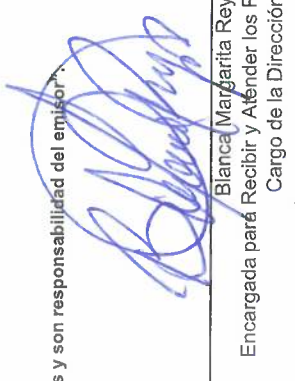
Rep: rptEstadoSituacionFinanciera\_ant

Fecha y  
hora de Impresión 07/abr./2026  
05:43 p. m.

	2026	2025
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$147,074,584.60	\$549,638,466.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$14,843,228.79	\$379,097,967.35
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$81,948.75	\$64,678.78
	\$132,149,407.06	\$170,475,819.87
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>\$147,074,584.60</b>	<b>\$549,638,466.00</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES	\$513,134,726.38	\$178,597,438.22
BIENES MUEBLES	\$467,488,160.67	\$132,931,237.25
ACTIVOS INTANGIBLES	\$66,876,896.10	\$66,876,896.10
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA	\$3,435,039.01	\$3,435,039.01
ACTIVOS DIFERIDOS	-\$90,707,427.23	-\$90,687,791.97
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$44,983,110.45	\$44,983,110.45
	\$21,058,947.38	\$21,058,947.38
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>\$513,134,726.38</b>	<b>\$178,597,438.22</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>\$660,209,310.98</b>	<b>\$728,235,904.22</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$3,881,752.69
<b>Total de Pasivos Circulantes</b>		<b>\$3,881,752.69</b>
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO		\$218,415.81
<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>		<b>\$218,415.81</b>
<b>Total del Pasivo</b>	<b>\$4,100,168.50</b>	<b>\$5,784,214.44</b>
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>		
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>		
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$656,109,142.48	\$722,451,689.78
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$369,210,281.98	\$492,010,043.32
	\$286,898,860.50	\$230,441,646.46
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HA</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>\$656,109,142.48</b>	<b>\$722,451,689.78</b>
<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>\$660,209,310.98</b>	<b>\$728,235,904.22</b>

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

  
 Sara Patricia Bañuelos Guadarrama  
 Directora General

  
 Blanca Margarita Reyes Carvajal  
 Encargada para Recibir y Atender los Recursos, Archivos y Asuntos a Cargo de la Dirección Administrativa



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

Usr: SUPERVISOR

Del 01/ene./2026 al 31/mar./2026  
(Cifras en Pesos)

Fecha y hora de Impresión 07/abr./2026  
05:48 p. m.

Concepto	2026	2025
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	\$0.00	\$836,203.03
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$0.00	\$836,203.03
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	\$399,959,098.71	\$607,725,070.25
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$399,959,098.71	\$607,725,070.25
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	\$0.00	\$412,908.02
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00	\$412,908.02
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$399,959,098.71</b>	<b>\$608,974,181.30</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	\$6,756,306.92	\$42,781,326.11
SERVICIOS PERSONALES	\$5,267,887.03	\$27,576,352.30
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$564,517.40	\$5,192,774.53
SERVICIOS GENERALES	\$923,902.49	\$10,012,199.28
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	\$0.00	\$16,918,360.01
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$0.00	\$16,918,360.01
<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	\$23,992,509.81	\$57,264,451.86
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$23,992,509.81	\$57,264,451.86
<b>Total de Gastos y otras Pérdidas</b>	<b>\$30,748,816.73</b>	<b>\$116,964,137.98</b>
<b>Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>\$369,210,281.98</b>	<b>\$492,010,043.32</b>

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

Sara Rebeca Bañuelos Guadarrama  
Directora General

Blanca Margarita Reyes Carvajal  
Encargada para Recibir y Atender los Recursos, Archivos y Asuntos a  
Cargo de la Dirección Administrativa



**Comisión Estatal de Agua y Saneamiento**  
**Estado de Puebla**  
**Estado de Variación en la Hacienda Pública**  
**Del 01/ene/2026 Al 31/mar./2026**  
 (Cifras en Pesos)

Fecha y hora de Impresión  
 07/abr./2026  
 05:58 p. m.

Usr: SUPERVISOR  
 Rep: rptEstadoVariacionHacienda

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2025</b>					
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2025</b>					
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$230,441,646.46	\$492,010,043.32	\$0.00	\$722,451,689.78
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$492,010,043.32	\$0.00	\$492,010,043.32
REVALUOS	\$0.00	\$230,441,646.46	\$0.00	\$0.00	\$230,441,646.46
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2025</b>	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2025</b>	\$0.00	\$230,441,646.46	\$492,010,043.32	\$0.00	\$722,451,689.78
<b>CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2026</b>					
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2026</b>					
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$56,457,214.04	-\$122,799,761.34	\$0.00	-\$66,342,547.30
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$369,210,281.98	\$0.00	\$369,210,281.98
REVALUOS	\$0.00	\$56,457,214.04	-\$492,010,043.32	\$0.00	-\$435,552,829.28
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2026</b>					
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2026</b>	\$0.00	\$286,898,860.50	\$369,210,281.98	\$0.00	\$656,109,142.48



# Comisión Estatal de Agua y Saneamiento

## Estado de Puebla

### Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 01/ene/2026 Al 31/mar./2026

(Cifras en Pesos)

Fecha y hora de Impresión


07/abr./2026 05:58 p. m.

Usu: SUPERVISOR  
Rep: rptEstadoVariacionHacienda

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
----------	--	---	--	--	-------

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

\_\_\_\_\_



Sara Rebeca Bañuelos Cuadarrama  
Directora General

\_\_\_\_\_



Blanca Margarita Reyes Canvajal  
Encargada para Recibir y Atender los Recursos, Archivos y Asuntos a  
Cargo de la Dirección Administrativa



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento  
Estado de Puebla

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 01/ene./2026 Al 31/mar./2026

(Cifras en Pesos)

Utr: SUPERVISOR

Rep: rptEstadoCambiosSituacionFinanciera

Fecha y hora de Impresión | 07/abr./2026  
05:58 p. m.

Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>\$402,600,786.63</b>	<b>\$334,574,193.39</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$402,581,151.37</b>	<b>\$17,269.97</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$364,254,738.56	\$0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$0.00	\$17,269.97
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$38,326,412.81	\$0.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$19,635.26</b>	<b>\$334,556,923.42</b>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$334,556,923.42
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$19,635.26	\$0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	\$0.00	\$0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00
<b>PASIVO</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$1,684,045.94</b>
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$1,684,045.94</b>
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$1,684,045.94
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>\$56,457,214.04</b>	<b>\$122,799,761.34</b>
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>\$56,457,214.04</b>	<b>\$122,799,761.34</b>
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$122,799,761.34
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$56,457,214.04	\$0.00
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>

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

Sara Rebeca Bandojos Guadarrama  
Directora General

Blanca Margarita Reyes Carvajal  
Encargada para Recibir y Atender los Recursos, Archivos y Asuntos a  
Cargo de la Dirección Administrativa



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento  
Estado de Puebla

Estado de Flujos de Efectivo

01/ene./2026 Al 31/mar./2026

(Cifras en Pesos)

Utr: SUPERVISOR

Rep: rptEstadoFlujosEfectivo

Fecha y hora de Impresión 07/abr./2026 06:00 p. m.

Concepto	2026	2025
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>\$399,959,098.71</b>	<b>\$608,561,273.28</b>
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$0.00	\$836,203.03
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$399,959,098.71	\$607,725,070.25
<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$375,526,208.98</b>	<b>\$117,754,524.83</b>
SERVICIOS PERSONALES	\$5,088,138.65	\$27,371,453.35
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$564,517.40	\$5,192,774.53
SERVICIOS GENERALES	\$855,348.49	\$9,865,591.04
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$369,018,204.44	\$75,324,705.91
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$24,432,889.73</b>	<b>\$490,806,748.45</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$388,687,628.29</b>	<b>\$160,019,800.32</b>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$388,687,628.29	\$159,716,108.33
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$303,691.99
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>\$-388,687,628.29</b>	<b>\$-160,019,800.32</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-\$364,254,738.56</b>	<b>\$330,786,948.13</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$379,097,967.35</b>	<b>\$48,311,019.22</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>\$14,843,228.79</b>	<b>\$379,097,967.35</b>

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

Sara Rebeca Bañuelos Guadarrama  
Directora General

Bianca Margarita Reyes Carvajal  
Encargada para Recibir y Atender los Recursos, Archivos y Asuntos a  
Cargo de la Dirección Administrativa



# Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Estado de Puebla

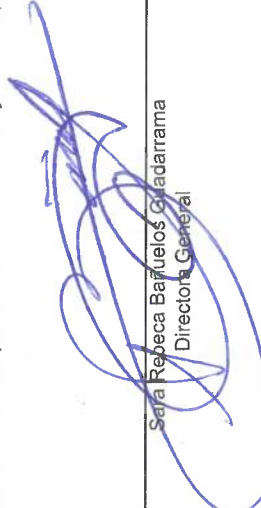
**Estado Analítico del Activo**  
Del 01/ene./2026 al 31/mar./2026  
(Cifras en Pesos)

Fecha y hora de impresión: 07/abr./2026 06:00 p. m.

Utr. SUPERVISOR  
Rep: rptEstadoAnaliticoDeActivosYPasivos\_R

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>	<b>\$728,235,904.22</b>	<b>\$938,805,137.02</b>	<b>\$1,006,831,730.26</b>	<b>\$660,209,310.98</b>	<b>-\$68,026,593.24</b>
ACTIVO CIRCULANTE	\$549,638,466.00	\$495,986,803.86	\$898,550,685.26	\$147,074,584.60	-\$402,563,881.40
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$379,097,967.35	\$10,362,695.44	\$374,617,434.00	\$14,843,228.79	-\$364,254,738.56
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$64,678.78	\$400,077,077.54	\$400,059,807.57	\$81,948.75	\$17,269.97
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$170,475,819.87	\$85,547,030.88	\$123,873,443.69	\$132,149,407.06	-\$38,326,412.81
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$178,597,438.22</b>	<b>\$442,818,333.16</b>	<b>\$108,281,045.00</b>	<b>\$513,134,726.38</b>	<b>\$334,537,288.16</b>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$132,931,237.25	\$442,818,333.16	\$108,261,409.74	\$467,488,160.67	\$334,556,923.42
BIENES MUEBLES	\$66,876,896.10	\$0.00	\$0.00	\$66,876,896.10	\$0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$3,435,039.01	\$0.00	\$0.00	\$3,435,039.01	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$90,687,791.97	\$0.00	\$19,635.26	-\$90,707,427.23	-\$19,635.26
ACTIVOS DIFERIDOS	\$44,983,110.45	\$0.00	\$0.00	\$44,983,110.45	\$0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$21,058,947.38	\$0.00	\$0.00	\$21,058,947.38	\$0.00

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

  
 Sara Rebeca Barrios Guadarrama  
 Directora General

  
 Blanca Margarita Reyes Carvajal  
 Encargada para Recibir y Atender los Recursos, Archivos y Asuntos a Cargo de la Dirección Administrativa



Usr: SUPERVISOR  
 Rep: rptEstadoAnaliticoDeudaYPasivos

**Comisión Estatal de Agua y Saneamiento**  
**Estado de Puebla**  
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Del 01/ene./2026 Al 31/mar./2026**  
 (Cifras en Pesos)

Fecha y hora de impresión: 07/abr./2026 06:01 p. m.

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
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
<b>Deuda Externa</b>				
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
<b>Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo</b>	<b>Peso</b>	<b>México</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
<b>Deuda Interna</b>				
<b>Largo Plazo</b>				
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
<b>Deuda Externa</b>				
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
<b>Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo</b>	<b>Peso</b>	<b>México</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
<b>Total de Otros Pasivos</b>	<b>Peso</b>	<b>México</b>	<b>\$5,784,214.44</b>	<b>\$4,100,168.50</b>
<b>Total de Deuda Pública y Otros Pasivos</b>	<b>Peso</b>	<b>México</b>	<b>\$5,784,214.44</b>	<b>\$4,100,168.50</b>



# Comisión Estatal de Agua y Saneamiento

Estado de Puebla

## Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 01/ene./2026 Al 31/mar./2026

(Cifras en Pesos)

Usu: SUPERVISOR

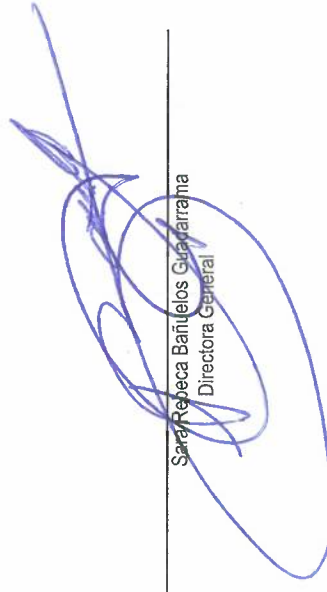
Rep: rptEstadoAnaliticoDeudaYPasivos

Fecha y hora de Impresión

07/abr./2026 06:01 p. m.

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

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



Sara Rebeca Bañuelos Guayarrana  
Directora General



Blanca Margarita Reyes Canvajal  
Encargada para Recibir y Atender/los Recursos, Archivos y Asuntos a Cargo de la Dirección Administrativa



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento  
Estado de Puebla  
Informe sobre Pasivos Contingentes  
al 31/mar./2026

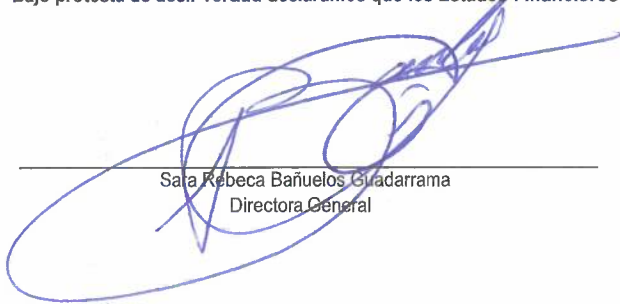
Usr: SUPERVISOR  
Rep: rptPasivosContingentes

Fecha y hora de Impresión | 07/abr./2026  
06:01 p. m.

"En Cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 46, Fracción I, Inciso f), y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de conformidad con lo establecido en el Capítulo VII, Numeral, II, Inciso h) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, el Ente Público informa lo siguiente:"

Cuenta	Concepto	Importe
7921-01-20-001	QUINTA SESIÓN EXTRAORDINARIA PROVISIÓN DE ISR	\$344.28
<b>Total</b>		<b>\$344.28</b>

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



---

Sara Rebeca Bañuelos Guadarrama  
Directora General



---

Blanca Margarita Reyes Carvajal  
Encargada para Recibir y Atender los Recursos, Archivos y Asuntos a  
Cargo de la Dirección Administrativa

Con fundamento en los artículos 46, fracción I, inciso g), 47 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como al Manual de Contabilidad de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla vigente, y demás disposiciones emitidas para tal efecto por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), se presentan en este apartado las Notas a los Estados Financieros, correspondientes al 31 de marzo del 2026, las cuales se integran bajo la siguiente clasificación:

#### **a) Notas de Gestión Administrativa**

##### **1.-Autorización e Historia**

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado 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 Organismo 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, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Puebla el 11 de abril de 2017, se realizan cambios a la estructura orgánica creando y estableciendo las atribuciones que ejercerá cada una de las unidades administrativas.

##### **2.-Panorama Económico y Financiero**

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

##### **3.-Organización y Objeto Social**

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.

La Comisión llevará a cabo sus actividades de forma programada y con base en las políticas, prioridades y restricciones que, para el logro de los objetivos y metas de los planes de gobierno, establezca el Gobernador del Estado, y en su caso determine el máximo Órgano de Gobierno, en concordancia con los Planes Nacional y Estatal de Desarrollo y demás disposiciones aplicables.

El Órgano de Gobierno de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla, aprobó la Estructura Orgánica y el Reglamento Interior de la Comisión, el 3 de febrero de 2017, siendo este después publicado en el Periódico Oficial el 11 de abril de 2017.

##### **4.-Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros se preparan tomando como base los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental. La información contable básica es generada conforme a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), con el propósito de proporcionar información financiera, presupuestaria y programática que sea útil, confiable, relevante y comparable para la toma de decisiones, la rendición de cuentas y la transparencia, se integra principalmente por los siguientes Estados Financieros:

1. Estados de Situación Financiera.
2. Reporte Analítico del Activo.
3. Informe sobre pasivos contingentes.
4. Estado Analítico de la deuda y otros servicios.
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 Estados 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.

#### 5.- Políticas de Contabilidad Significativas

##### a) 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 Reevaluación 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 del Estado 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 separa ya sea Federal, Estatal o Municipal, atendiendo a la disponibilidad que existe 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 del Estado de Puebla.

##### 3. Derechos a recibir bienes y 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 celebrado por ambas partes las cuales deberán ser comprobadas o reintegradas conforme a la normatividad

##### b) Operaciones en el Extranjero

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla no realiza operaciones financieras o administrativas en moneda extranjera, por lo que no aplica el reconocimiento contable por operaciones en el extranjero.

##### c) Inversiones Financieras

A la fecha de presentación de los estados financiero, la Comisión no mantiene inversiones financieras temporales o permanentes, por lo que no aplica este apartado.

##### d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido

La Comisión no registra operaciones relacionadas con inventarios de bienes destinados a la venta o transformación, por lo que no aplica la determinación del costo de lo vendido ni métodos de valuación de inventarios.

##### e) Beneficios a empleados

Las obligaciones relacionadas con remuneraciones y prestaciones laborales se registran conforme al presupuesto autorizado y a la normatividad aplicable en materia de servicios personales.

No se registran provisiones actuariales adicionales por beneficios posteriores, por lo que no aplica la revelación adicional en este rubro.

##### f) Provisiones

A la fecha de los estados financieros no se tienen registradas provisiones por contingencias o pasivos estimados, por lo que no aplica este apartado.

##### g) Reservas

La Comisión no cuenta con reservas financieras registradas en la contabilidad gubernamental, por lo que no aplica este apartado.

##### h) Cambios en Políticas Contables

Durante el ejercicio que se informa no se realizaron cambios en las políticas contables aplicadas por la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, manteniéndose los criterios contables establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

#### i) Reclasificaciones

En el mes de julio del ejercicio 2025 se realizó la reclasificación de saldos correspondientes a la cuenta de depreciación de bienes muebles conforme a lo establecido en el ACUERDO DE ÓRGANO DE GOBIERNO CEASPUE/OG/2025/ORD02/07, con el propósito de presentar adecuadamente la información financiera y mantener consistencia con los registros contables institucionales.

#### j) Depuración y Cancelación de Saldos

Por el momento la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, está llevando a cabo un proceso de depuración y análisis de saldos contables, en coordinación con la Dirección de Asuntos Jurídicos.

Las cancelaciones o ajustes que resulten de dicho proceso se realizarán una vez que se cuente con la autorización correspondiente, y conforme a la normatividad administrativa y contable aplicable.

#### 6.-Posición de Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla no realiza operaciones financieras, comerciales o administrativas en moneda extranjera; en consecuencia, no mantiene activos ni pasivos denominados en divisas distintas al peso mexicano.

Por lo anterior, la entidad no está expuesta a riesgos derivados de variaciones en el tipo de cambio, por lo que no aplica la revelación de información relacionada con posición en moneda extranjera ni mecanismos de protección por riesgo cambiario.

#### 7.-Reporte Analítico del Activo

Para dar cumplimiento en lo establecido en el artículo Cuarto Transitorio de la Ley General de Contabilidad Gubernamental publicada en el Diario Oficial de la Federación el 31 de diciembre de 2008 teniendo su última reforma el 01 de abril de 2024, la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, al finalizar el ejercicio fiscal se determina 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.

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, defecto 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:

CONCEPTO	DEPRECIACIÓN
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	10.00%
EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	33.30%
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	33.30%
VEHÍCULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	20.00%
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	10.00%

#### 8.-Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, no cuenta con fideicomisos, mandatos o contratos análogos constituidos a su cargo, ni participa como fideicomitente, fiduciario o fideicomisario en algún instrumento de esta naturaleza.

En consecuencia, no existe información que revelar en este apartado.

#### 9.-Reporte de la Recaudación

Durante el periodo que se informa, a la Comisión no se le ha autorizado ampliaciones al presupuesto de ingresos aprobado originalmente.

#### 10.-Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

A la fecha de presentación de los estados financieros, la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla no cuenta con deuda pública directa ni indirecta ni con obligaciones financieras derivadas de créditos o financiamientos.

#### 11. Calificaciones otorgadas

La Comisión no ha sido objeto de evaluaciones por parte de instituciones calificadoras de riesgo crediticio respecto de su capacidad financiera o de endeudamiento. Por lo que no existe información que revelar en este apartado.

## 12.-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 del Estado 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 de Agua para el Estado de Puebla ha sido modificado por diversas reformas, con el objeto de actualizar sus funciones de acuerdo con su estructura y demás actos modificatorios, teniendo como última de esta la realizada por Decreto en fecha 28 de enero de 2021.

### a) 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 del 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 del Estado de Puebla.
- 8.-Proporcionar información relevante a la sociedad respecto al desempeño de la Comisión.

### b) Medidas de 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 del Estado de Puebla, para el ejercicio fiscal 2026 y del Presupuesto de Egresos, así como de la postura fiscal de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado 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.

## 13.-Información por Segmentos

La Comisión de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla no presenta información segmentada, debido a que sus operaciones se realizan de manera integral y no se administran por unidades o segmentos específicos que requieran revelación diferenciada a los estados financieros.

## 14.-Eventos Posteriores al Cierre

A la fecha de elaboración de los estados financieros, no se han identificado eventos posteriores al cierre del ejercicio que tengan un impacto significativo en la situación financiera de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, por lo que no existe información adicional que revelar en este apartado.

## 15.-Partes Relacionadas

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla no cuenta con partes relacionadas que ejerzan control o influencia significativa en la toma de decisiones financieras y operativas de la entidad.

Por lo anterior, no existen operaciones con partes relacionadas que deban revelarse en los estados financieros.

## 16.-Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

c) Notas de Desglose

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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**

Los ingresos de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla se integran principalmente por los recursos obtenidos por concepto de Subsidios y Transferencias, Convenios y Actividades propias del Organismo, los cuales forman parte del Programa de Recaudación de Organismo Descentralizado.

Concepto	2026	2025
Aprovechamiento de Tipo Corriente	\$0.00	\$0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$0.00	\$836,203.03
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$399,959,098.71	\$607,725,070.25
Otros Ingresos y Beneficios	\$0.00	\$412,908.02
<b>Total</b>	<b>\$399,959,098.71</b>	<b>\$608,974,181.30</b>

**Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

Los recursos registrados en este rubro corresponden principalmente a las ministraciones realizadas por la Secretaría de Planeación, Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Puebla, destinadas a cubrir el gasto de operación, pago de servicios personales y la ejecución de obra pública, de conformidad con los programas presupuestarios autorizados para la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla.

**Gastos y Otras Pérdidas**

**Gastos de Funcionamiento**

Los Gastos y Otras Pérdidas de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla corresponden a las erogaciones realizadas para el cumplimiento de sus funciones y objetivos institucionales, derivadas de la operación administrativa y de la ejecución de programas presupuestarios.

A continuación, se presenta la integración de los gastos registrados en los ejercicios 2026 y 2025:

Concepto	2026	2025
Servicios Personales	\$5,267,887.03	\$27,576,352.30
Materiales y Suministros	\$564,517.40	\$5,192,774.53
Servicios Generales	\$923,902.49	\$10,012,199.28
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$0.00	\$0.00
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	\$0.00	\$16,918,360.01
Inversión Pública	\$23,992,509.81	\$57,264,451.86
<b>Total</b>	<b>\$30,748,816.73</b>	<b>\$116,964,137.98</b>

**Servicios Personales**

Corresponde a las erogaciones destinadas al pago de remuneraciones al personal que labora en la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, incluyendo sueldos, salarios, prestaciones económicas, seguridad social, contribuciones y demás obligaciones laborales.

La integración de este rubro se presenta a continuación:

Concepto	2026	2025
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$1,004,567.02	\$4,129,126.07
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	\$1,977,657.12	\$11,038,286.46
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$1,862,044.39	\$10,535,283.78
Seguridad Social	\$274,671.99	\$1,202,596.25
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$148,946.51	\$572,001.00
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	\$0.00	\$99,058.74
<b>Total</b>	<b>\$5,267,887.03</b>	<b>\$27,576,352.30</b>

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, cuenta con una plantilla autorizada de 75 plazas.

#### Materiales y Suministros

Este rubro representa las erogaciones realizadas por adquisición de bienes de consumo necesarios para el desarrollo de las actividades administrativas y operativas de la Comisión, su integración es la siguiente:

Concepto	2026	2025
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$199.00	\$921,272.94
Alimentos y Utensilios	\$0.00	\$243,636.71
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$0.00	\$0.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$0.00	\$38,203.50
Productos químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$0.00	\$105,723.67
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$523,418.40	\$3,380,446.96
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$38,280.00	\$428,197.52
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$2,620.00	\$75,293.23
<b>Total</b>	<b>\$564,517.40</b>	<b>\$5,192,774.53</b>

#### Servicios Generales

Representa los gastos realizados por la contratación de servicios con terceros, así como de otros servicios necesarios para la adecuada operación administrativa y técnica de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla.

Concepto	2026	2025
Servicios Básicos	\$22,461.00	\$419,037.78
Servicios de Arrendamiento	\$623,427.83	\$2,492,436.02
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	\$0.00	\$1,792,721.97
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$2,615.00	\$703,422.77
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$0.00	\$1,815,348.32
Servicios de Comunicación y Publicidad	\$0.00	\$2,278.00
Servicios de Traslado y Viáticos	\$61,212.26	\$591,160.81
Servicios Oficiales	\$0.00	\$0.00
Otros Servicios Generales	\$214,186.40	\$2,195,793.61
<b>Total</b>	<b>\$923,902.49</b>	<b>\$10,012,199.28</b>

#### Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Al 31 de marzo del 2026, la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, no presenta erogaciones registradas en este rubro.

Concepto	2026	2025
Transferencias Internas y Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$0.00	\$0.00
Transferencias Internas Otorgadas a entidades para estatales no Empresariales y no financieras	\$0.00	\$0.00
Subsidios y Subvenciones	\$0.00	\$0.00
Subsidios a la Inversión	\$0.00	\$0.00
Ayudas Sociales	\$0.00	\$0.00
Ayudas Sociales a Instituciones sin Fines de Lucro	\$0.00	\$0.00
<b>Total</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>

#### Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Este rubro comprende las erogaciones relacionadas con estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones al 31 de marzo del 2026, mismos que se detallan a continuación.

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO  
DEL ESTADO DE PUEBLA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MARZO DEL 2026  
CIFRAS EN PESOS

Concepto	2026	2025
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y amortizaciones	\$0.00	\$0.00
Otros Gastos	\$0.00	\$16,918,360.01
<b>Total</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$16,918,360.01</b>

**Inversión Pública**

Este rubro presenta las erogaciones derivadas de la desincorporación de estudios, formulación y evaluación de proyectos, los cuales han sido entregados a los municipios correspondientes.

Dichos proyectos representan para la Comisión una inversión pública no capitalizable.

Concepto	2026	2025
Inversión Pública No Capitalizable	\$23,992,509.81	\$57,264,451.86
Construcción en Bienes No Capitalizables	\$0.00	\$0.00
<b>Concepto</b>	<b>\$23,992,509.81</b>	<b>\$57,264,451.86</b>

**II) 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 del Estado 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	2026	2025
Bancos/ Tesorería	\$14,843,228.79	\$379,097,967.35
<b>Total</b>	<b>\$14,843,228.79</b>	<b>\$379,097,967.35</b>

Concepto	2026	2025
BBVA BANCOMER 1212 NOMINA 2020	\$197,382.06	\$197,382.06
ESTATAL 2020 CTA. 7428	\$5,007.71	\$5,007.59
BBVA CAPITULO 1000 2021 CTA 4611	\$759,937.20	\$759,918.21
BBVA NOMINA 2022 CUENTA 8149	\$570,364.49	\$570,364.49
EJERCICIO 2018	\$161,652.80	\$161,652.80
INGRESOS PROPIOS 2022	\$438,114.64	\$438,103.69
BBVA CUENTA 9290 RECURSOS HSBC	\$186,496.23	\$186,491.56
BBVA CUENTA 9304 RECURSOS BANORTE	\$587,748.86	\$587,734.17
BBVA CUENTA 3289 RECURSOS SANTANDER	\$550,926.30	\$550,912.54
BBVA CUENTA 0097 RECURSOS AZTECA	\$2,292,949.31	\$2,292,834.66
BBVA NOMINA 2023 CUENTA 5093	\$1,670,706.84	\$1,670,623.31
BBVA PARTICIPACIONES OBRA 2023 CUENTA 5770	\$6,213.81	\$6,192.02
BBVA CUENTA 6921 SAR	\$0.00	\$0.00
BBVA NOMINA 2024 CUENTA 1765	\$133,826.67	\$133,357.26
BBVA 1997 CONTINGENCIA CAPITULO 1000	\$352.63	\$351.39
BBVA CUENTA 9586 GASTO CORRIENTE 2025	\$1,395,479.08	\$1,656,572.28
BBVA CUENTA 9632 NOMINA 2025	\$664,360.79	\$1,479,374.23
BBVA CUENTA 6449 CAPTACION DE DERECHOS 2025	\$167,649.94	\$167,061.88

BBVA CUENTA 9801 PROG.INUNDACIONES 2025	\$3,838.23	\$138,219.95
BBVA CUENTA 9763 REC. FISCALES OBRA 2025	\$767,649.64	\$107,062,658.89
BBVA CUENTA 2130 RECURSOS FISCALES 2025	\$62,551.28	\$1,668,172.82
BBVA CUENTA 2076 CULTURA DEL AGUA 2025	\$802,496.31	\$800,000.00
BBVA CUENTA 1878 ACCIONES DE DESINFECCION 2025	\$42,458.14	\$2,601,110.58
BBVA CUENTA 0209 PARTICIPACIONES OBRA 2025	\$56,387.74	\$6,574,617.30
BBVA CUENTA 0776 REC DEL RESUL. DEL EJERC.CONT. PRESUPUESTAL 2025	\$1,473.74	\$213,042.56
BBVA CUENTA 3915 GASTO CORRIENTE 2026	\$1,674,178.67	\$0.00
BBVA NOMINA 2026 CUENTA 3974	\$1,004,914.82	\$0.00
BBVA FAFEF 2025 CUENTA 3376	\$30,250.47	\$17,018,908.47
BBVA FISE 2025 CUENTA 3325	\$354,277.16	\$191,066,647.46
BBVA PROAGUA 2025 CUENTA 5970	\$11,740.82	\$1,980,467.70
BBVA MUNICIPAL 2025 CUENTA 3406	\$241,842.41	\$39,110,187.48
<b>Total</b>	<b>\$14,843,228.79</b>	<b>\$379,097,967.35</b>

#### Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

##### Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

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

La cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo al 31 de marzo del 2026, se integra principalmente por la subcuenta de funcionarios y empleados en la cual se registran comisiones pendientes de comprobar por la cantidad de \$43,190.99

Concepto	2026		2025
	Hasta 90 días	Total	Total
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$43,190.99	\$43,190.99	\$25,921.02
<b>Total</b>	<b>\$43,190.99</b>	<b>\$43,190.99</b>	<b>\$25,921.02</b>

##### Inventarios

NO APLICA

##### Almacenes

NO APLICA

##### Inversiones Financieras a Largo Plazo

Concepto	2026	2025
NO APLICA	\$0.00	\$0.00
<b>Total</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>

#### Derechos a Recibir Bienes o Servicios

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

Así mismo, al 31 de marzo del 2026, la cuenta de Anticipo a Proveedores por Adquisiciones de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo refleja un saldo de \$0.00 pesos, y la cuenta de Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo con un saldo de \$132,149,407.06

Concepto	2026	2025
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$132,149,407.06	\$170,475,819.87
<b>Total</b>	<b>\$132,149,407.06</b>	<b>\$170,475,819.87</b>

Del saldo anterior el importe de \$7,084,648.40 pesos corresponde a la amortización del anticipo de la obra 20191148 denominada "Construcción de Colectores y Subcolectores en la Cuenca del Alto Atoyac, Tramo San Martin-Xalmimilulco, en el Estado de Puebla (Primera Etapa)", por terminación anticipada del contrato, y un importe de \$125,064,758.45 correspondiente a la obra 230538 denominada "Construcción de planta de tratamiento de aguas residuales (primera etapa) de los colectores y subcolectores de la cuenca del Alto Atoyac en la localidad de Santa Ana Xalmimilulco, Municipio de Huejotzingo, Puebla", los cuales se encuentran en litigio.

## Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

### 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	2026	2025
Mobiliario y Equipo de Administración	\$3,678,425.36	\$3,678,425.36
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$8,320.68	\$8,320.68
Vehículos y Equipo de Transporte	\$52,357,095.46	\$52,357,095.46
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$10,833,054.60	\$10,833,054.60
<b>Total</b>	<b>\$66,876,896.10</b>	<b>\$66,876,896.10</b>

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla realiza el cálculo de la depreciación de manera anual asimismo el registro, por lo que la depreciación acumulada y amortización al 31 de marzo del 2026 es de \$90,707,427.23 pesos.

### Porcentajes de Depreciación

CONCEPTO	DEPRECIACIÓN
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	10.00%
EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	33.30%
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	33.30%
VEHÍCULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	20.00%
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	10.00%

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

### 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 \$467,488,160.67 pesos al 31 de marzo del 2026 por concepto de obras en proceso provenientes de los recursos Federales, Estatales y Municipales que ejecutó la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, dicho saldo se integra por obras ejecutadas en los ejercicios 2017, 2018, 2019 y 2025.

Cabe hacer mención que dichas obras al concluirse se entregarán a las localidades y municipios en donde se llevaron a cabo, por lo que las administraciones anteriores no realizaron la entrega de las actas entrega-recepción para la desincorporación del patrimonio.

Concepto	2026	2025
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$467,488,160.67	\$132,931,237.25
<b>Total</b>	<b>\$467,488,160.67</b>	<b>\$132,931,237.25</b>

### Tasas de depreciación

CONCEPTO	DEPRECIACIÓN
NO APLICA	0.00%

### Activos Intangibles

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

Concepto	2026	2025
Software	\$3,435,039.01	\$3,435,039.01
Concesiones y Franquicias	\$0.00	\$0.00
<b>Patrimonio</b>	<b>\$3,435,039.01</b>	<b>\$3,435,039.01</b>

### Estimaciones y Deterioros

Se informa que esta Entidad no ha realizado registros por dichos conceptos, toda vez que, derivado del análisis efectuado a la fecha de cierre del ejercicio, no se identificaron indicios objetivos de pérdida de valor en los activos, ni la existencia de cuentas incobrables o riesgos que hicieran necesaria la constitución de estimaciones contables.

### Activos Diferidos

Representa el pago de estimaciones pagadas a contratistas por concepto de estudios y proyectos elaborados en materia de agua potable y alcantarillado durante los ejercicios 2017 y 2018 por la cantidad de \$44,983,110.45 pesos, las cuales se entregaron a los localidades y municipios en donde se llevaron a cabo y la administración anterior no ha realizado la entrega de las actas entrega-recepción para la desincorporación del patrimonio.

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO  
DEL ESTADO DE PUEBLA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MARZO DEL 2026  
CIFRAS EN PESOS

Concepto	2026	2025
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	\$44,983,110.45	\$44,983,110.45
<b>Total</b>	<b>\$44,983,110.45</b>	<b>\$44,983,110.45</b>

**Otros Activos No Circulantes**

SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA		
NÚM	SERIE	COSTO
145	1C6RR7PT6HS793964	\$901,900.00
149	ML3AB26J1HH022566	\$211,900.00
163	3N6AD33A4JK885051	\$322,000.00
184	3N6CD33B3JK890081	\$455,400.00
185	3N6CD33B4JK888646	\$455,400.00
187	3N6CD33B6JK888163	\$455,400.00
203	3N6AD33A8JK862453	\$322,000.00
204	3N6CD33B0JK889552	\$455,400.00
205	3N6AD33A0JK889369	\$322,000.00
206	3N6AD33A5JK889268	\$322,000.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$4,223,400.00</b>

SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA		
NÚM	SERIE	COSTO
159	3N6AD33A5JK868159	\$322,000.00
160	3N6AD33A3JK867365	\$322,000.00
168	3N6AD33A2JK856437	\$322,000.00
170	3N6AD33A3JK867785	\$322,000.00
172	3N6AD33A8JK861447	\$322,000.00
177	3N6AD33A9JK862641	\$322,000.00
181	3N6AD33A5JK889707	\$322,000.00
190	3N6AD33A1JK889247	\$322,000.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$2,576,000.00</b>

SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA		
NÚM	SERIE	COSTO
155	3N6AD33A0JK856193	\$322,000.00
156	3N6AD33A1JK861385	\$322,000.00
158	3N6AD33A8JK879172	\$322,000.00
161	3N6AD33A1JK864027	\$322,000.00
162	3N6AD33A5JK859039	\$322,000.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$1,610,000.00</b>

SECRETARÍA DE MEDIO AMBIENTE		
NÚM	SERIE	COSTO
IZU-1	SERIE:JAANPR75XC7007578	\$6,324,773.69
IZU-2	SERIE:JAANPR751C7007579	\$6,324,773.69
<b>TOTAL</b>		<b>\$12,649,547.38</b>

Nota: El contrato de comodato con la Secretaría de Infraestructura para el ejercicio fiscal 2026 se encuentra en proceso de formalización, por 23 unidades, cabe hacer mención que se reportan 22 unidades vehiculares y una unidad declarada como pérdida total por robo, siendo una camioneta Nissan, tipo NP300 con placas SN911328 y número de serie 3N6CD33B3JK890081, así mismo se encuentra en proceso de formalización el contrato de comodato por 2 unidades vehiculares con la Secretaría de Medio Ambiente.

**Pasivo**

**Cuentas y Documentos por pagar**

**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 del 2026 corresponde a \$3,881,752.69 pesos integrándose de la siguiente forma:

Concepto	2026		2025
	Hasta 90 días	Total	Total
Servicios Personales por Pagar	\$1,254,605.52	\$1,254,605.52	\$1,121,975.06
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$257,549.40	\$257,549.40	\$335,603.00
Contratistas por Obras Públicas	\$4,215.31	\$4,215.31	\$4,215.31
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	\$17,723.29	\$17,723.29	\$17,723.29
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$973,148.56	\$973,148.56	\$767,615.32
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$1,374,510.61	\$1,374,510.61	\$3,318,666.65
<b>TOTAL</b>	<b>\$3,881,752.69</b>	<b>\$3,881,752.69</b>	<b>\$5,565,798.63</b>

Así mismo, 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 Impuesto Sobre la Renta 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 Planeación y Finanzas, el saldo de esta cuenta al 31 de marzo del 2026 representa un importe de \$973,148.56 pesos.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, esta cuenta refleja un saldo de \$1,374,510.61 pesos, cuyo importe está integrado principalmente de saldos de economías e intereses nominales de las cuentas productivas, depósitos, comisiones y recuperación de recursos pendientes de reintegrar a la Secretaría de Planeación y Finanzas y a la Tesorería de la Federación.

**Documentos por Pagar**

Concepto	2026	2025
NO APLICA	\$0.00	\$0.00
<b>Total</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>

**Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración**

Concepto	2026	2025
NO APLICA	\$0.00	\$0.00
<b>Total</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>

**Pasivos Diferidos a Corto Plazo**

Concepto	2026	2025
NO APLICA	\$0.00	\$0.00
<b>Total</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>

**Otros Pasivos**

Concepto	2026	2025
NO APLICA	\$0.00	\$0.00
<b>Total</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>

**Documentos por Pagar a Largo Plazo**

El saldo de esta cuenta al 31 de marzo del 2026 representa un importe de \$218,415.81 pesos que corresponden a la obra 20090748, por el que se reclasifica a largo plazo, dicha reclasificación se encuentra autorizada en la Tercera Sesión Ordinaria del Consejo Directo del ejercicio 2018.

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

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 periodo, 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.
- 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.
- V. Los remanentes, frutos, utilidades, productos, intereses y ventas que obtenga de su propio patrimonio.
- 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.

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO  
DEL ESTADO DE PUEBLA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MARZO DEL 2026  
CIFRAS EN PESOS

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 del 2026:

Concepto	2026	2025
Patrimonio	\$369,210,281.98	\$492,010,043.32
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$286,898,860.50	\$230,441,646.46
<b>Total</b>	<b>\$656,109,142.48</b>	<b>\$722,451,689.78</b>

**Patrimonio Contribuido**

Concepto	2026	2025
NO APLICA	\$0.00	\$0.00
<b>Total</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>

**Patrimonio Generado**

Concepto	2026
Patrimonio	\$369,210,281.98
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$286,898,860.50
<b>Total</b>	<b>\$656,109,142.48</b>

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

Este Estado tiene la finalidad de informar sobre las variaciones y movimientos de efectivo y sus equivalentes en un periodo 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 del Estado de Puebla para generar efectivo y equivalentes, así como sus necesidades de liquidez.

**Efectivo y Equivalentes**

Concepto	2026	2025
Bancos/ Tesorería	\$14,843,228.79	\$379,097,967.35
<b>Total</b>	<b>\$14,843,228.79</b>	<b>\$379,097,967.35</b>

**Adquisiciones de las Actividades de Inversión Efectivamente Pagadas**

Concepto	2026	2025
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0.00	\$0.00
Bienes Muebles	\$0.00	\$303,691.99
Mobiliario y Equipo de Administración	\$0.00	\$303,691.99

**Conciliación de Flujos de Efectivo Netos**

Concepto	2026	2025
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$369,210,281.98	\$492,010,043.32
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo	\$0.00	\$0.00
Depreciación	\$90,707,427.23	\$90,687,791.97
Amortización	\$0.00	\$0.00
Incrementos en las provisiones	\$0.00	\$0.00
Incrementos en inversiones producido por revaluación	\$0.00	\$0.00
Ganancia/perdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$0.00	\$0.00
Incremento en cuentas por cobrar	\$0.00	\$0.00
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de operación</b>	<b>\$459,917,709.21</b>	<b>\$582,697,835.29</b>

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS E INGRESOS CONTABLES

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Al 31 de marzo del 2026	
Concepto	2026
<b>1.Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$399,959,098.71</b>
<b>2.Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>\$0.00</b>
2.1 Ingresos Financieros	\$0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	\$0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0.00
<b>3.Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>\$0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
<b>Total de Ingresos Contables</b>	<b>\$399,959,098.71</b>

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Al 31 de marzo del 2026	
Concepto	2026
<b>1.Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$395,443,935.21</b>
<b>2.Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>\$389,252,145.69</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$0.00
2.2 Materiales y Suministros	\$564,517.40
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$0.00
2.9 Activos Biológicos	\$0.00
2.1 Bienes Inmuebles	\$0.00
2.11 Activos Intangibles	\$0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$388,687,628.29
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	\$0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	\$0.00
2.16 Concesión de Préstamos	\$0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	\$0.00
2.2 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
<b>3.Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>\$24,557,027.21</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización	\$0.00
3.2 Provisiones	\$0.00
3.3 Disminución de Inventarios	\$0.00
3.4 Otros Gastos	\$0.00
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	\$23,992,509.81
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	\$564,517.40
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$0.00
<b>4.Total de Gastos Contables</b>	<b>\$30,748,816.73</b>

## INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

### ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Al 31 de marzo del 2026, del presupuesto modificado por \$853,129,876.85 pesos comparados con el importe devengado que asciende a un importe de \$61,634,479.74 pesos, presenta las siguientes variaciones:

Concepto	Presupuesto Modificado	Devengado	Variación	
			Nominal	%
Servicios Personales	\$23,772,718.86	\$5,267,887.03	\$18,504,831.83	77.84%
Materiales y Suministros	\$3,988,975.00	\$564,517.40	\$3,424,457.60	85.84%
Servicios Generales	\$10,921,466.41	\$923,902.49	\$9,997,563.92	91.54%
Transferencias, Asignaciones,	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00%
Bienes Muebles, Inmuebles e	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00%
Inversión Pública	\$814,446,716.58	\$388,687,628.29	\$425,759,088.29	52.28%
<b>Total</b>	<b>\$853,129,876.85</b>	<b>\$395,443,935.21</b>	<b>\$457,685,941.64</b>	

Cabe señalar que en el subejercicio que presenta el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, por \$457,685,941.64 representa el recurso que será ejecutado durante el ejercicio fiscal 2026, de acuerdo con los programas presupuestarios que tiene a cargo esta Comisión.

### ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso Modificado	Devengado	Variación	
			Nominal	%
Ingresos por Venta de Bienes y	\$397,233.00	\$0.00	\$397,233.00	100.00%
Transferencias, Asignaciones,	\$852,732,643.86	\$399,959,098.71	\$452,773,545.15	53.10%
<b>Total</b>	<b>\$853,129,876.86</b>	<b>\$399,959,098.71</b>	<b>\$453,170,778.15</b>	

1-La ampliación presupuestal corresponde al traspaso de las obras del ejercicio 2025 que se ejecutaran en el ejercicio 2026.

#### c) Notas de Memoria (cuentas de orden)

##### Cuentas de Orden Contables

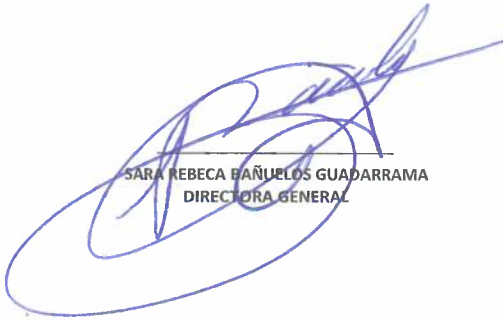
Con relación al Pasivo Contingente, aprobado conforme a la Quinta Sesión Extraordinaria del ejercicio 2023, se instruyó mediante Memorandum CEASPUE/D.G./53/2024, realizar el pago por diferencias de ISR por un importe de \$116,188.00 pesos en el ejercicio fiscal 2024, quedando un saldo de \$344.28 en la cuenta de pasivo contingente.

Cuentas de Orden Presupuestaria de Ingresos	
Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	\$459,354,070.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$453,170,778.15
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$393,775,806.86
Ley de Ingresos Devengada	\$399,959,098.71
Ley de Ingresos Recaudada	\$399,959,098.71

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO  
DEL ESTADO DE PUEBLA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MARZO DEL 2026  
CIFRAS EN PESOS

Cuentas de Orden Presupuestaria de Egresos	
Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$459,354,070.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$434,480,164.00
Presupuesto de Egresos Modificado	\$393,775,806.85
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$418,649,712.85
Presupuesto de Egresos Devengado	\$395,443,935.21
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$395,195,632.83
Presupuesto de Egresos Pagado	\$395,195,632.83

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



SARA REBECA BAÑUELOS GUADARRAMA  
DIRECTORA GENERAL



BLANCA MARGARITA REYES CARVAJAL  
ENCARGADA PARA RECIBIR Y ATENDER LOS RECURSOS,  
ARCHIVOS Y ASUNTOS A CARGO DE LA DIRECCIÓN



**PUEBLA**  
Gobierno del Estado  
2024 - 2030

**Infraestructura**  
Secretaría de Infraestructura

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

**POR AMOR A  
PUEBLA**

**Pensar  
en Grande**

# **ESTADOS E INFORMES PRESUPUESTARIOS**

## **31 DE MARZO DE 2026**

**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**

**C) ENDEUDAMIENTO NETO**

**D) INTERESES DE LA DEUDA**





# Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Estado de Puebla

## Estado Analítico de Ingresos Del 01/ene./2026 Al 31/mar./2026

Fecha y hora de impresión | 07/abr./2026  
06:25 p. m.

Usu: SUPERVISOR  
Rep: rptEstadoPresupuestoIngresosRB\_CP\_2019

(Cifras en Pesos)

Rubro de Ingresos / Fuente de Financiamiento	Ingresos					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
IMPUESTOS	\$0.00	\$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	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	\$397,233.00	\$0.00	\$397,233.00	\$0.00	\$0.00	-397,233.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$458,956,837.00	\$393,775,806.86	\$862,732,643.86	\$399,959,098.71	\$399,959,098.71	-58,997,738.29
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>\$459,354,070.00</b>	<b>\$393,775,806.86</b>	<b>\$863,129,876.86</b>	<b>\$399,959,098.71</b>	<b>\$399,959,098.71</b>	<b>-59,394,971.29</b>
				<b>Ingresos Excedentes</b>		



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

**Estado Analítico de Ingresos**  
**Del 01/ene./2026 Al 31/mar./2026**  
 (Cifras en Pesos)

Usu: SUPERVISOR  
 Rep: rptEstadoPresupuestoIngresosRB\_CP\_2019

Fecha y hora de Impresión | 07abr./2026 | 06:25 p. m.

Rubro de Ingresos / Fuente de Financiamiento	Ingreso				Diferencia
	Estimado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Recaudado	
<b>Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios</b>					
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 DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
<b>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 Públicas del Estado</b>					
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 OTROS INGRESOS	\$397,233.00	\$0.00	\$397,233.00	\$0.00	-397,233.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$458,956,837.00	\$393,775,806.86	\$852,732,643.86	\$399,959,098.71	-58,997,738.29
<b>Ingresos Derivados de Financiamiento</b>					
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>\$459,354,070.00</b>	<b>\$393,775,806.86</b>	<b>\$853,129,876.86</b>	<b>\$399,959,098.71</b>	<b>-59,394,971.29</b>
<b>Ingresos Excedentes</b>					



Sara Repéca Bañuelos Guadarrama  
 Directora General



Blanca Margarita Reyes Carvajal  
 Encargada para Recibir y Atender los Recursos, Archivos y Asuntos a Cargo de la Dirección Administrativa



Usu: SUPERVISOR

Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos\_CP\_CTO

# Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Estado de Puebla

## Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

Del 01/ene./2026 Al 31/mar./2026

(Cifras en Pesos)

Fecha y 07/abr./2026

hora de Impresión 06:29 p. m.

Concepto	Egresos						Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado		
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>							
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$21,234,499.00	\$2,538,219.86	\$23,772,718.86	\$5,287,887.03	\$5,088,138.65	\$18,504,831.83	
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$4,241,004.00	\$0.00	\$4,241,004.00	\$1,004,567.02	\$1,004,567.02	\$3,236,436.98	
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$5,342,136.00	\$744,132.38	\$6,086,268.38	\$1,977,657.12	\$1,977,657.12	\$4,108,611.26	
SEGURIDAD SOCIAL	\$9,624,776.00	\$1,783,814.48	\$11,408,590.48	\$1,862,044.39	\$1,862,044.39	\$9,546,546.09	
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$1,349,391.00	\$0.00	\$1,349,391.00	\$274,671.99	\$94,923.61	\$1,074,719.01	
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	\$569,599.00	\$10,273.00	\$579,872.00	\$148,946.51	\$148,946.51	\$430,925.49	
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>							
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$3,950,695.00	\$38,280.00	\$3,988,975.00	\$564,517.40	\$564,517.40	\$107,593.00	
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$730,501.00	\$0.00	\$730,501.00	\$199.00	\$199.00	\$730,302.00	
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$204,997.00	\$0.00	\$204,997.00	\$0.00	\$0.00	\$204,997.00	
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$170,502.00	\$0.00	\$170,502.00	\$0.00	\$0.00	\$170,502.00	
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$90,000.00	\$0.00	\$90,000.00	\$0.00	\$0.00	\$90,000.00	
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	\$2,607,000.00	\$0.00	\$2,607,000.00	\$523,418.40	\$523,418.40	\$2,083,581.60	
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$102,000.00	\$38,280.00	\$140,280.00	\$38,280.00	\$38,280.00	\$102,000.00	
<b>SERVICIOS GENERALES</b>							
SERVICIOS BÁSICOS	\$45,695.00	\$0.00	\$45,695.00	\$2,620.00	\$2,620.00	\$43,075.00	
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$10,883,908.00	\$37,558.41	\$10,921,466.41	\$923,902.49	\$855,348.49	\$9,997,563.92	
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$628,100.00	\$0.00	\$628,100.00	\$22,461.00	\$22,461.00	\$605,639.00	
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$2,895,000.00	\$0.00	\$2,895,000.00	\$623,427.83	\$623,427.83	\$2,271,572.17	
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$1,105,760.00	\$0.00	\$1,105,760.00	\$0.00	\$0.00	\$1,105,760.00	
SERVICIOS DE TRASLADOS Y VIÁTICOS	\$714,000.00	\$0.00	\$714,000.00	\$2,615.00	\$2,615.00	\$711,385.00	
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$1,418,806.00	\$147,356.03	\$1,566,162.03	\$0.00	\$0.00	\$1,566,162.03	
<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>							
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$1,429,000.00	-\$38,280.00	\$1,390,720.00	\$61,212.26	\$61,212.26	\$1,329,507.74	
	\$2,693,242.00	-\$71,517.62	\$2,621,724.38	\$214,186.40	\$145,632.40	\$2,407,537.98	
	<b>\$423,284,988.00</b>	<b>\$391,161,748.58</b>	<b>\$814,446,736.58</b>	<b>\$388,687,628.29</b>	<b>\$388,687,628.29</b>	<b>\$425,759,088.29</b>	
	\$423,284,988.00	\$391,161,748.58	\$814,446,736.58	\$388,687,628.29	\$388,687,628.29	\$425,759,088.29	
<b>Total del Egreso</b>	<b>\$459,354,070.00</b>	<b>\$393,775,806.85</b>	<b>\$853,129,876.85</b>	<b>\$395,443,935.21</b>	<b>\$395,195,632.83</b>	<b>\$457,685,941.64</b>	



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

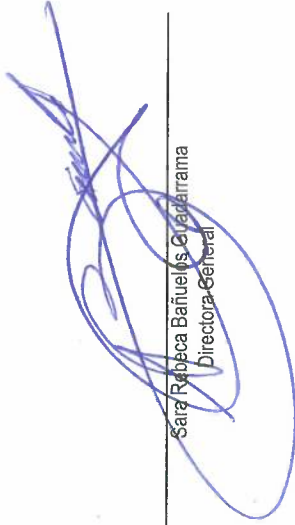
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)**

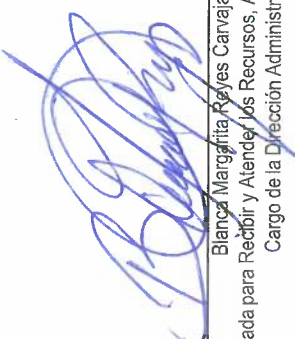
Del 01/ene./2026 Al 31/mar./2026  
 (Cifras en Pesos)

Usu: SUPERVISOR  
 Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos\_CP\_CTO

Fecha y hora de Impresión | 07/abr./2026  
 06:29 p. m.

Concepto	Egresos				Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	

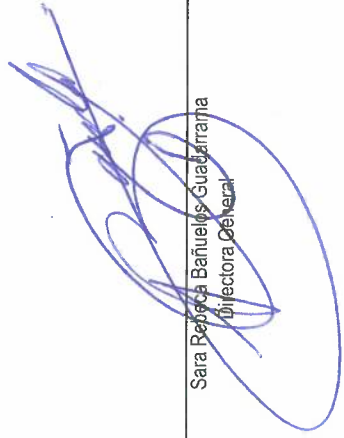
  
 Sara Rebeca Bañuelos Córdama  
 Directora General

  
 Blanca Margarita Reyes Carvajal  
 Encargada para Recibir y Atender los Recursos, Archivos y Asuntos a Cargo de la Dirección Administrativa



**Comisión Estatal de Agua y Saneamiento**  
**Estado de Puebla**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)**  
 Del 01/ene./2026 Al 31/mar./2026  
 (Cifras en Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Gasto Corriente	\$36,069,102.00	\$2,614,068.27	\$38,683,160.27	\$6,756,306.92	\$6,508,004.54	\$31,926,853.35
Gasto de Capital	\$423,284,968.00	\$391,161,748.58	\$814,446,716.58	\$388,687,628.29	\$388,687,628.29	\$425,759,088.29
<b>Total del Egreso</b>	<b>\$459,354,070.00</b>	<b>\$393,775,806.85</b>	<b>\$853,129,876.85</b>	<b>\$395,443,935.21</b>	<b>\$395,195,632.83</b>	<b>\$457,685,941.64</b>

  
 Sara Repoca Bañuelos Guadarrama  
 Directora General

  
 Blanca Margarita Reyes Carvajal  
 Encargada para Recibir y Atender los Recursos, Archivos y Asuntos a Cargo de la Dirección Administrativa



**Sector Paraestatal del Gobierno (Federal/Estatal/Municipal) de  
Comisión Estatal de Agua y Saneamiento, Estado de Puebla**

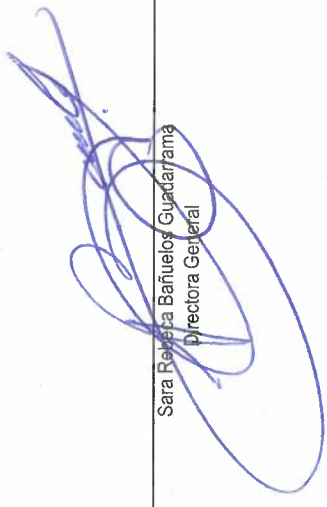
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**

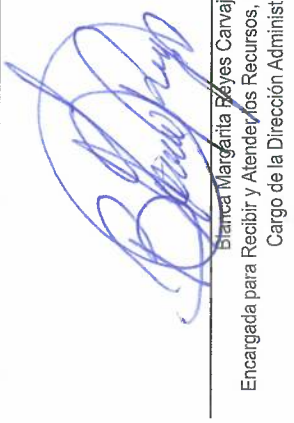
Clasificación Administrativa  
Del 01/ene./2026 Al 31/mar./2026  
(Cifras en Pesos)

Usr: SUPERVISOR  
Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos\_UA3\_GB\_SC

Fecha y hora de Impresión | 07/abr./2026  
06:29 p. m.

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	\$459,354,070.00	\$393,775,806.85	\$853,129,876.85	\$395,443,935.21	\$395,195,632.83	\$457,685,941.64
<b>Total del Egreso</b>	<b>\$459,354,070.00</b>	<b>\$393,775,806.85</b>	<b>\$853,129,876.85</b>	<b>\$395,443,935.21</b>	<b>\$395,195,632.83</b>	<b>\$457,685,941.64</b>

  
Sara Rebeca Bañuelos Guadarrama  
Directora General

  
Blanca Margarita Reyes Carvajal  
Encargada para Recibir y Atender los Recursos, Archivos y Asuntos a Cargo de la Dirección Administrativa



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

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

Del 01/ene./2026 Al 31/mar./2026  
 (Cifras en Pesos)

Usu: SUPERVISOR  
 Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos\_FN3

Fecha y hora de Impresión | 07/abr./2026  
 06:30 p. m.

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
DESARROLLO SOCIAL	\$459,354,070.00	\$393,775,806.85	\$853,129,876.85	\$395,443,935.21	\$395,195,632.83	\$457,685,941.64
PROTECCIÓN AMBIENTAL	\$423,284,968.00	\$387,709,583.34	\$810,994,551.34	\$387,658,797.63	\$387,658,797.63	\$423,335,753.71
VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	\$36,069,102.00	\$6,066,223.51	\$42,135,325.51	\$7,785,137.58	\$7,536,835.20	\$34,350,187.93
<b>Total del Egreso</b>	<b>\$459,354,070.00</b>	<b>\$393,775,806.85</b>	<b>\$853,129,876.85</b>	<b>\$395,443,935.21</b>	<b>\$395,195,632.83</b>	<b>\$457,685,941.64</b>

Blanca Margarita Reyes Carvajal  
 Encargada para Recibir y Atender los Recursos, Archivos y Asuntos a Cargo de la Dirección Administrativa

Sara Rebeca Bahuelos Guadalupe  
 Directora General



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento  
Estado de Puebla  
Endeudamiento Neto

Usu: SUPERVISOR

Del 01/ene./2026 Al 31/mar./2026

Fecha y hora de Impresión | 07/abr./2026  
06:30 p. m.

Rep: rptEndeudamientoNeto

(Cifras en Pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
<b>Créditos Bancarios</b>			
Total Créditos Bancarios	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>Otros Instrumentos de Deuda</b>			
Total Otros Instrumentos de Deuda	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>Total</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>

Sara Rebeca Bañuelos Guadarrama  
Directora General

Blanca Margarita Reyes Carvajal  
Encargada para Recibir y Atender los Recursos, Archivos y Asuntos a  
Cargo de la Dirección Administrativa



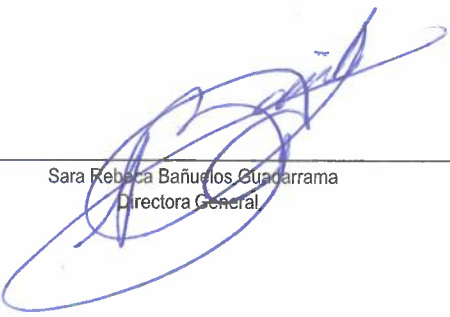
Comisión Estatal de Agua y Saneamiento  
Estado de Puebla  
Intereses de la Deuda

Usr: SUPERVISOR  
Rep: rptInteresedelaDeuda

Del 01/ene./2026 Al 31/mar./2026  
(Cifras en Pesos)

Fecha y hora de Impresión 07/abr./2026  
06:31 p. m.

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



---

Sara Rebeca Bañuelos Guadarrama  
Directora General



---

Blanca Margarita Reyes Carvajal  
Encargada para Recibir y Atender los Recursos, Archivos y Asuntos a  
Cargo de la Dirección Administrativa



**PUEBLA**  
Gobierno del Estado  
2 0 2 4 - 2 0 3 0

**Infraestructura**  
Secretaría de Infraestructura

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

**POR AMOR A  
PUEBLA**

**Pensar  
en Grande**

# **ESTADOS E INFORMES PROGRAMÁTICOS**

## **31 DE MARZO DE 2026**

### **A) GASTOS POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA**





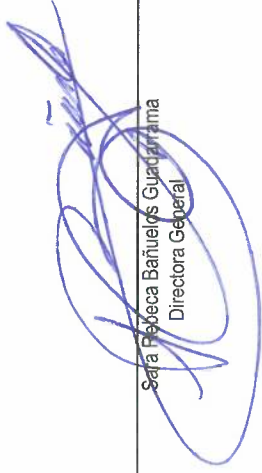
# Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Estado de Puebla

Gasto por Categoría Programática  
Del 01/ene./2026 al 31/mar./2026

Fecha y hora de Impresión  
07/abr./2026  
05:48 p. m.

Usu: SUPERVISOR  
Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos\_PC

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
<b>Programas</b>						
<b>Desempeño de las Funciones</b>						
Prestación de Servicios Públicos	\$36,069,102.00	\$2,614,058.27	\$38,683,160.27	\$6,756,306.92	\$6,508,004.54	\$31,926,853.35
Proyectos de Inversión	\$423,284,968.00	\$391,161,748.58	\$814,446,716.58	\$388,687,628.29	\$388,687,628.29	\$425,759,088.29
<b>Total del Egreso</b>	<b>\$459,354,070.00</b>	<b>\$393,775,806.85</b>	<b>\$853,129,876.85</b>	<b>\$395,443,935.21</b>	<b>\$395,195,632.83</b>	<b>\$457,685,941.64</b>

  
Sara Péllica Bañuelos Guadarrama  
Directora General

  
Blanca Margarita Reyes Carvajal  
Encargada para Recibir y Atender los Recursos, Archivos y Asuntos a Cargo de la Dirección Administrativa



**PUEBLA**  
Gobierno del Estado  
2024 - 2030

**Infraestructura**  
Secretaría de Infraestructura

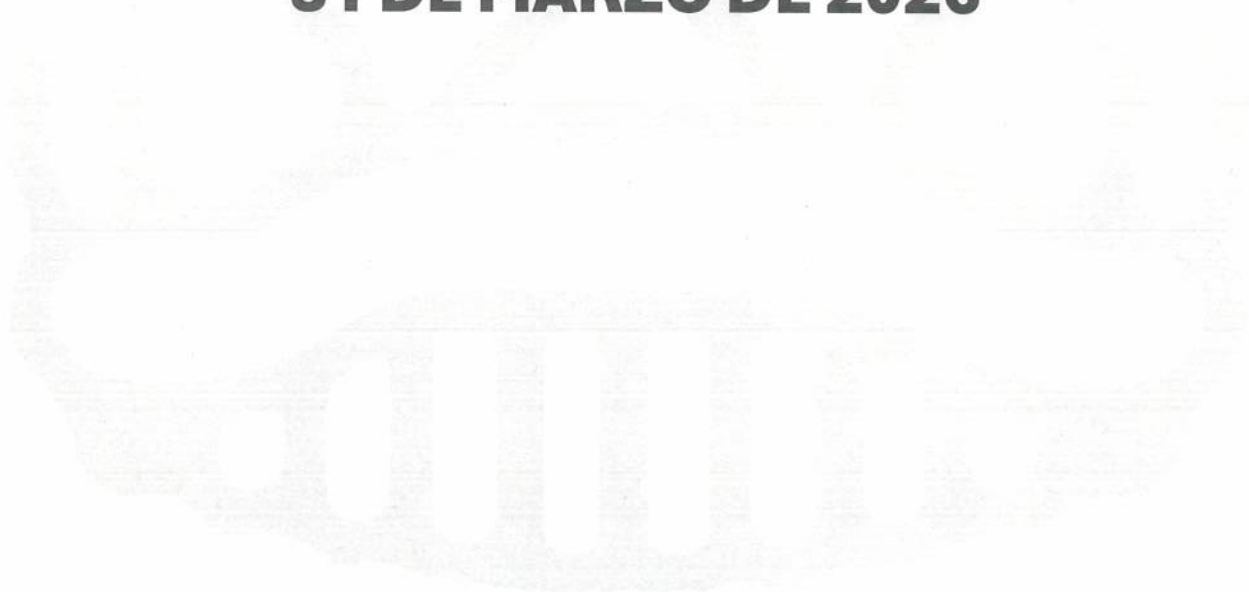
**CEASPUE**  
Comisión Estatal de Agua y  
Saneamiento del Estado de Puebla

**POR AMORA**  
**PUEBLA**

**Pensar**  
*en* **Grande**

# INDICADORES DE POSTURA FISCAL

## 31 DE MARZO DE 2026





Comisión Estatal de Agua y Saneamiento  
Estado de Puebla

Indicadores de Postura Fiscal

del 01/ene./2026 al 31/mar./2026

(Cifras en pesos)

Usu: SUPERVISOR

Rep: rptIndicadoresPosturaFiscal

Fecha y hora de Impresión | 07/abr./2026  
06:31 p. m.

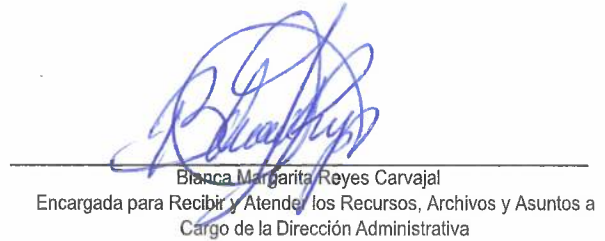
Concepto	Estimado / Aprobado	Devengado	Recaudado / Pagado
<b>I. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$459,354,070.00</b>	<b>\$399,959,098.71</b>	<b>\$399,959,098.71</b>
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	\$0.00	\$0.00	\$0.00
2. Ingresos del Sector Paraestatal	\$459,354,070.00	\$399,959,098.71	\$399,959,098.71
<b>II. Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$459,354,070.00</b>	<b>\$395,443,935.21</b>	<b>\$395,195,632.83</b>
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	\$0.00	\$0.00	\$0.00
4. Egresos del Sector Paraestatal	\$459,354,070.00	\$395,443,935.21	\$395,195,632.83
<b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$4,515,163.50</b>	<b>\$4,763,465.88</b>

Concepto	Estimado / Aprobado	Devengado	Recaudado / Pagado
<b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$4,515,163.50</b>	<b>\$4,763,465.88</b>
<b>IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
<b>V. Balance Primario ( Superávit o Déficit) (V= III + IV)</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$4,515,163.50</b>	<b>\$4,763,465.88</b>

Concepto	Estimado / Aprobado	Devengado	Recaudado / Pagado
<b>A. Financiamiento</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
<b>B. Amortización de la deuda</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
<b>C. Financiamiento Neto</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>



Sara Rebeca Bañuelos Guadarrama  
Directora General



Blanca Margarita Reyes Carvajal  
Encargada para Recibir y Atender los Recursos, Archivos y Asuntos a  
Cargo de la Dirección Administrativa