

ESTADOS DE INFORMACIÓN CONTABLE

31 DE MARZO DE 2024

- 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./2024

(Cifras en Pesos)

Usr: SUPERVISOR

Rep: rptEstadoSituacionFinanciera_ant

Fecha y 11/abr./2024

hora de Impresión 10:49 a. m.

	2024	2023		2024	2023
ACTIVO			PASIVO		
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>	<u>\$180,300,984.40</u>	<u>\$530,605,739.91</u>	<u>PASIVO CIRCULANTE</u>	<u>\$3,933,478.30</u>	<u>\$10,470,484.80</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$47,971,313.40	\$317,103,270.26	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3,933,478.30	\$10,470,484.80
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$64,247.98	\$64,226.95	Total de Pasivos Circulantes	\$3,933,478.30	\$10,470,484.80
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$132,265,423.02	\$213,438,242.70	<u>PASIVO NO CIRCULANTE</u>	<u>\$218,415.81</u>	<u>\$218,415.81</u>
Total de Activos Circulantes	\$180,300,984.40	\$530,605,739.91	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$218,415.81	\$218,415.81
<u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u>	<u>\$730,097,521.87</u>	<u>\$549,761,991.58</u>	Total de Pasivos No Circulantes	\$218,415.81	\$218,415.81
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCI	\$677,733,325.64	\$497,397,795.35	Total del Pasivo	\$4,151,894.11	\$10,688,900.61
BIENES MUEBLES	\$68,798,856.33	\$68,798,856.33	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
ACTIVOS INTANGIBLES	\$3,462,577.41	\$3,462,577.41	<u>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMUL	-\$86,795,925.37	-\$86,795,925.37	<u>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</u>	<u>\$906,246,612.16</u>	<u>\$1,069,678,830.88</u>
ACTIVOS DIFERIDOS	\$57,384,487.96	\$57,384,487.96	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$343,087,763.15	\$699,323,506.78
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$9,514,199.90	\$9,514,199.90	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$563,158,849.01	\$370,355,324.10
Total de Activos No Circulantes	\$730,097,521.87	\$549,761,991.58	<u>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HA</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
Total del Activo	\$910,398,506.27	\$1,080,367,731.49	Total Hacienda Pública/Patrimonio	\$906,246,612.16	\$1,069,678,830.88
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$910,398,506.27	\$1,080,367,731.49

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


 Daniel Bringas Abarca
 Director General


 Michael Aufrán Bañuelos
 Director Administrativo



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

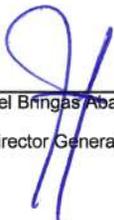
Usu: SUPERVISOR
Rep: rptEstadoActividades

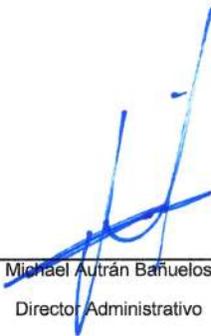
Del 01/ene./2024 al 31/mar./2024
(Cifras en Pesos)

Fecha y hora de Impresión 11/abr./2024
10:50 a. m.

Concepto	2024	2023
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	\$0.00	\$110,000.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$0.00	\$110,000.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$352,984,128.83	\$801,945,475.22
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$352,984,128.83	\$801,945,475.22
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$0.00	\$3.48
INGRESOS FINANCIEROS	\$0.00	\$3.48
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$352,984,128.83	\$802,055,478.70
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$9,896,365.68	\$40,567,521.98
SERVICIOS PERSONALES	\$5,817,990.71	\$21,234,739.88
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$290,109.65	\$2,892,063.17
SERVICIOS GENERALES	\$3,788,265.32	\$16,440,718.93
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$0.00	\$9,262,741.84
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$0.00	\$9,262,741.84
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$0.00	\$2,144,221.49
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$0.00	\$2,144,221.49
INVERSIÓN PÚBLICA	\$0.00	\$50,757,486.61
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$0.00	\$50,757,486.61
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$9,896,365.68	\$102,731,971.92
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$343,087,763.15	\$699,323,506.78

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


Daniel Bríngas Abarca
Director General


Michael Autrán Bañuelos
Director Administrativo



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Estado de Puebla

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 01/ene/2024 Al 31/mar./2024

(Cifras en Pesos)

Fecha y 11/abr./2024

hora de Impresión 10:53 a. 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
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2023	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
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
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2023	\$0.00	\$370,355,324.10	\$699,323,506.78	\$0.00	\$1,069,678,830.88
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$699,323,506.78	\$0.00	\$699,323,506.78
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$370,355,324.10	\$0.00	\$0.00	\$370,355,324.10
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
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
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2023	\$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
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2023	\$0.00	\$370,355,324.10	\$699,323,506.78	\$0.00	\$1,069,678,830.88
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2024	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
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
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2024	\$0.00	\$192,803,524.91	-\$356,235,743.63	\$0.00	-\$163,432,218.72
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$343,087,763.15	\$0.00	\$343,087,763.15
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$192,803,524.91	-\$699,323,506.78	\$0.00	-\$506,519,981.67
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
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
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2024	\$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
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2024	\$0.00	\$563,158,849.01	\$343,087,763.15	\$0.00	\$906,246,612.16



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01/ene/2024 Al 31/mar./2024
(Cifras en Pesos)

Usu: SUPERVISOR
Rep: rptEstadoVariacionHacienda

Fecha y hora de Impresión | 11/abr./2024
10:53 a. m.

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".



Daniel Bringas Abarca
Director General



Michael Aultrán Bañuelos
Director Administrativo



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 01/ene./2024 Al 31/mar./2024
(Cifras en Pesos)

Usu: SUPERVISOR
Rep: rptEstadoCambiosSituacionFinanciera

Fecha y hora de Impresión | 11/abr./2024
10:53 a. m.

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	\$350,304,776.54	\$180,335,551.32
ACTIVO CIRCULANTE	\$350,304,776.54	\$21.03
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$269,131,956.86	\$0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$0.00	\$21.03
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$81,172,819.68	\$0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$0.00	\$180,335,530.29
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$180,335,530.29
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$0.00	\$0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	\$0.00	\$0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00
PASIVO	\$0.00	\$6,537,006.50
PASIVO CIRCULANTE	\$0.00	\$6,537,006.50
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$6,537,006.50
PASIVO NO CIRCULANTE	\$0.00	\$0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$192,803,524.91	\$356,235,743.63
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	\$192,803,524.91	\$356,235,743.63
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$356,235,743.63
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$192,803,524.91	\$0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00

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

Daniel Brindas Abarca
Director General

Michael Autrán Bañuelos
Director Administrativo



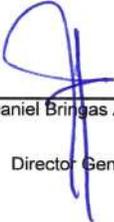
Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Estado de Flujos de Efectivo
Del 01/ene/2024 Al 31/mar./2024
(Cifras en Pesos)

Usu: SUPERVISOR
Rep: rptEstadoFlujosEfectivo

Fecha y hora de Impresión 11/abr./2024 10:55 a. m.

Concepto	2024	2023
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$352,984,128.83	\$802,055,475.22
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	\$110,000.00
	\$352,984,128.83	\$801,945,475.22
APLICACIÓN		
SERVICIOS PERSONALES	\$441,780,555.40	\$324,349,801.79
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$5,772,533.00	\$20,727,014.05
SERVICIOS GENERALES	\$290,109.65	\$2,892,063.17
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$3,570,224.32	\$12,033,393.14
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$0.00	\$9,262,741.84
	\$432,147,688.43	\$279,434,589.59
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-\$88,796,426.57	\$477,705,673.43
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
APLICACIÓN		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$180,335,530.29	\$243,483,605.50
	\$180,335,530.29	\$243,483,605.50
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$180,335,530.29	-\$243,483,605.50
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-\$269,131,956.86	\$234,222,067.93
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$317,103,270.26	\$82,881,202.33
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$47,971,313.40	\$317,103,270.26

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



Daniel Bringas Abarca
Director General



Michael Autrán Bañuelos
Director Administrativo



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Estado de Puebla

Estado Analítico del Activo

Del 01/ene./2024 al 31/mar./2024

(Cifras en Pesos)

Usu: SUPERVISOR

Rep: rptEstadoAnaliticoDeActivosYPasivos_R

Fecha y 11/abr./2024

hora de Impresión 10:56 a. m.

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	\$1,080,367,731.49	\$625,488,915.95	\$795,458,141.17	\$910,398,506.27	-\$169,969,225.22
ACTIVO CIRCULANTE	\$530,605,739.91	\$445,153,385.66	\$795,458,141.17	\$180,300,984.40	-\$350,304,755.51
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$317,103,270.26	\$89,999,276.91	\$359,131,233.77	\$47,971,313.40	-\$269,131,956.86
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	\$64,226.95	\$353,193,685.83	\$353,193,664.80	\$64,247.98	\$21.03
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$213,438,242.70	\$1,960,422.92	\$83,133,242.60	\$132,265,423.02	-\$81,172,819.68
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$549,761,991.58	\$180,335,530.29	\$0.00	\$730,097,521.87	\$180,335,530.29
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$497,397,795.35	\$180,335,530.29	\$0.00	\$677,733,325.64	\$180,335,530.29
BIENES MUEBLES	\$68,798,856.33	\$0.00	\$0.00	\$68,798,856.33	\$0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$3,462,577.41	\$0.00	\$0.00	\$3,462,577.41	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$86,795,925.37	\$0.00	\$0.00	-\$86,795,925.37	\$0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	\$57,384,487.96	\$0.00	\$0.00	\$57,384,487.96	\$0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$9,514,199.90	\$0.00	\$0.00	\$9,514,199.90	\$0.00

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


Daniel Bringas Abarca

Director General


Michael Aufrán Bañuelos

Director Administrativo



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01/ene./2024 Al 31/mar./2024
 (Cifras en Pesos)

Usu: SUPERVISOR
 Rep: rptEstadoAnaliticoDeudaYPasivos

Fecha y hora de Impresión | 11/abr./2024
 10:57 a. 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 de Deuda Pública a 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 de Deuda Pública a Largo Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Total de Otros Pasivos	Peso	México	\$10,688,900.61	\$4,151,894.11
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos	Peso	México	\$10,688,900.61	\$4,151,894.11



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 01/ene./2024 Al 31/mar./2024

(Cifras en Pesos)

Fecha y | 11/abr./2024

hora de Impresión | 10:57 a. m.

Usr: SUPERVISOR

Rep: rptEstadoAnalíticoDeudaYPasivos

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".

Daniel Bringas Abarca
Director General

Michael Autrán Bañuelos
Director Administrativo



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Informe sobre Pasivos Contingentes

Usr: SUPERVISOR
Rep: rptPasivosContingentes

al 31/mar./2024

Fecha y hora de Impresión | 11/abr./2024
10:57 a. 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
7920-01-20-001	QUINTA SESIÓN EXTRAORDINARIA PROVISIÓN DE ISR	\$116,532.28
Total		\$116,532.28

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



Daniel Eringas Abarca
Director General



Michael Autrán Bañuelos
Director Administrativo

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 mes de marzo de 2024, 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, en el cual se realiza cambios a la estructura orgánica creando y estableciendo las atribuciones que ejercerá cada una de las unidades administrativas.

2.-Panorama Económico

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 y Estatales.

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:

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

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

a) 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 exista en las cuentas bancarias y en base a la Normatividad Administrativa.

b) 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.

c) 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 celebrados por ambas partes las cuales deberán ser comprobadas o reintegradas conforme a la normatividad emitida por la Secretaría de Planeación y Finanzas o la que emita la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla.

d) Inversiones Financieras

NO APLICA

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

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

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 30 de enero de 2018, 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 Anual %
Mobiliario y Equipo de Administración	10.0%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	33.3%
Vehículos y Equipos de Transporte	20.0%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10.0%
Software	33.3%

8.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

9.-Reporte de Recaudación

En el periodo que se reporta se ha autorizado a la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, ampliaciones que se 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.

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

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

11.- Calificaciones Otorgadas

NO APLICA

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 modificada por diversas reformas, con el objeto de actualizar sus funciones de acuerdo a su estructura y demás actos modificatorios, teniendo como última de esta la realizada por Decreto en fecha 28 de enero de 2021.

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.

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 2022 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 Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla.

Beneficios a los Empleados

NO APLICA.

Patrimonio

Las aplicaciones contables que afectan la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores se derivan de las economías y 5 al millar, enteradas a la Secretaría de Planeación y 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 del Estado de Puebla.

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.

14.- Eventos posteriores al cierre

NO APLICA

15.- Partes Relacionadas

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

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"

b) 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 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 del Estado de Puebla pertenecientes al Programa de Recaudación de Organismo Descentralizado.

Concepto	2024	2023
Aprovechamiento de tipo corriente de Tipo Corriente	\$0.00	\$0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$0.00	\$110,000.00
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$352,984,128.83	\$801,945,475.22
Otros Ingresos y Beneficios	\$0.00	\$3.48
Total	\$352,984,128.83	\$802,055,478.70

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 del Estado de Puebla, de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
Servicios Personales	\$5,817,990.71	\$21,234,739.88
Materiales y Suministros	\$290,109.65	\$2,892,063.17
Servicios Generales	\$3,788,265.32	\$16,440,718.93
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$0.00	\$9,262,741.84
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$0.00	\$2,144,221.49
Inversión Pública	\$0.00	\$50,757,486.61
Total	\$9,896,365.68	\$102,731,971.92

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	2024	2023
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$923,198.66	\$3,520,570.33
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	\$2,723,697.56	\$6,954,852.42
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$1,774,311.29	\$9,306,398.85
Seguridad Social	\$287,176.47	\$809,825.68
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$108,851.59	\$563,685.95
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	\$20,755.14	\$79,406.65
Total	\$5,817,990.71	\$21,234,739.88

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, se encuentra integrada con una plantilla autorizada de 106 plazas (74 estructura, 12 provisionales y 20 lista de raya).

Materiales y Suministros

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

Concepto	2024	2023
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$61,739.02	\$682,207.53
Alimentos y Utensilios	\$13,198.00	\$387,958.17
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$0.00	\$169.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$299.00	\$94,357.40
Productos químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$0.00	\$55,024.26
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$214,873.63	\$1,326,891.86
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$0.00	\$248,868.77
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$0.00	\$96,586.18
Total	\$290,109.65	\$2,892,063.17

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 del Estado de Puebla, el importe está integrado por los siguientes conceptos:

Concepto	2024	2023
Servicios Básicos	\$113,673.50	\$771,286.10
Servicios de Arrendamiento	\$451,705.17	\$1,888,028.84
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	\$63,536.76	\$617,234.21
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$582,071.80	\$852,107.66
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$30,178.51	\$3,963,297.57
Servicios de Comunicación y Publicidad	\$0.00	\$3,040.00
Servicios de Traslado y Viáticos	\$139,132.87	\$384,344.68
Servicios Oficiales	\$0.00	\$0.00
Otros Servicios Generales	\$2,407,966.71	\$7,961,379.87
Total	\$3,788,265.32	\$16,440,718.93

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Este rubro al 31 de marzo de 2024 presenta las siguientes erogaciones, de recursos.

Concepto	2024	2023
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	\$9,262,741.84
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
Total	\$0.00	\$9,262,741.84

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Este rubro presenta las erogaciones por estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones al 31 de marzo de 2024, el saldo de \$0.00 pesos solo corresponde a depreciaciones.

Concepto	2024	2023
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y amortizaciones	\$0.00	\$2,144,221.49
Otros Gastos	\$0.00	\$0.00
Total	\$0.00	\$2,144,221.49

Inversión Pública

Este rubro presenta las erogaciones por la desincorporación de los Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos que se han entregados a los Municipios correspondientes, los cuales representan para la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, una Inversión Pública No Capitalizable.

Concepto	2024	2023
Inversión Pública No Capitalizable	\$0.00	\$50,757,486.61
Construcción en Bienes No Capitalizables	\$0.00	\$0.00
Total	\$0.00	\$50,757,486.61

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	2024	2023
Bancos/ Tesorería	\$47,971,313.40	\$13,249,492.55
Total	\$47,971,313.40	\$13,249,492.55

Concepto	2024	2023
BBVA BANCOMER 1212 NOMINA 2020	\$196,903.06	\$196,903.06
ESTATAL 2020 CTA. 7428	\$5,006.75	\$5,006.27
BBVA CAPITULO 1000 2021 CTA 4611	\$759,838.72	\$759,761.50
BBVA GASTO CORRIENTE 2022 CUENTA 7576	\$0.00	\$1,247,880.12
BBVA NOMINA 2022 CUENTA 8149	\$636,840.99	\$667,504.67
EJERCICIO 2018	\$161,652.80	\$161,652.80
BBVA CULTURA DEL AGUA ESTATAL 2022 CUENTA 9964	\$0.00	\$17.42
BBVA ESCUELA DEL AGUA 2022 CUENTA 0075	\$0.00	\$17.81
BBVA ACCIONES DE DESINFECCION ESTATAL 2022 CUENTA 0024	\$0.00	\$123.30
BBVA ESTATAL OBRA 2022 CUENTA 6048	\$0.00	\$12,602.52
INGRESOS PROPIOS 2022	\$37,516.94	\$37,505.65
BBVA CUENTA 9290 RECURSOS HSBC	\$186,458.39	\$186,439.42
BBVA CUENTA 9304 RECURSOS BANORTE	\$587,629.68	\$587,569.93
BBVA CUENTA 3289 RECURSOS SANTANDER	\$550,814.66	\$823,667.59

BBVA CUENTA 0097 RECURSOS AZTECA	\$2,292,019.58	\$2,287,728.89
BBVA GASTO CORRIENTE 2023 CUENTA 5034	\$536,574.06	\$650,972.43
BBVA NOMINA 2023 CUENTA 5093	\$1,935,639.71	\$486,490.59
BBVA PARTICIPACIONES OBRA 2023 CUENTA 5770	\$44,514.52	\$0.00
BBVA ACCIONES DE DESINFECCION ESTATAL 2023 CUENTA 3936	\$23,350.65	\$0.00
BBVA FORTALECIMIENTO DE CAPACIDADES 2023 ESTATAL CUENTA 4053	\$4,892.21	\$0.00
BBVA ESTATAL 2023 CUENTA 6426	\$594.58	\$0.00
BBVA CULTURA DEL AGUA ESTATAL 2023 CUENTA 8280	\$2,995.72	\$0.00
BBVA CAPTACION DE DERECHOS 2023 CUENTA 8345	\$528.06	\$0.00
BBVA RECURSOS FISCALES 2023 CUENTA 8329	\$47,184.21	\$0.00
BBVA ESTATAL RESULTADOS DEL EJERCICIO CUENTA 9738	\$30,080,903.30	\$0.00
BBVA CUENTA 1730 GASTO CORRIENTE 2024	\$48,547.00	\$0.00
BBVA NOMINA 2024 CUENTA 1765	\$580,937.29	\$0.00
BBVA FAFEF 2022 CUENTA 6129	\$0.00	\$2,191,543.15
BBVA PROAGUA 2022 CUENTA 5904	\$0.00	\$2,945,031.55
BBVA FISE 2022 CUENTA 6072	\$0.00	\$113.27
ACCIONES DE DESINFECCION FEDERAL 2022 CUENTA 5004	\$0.00	\$123.30
BBVA CULTURA DEL AGUA FEDERAL 2022 CUENTA 1337	\$0.00	\$7.34
BBVA ESCUELA DEL AGUA FEDERAL 2022 CUENTA 1329	\$0.00	\$2.11
BBVA PROAGUA 2023 CUENTA 5576	\$841,851.99	\$0.00
BBVA FAFEF 2023 CUENTA 5738	\$6,279,337.52	\$0.00
BBVA FISE 2023 CUENTA 5614	\$253,110.66	\$0.00
BBVA ACCIONES DE DESINFECCION FEDERAL 2023 CUENTA 3863	\$0.00	\$0.00
BBVA FORTALECIMIENTO DE CAPACIDADES FEDERAL 2023 CUENTA 3952	\$0.00	\$0.00
BBVA CULTURA DEL AGUA FEDERAL 2023 CUENTA 8256	\$0.00	\$0.00
BBVA FISE 2024 CUENTA 1345	\$1,351,472.13	\$0.00
BBVA MUNICIPAL 2022 CUENTA 6005	\$0.00	\$627.86
Total	\$47,447,115.18	\$13,249,492.55

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 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 de 2024, se integra principalmente por la subcuenta de funcionarios y empleados en la cual se registran comisiones pendientes de comprobar por la cantidad de \$25,490.22 pesos.

Concepto	2024				2023
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$25,490.22	\$0.00	\$0.00	\$25,490.22	\$94,577.58
Total	\$25,490.22	\$0.00	\$0.00	\$25,490.22	\$94,577.58

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Concepto	2024	2023
NO APLICA	\$0.00	\$0.00
Total	\$0.00	\$0.00

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 de 2024, la cuenta de Anticipo a Proveedores por Adquisiciones de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo refleja un saldo de \$0.03 pesos y la cuenta de Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo con un saldo de \$132,265,422.99 pesos.

Concepto	2024	2023
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$132,265,423.02	\$7,085,076.54
Total	\$132,265,423.02	\$7,085,076.54

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 Martín-Xalmimilulco, en el Estado de Puebla (Primera Etapa)", por terminación anticipada del contrato.

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 \$677,733,325.64 pesos al mes de marzo de 2024 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, 2020, 2021, 2022, 2023.

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	2024	2023
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$677,733,325.64	\$474,722,848.53
Total	\$677,733,325.64	\$474,722,848.53

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación
----------	--------------

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	2024	2023
Mobiliario y Equipo de Administración	\$4,839,505.71	\$5,033,505.61
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$41,217.15	\$41,217.15
Vehículos y Equipo de Transporte	\$51,446,295.46	\$53,056,295.46
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$12,471,838.01	\$12,471,838.01
Total	\$68,798,856.33	\$70,602,856.23

Cabe señalar que la depreciación acumulada y amortización al 31 de marzo de 2024 es de \$86,795,925.37 pesos.

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla realiza el cálculo de la depreciación de manera anual asimismo el registro.

Porcentajes de Depreciación

Concepto	Depreciación Anual %
Mobiliario y Equipo de Administración	10.00%
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	33.30%
Vehículos y Equipos de Transporte	20.00%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10.00%
Software	33.30%

Nota: De acuerdo con 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	2024	2023
Software	\$3,462,577.41	\$3,462,577.41
Concesiones y Franquicias	\$0.00	\$0.00
Total	\$3,462,577.41	\$3,462,577.41

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, 2018, 2019 y 2020 por la cantidad de \$57,384,487.96 pesos, los 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.

Concepto	2024	2023
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	\$57,384,487.96	\$57,384,487.96
Total	\$57,384,487.96	\$57,384,487.96

Otros Activos No Circulantes

El saldo de \$9,514,199.90, corresponde a bienes entregados en comodato por la cantidad de \$7,710,200.00 pesos representa el costo de adquisición de 20 unidades que se tienen en comodato con la Secretaría de Administración y la Secretaría de Infraestructura recibidos en el ejercicio 2021, y por un importe de \$1,803,999.90 pesos representa el costo de adquisición de 5 unidades que se tienen en comodato con la Secretaría de Administración y 10 equipos de cómputo recibidos en el ejercicio 2023, tal y como se detalla en las siguientes tablas:

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN		
NUM ECONOMICO	SERIE	COSTO DE ADQUISICIÓN
154	3N6AD33A9JK859075	\$322,000.00
157	3N6AD33A1JK880034	\$322,000.00
164	3N6AD33A2JK862304	\$322,000.00
165	3N6AD33A8JK848990	\$322,000.00
174	3N6AD33A4JK880898	\$322,000.00
176	3N6AD33A4JK849005	\$322,000.00
183	3N6CD33B2JK888337	\$455,400.00
195	3N6AD33A2JK865638	\$322,000.00
199	3N6AD33A3JK887289	\$322,000.00
211	3N6CD33B6JK890236	\$455,400.00
TOTAL		\$3,486,800.00

SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA		
NÚM ECONÓMICO	SERIE	COSTO DE ADQUISICIÓN
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
TOTAL		\$4,223,400.00

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN		
MARCA	SERIE	COSTO DE ADQUISICIÓN
HP	8CC7471XP5	\$19,399.99
HP	8CC7471XPC	\$19,399.99
HP	8CC7471XR9	\$19,399.99
HP	8CC7471X12	\$19,399.99
HP	8CC7471XT6	\$19,399.99
HP	8CC7471XTY	\$19,399.99
HP	8CC7471XY8	\$19,399.99
HP	8CC7471XYJ	\$19,399.99
HP	8CC7471XZ4	\$19,399.99
HP	8CC7471XZT	\$19,399.99
TOTAL		\$193,999.90

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN		
NÚM ECONÓMICO	SERIE	COSTO DE ADQUISICIÓN
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
TOTAL		\$1,610,000.00

Nota: el contrato de comodato del ejercicio 2021, tiene un periodo de vigencia de contrato de comodato con la Secretaría de Administración y la Secretaría de Infraestructura por un periodo de vigencia del 01 de enero del 2021 al 13 de diciembre de 2024 y el contrato de comodato del ejercicio 2023, tiene un periodo de vigencia de contrato de comodato con la Secretaría de Administración por un periodo de vigencia del 01 de agosto del 2023 al 13 de diciembre de 2024.

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 2024 asciende a \$3,933,478.30 pesos integrándose de la siguiente forma.

Concepto	2024			Total	2023
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días		Total
Servicios Personales por Pagar	\$1,074,884.51			\$1,074,884.51	\$890,384.85
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$239,505.83			\$239,505.83	\$188,415.55
Contratistas por Obras Públicas	\$4,215.31			\$4,215.31	\$4,251.29
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	\$17,723.29			\$17,723.29	\$17,723.29
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$991,458.50			\$991,458.50	\$671,173.72
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$1,605,690.86			\$1,605,690.86	\$283,707.03
Total	\$3,933,478.30			\$3,933,478.30	\$2,055,655.73

Cabe hacer mención que la cuenta Contratistas por Obras Públicas refleja un importe de \$4,251.31 pesos al 31 de marzo de 2024 el cual corresponde a los compromisos de pago que la entidad cuenta con contratistas.

Así mismo 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 de 2024 representa un importe de \$991,458.50 pesos.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, esta cuenta refleja un saldo de \$1,605,690.86 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 Tesorería de la Federación.

Documentos por Pagar

Concepto	2024			Total	2023
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días		Total
NO APLICA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Total	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Concepto	2024	2023
NO APLICA	\$0.00	\$0.00
Total	\$0.00	\$0.00

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Concepto	2024	2023
A corto plazo	\$0.00	\$0.00
A largo plazo	\$0.00	\$0.00
Total	\$0.00	\$0.00

Otros Pasivos

Concepto	2024	2023
NO APLICA	\$0.00	\$0.00
Total	\$0.00	\$0.00

Documentos por Pagar a Largo Plazo

El saldo de esta cuenta al 31 de marzo de 2024 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 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.

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

VI. Los bienes y derechos que adquiriera 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 2024:

Concepto	2024	2023
Patrimonio	\$343,087,763.15	\$238,886,476.33
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$563,158,849.01	\$313,064,502.33
Total	\$906,246,612.16	\$551,950,978.66

Patrimonio Contribuido

Concepto	2024	2023
NO APLICA	\$0.00	\$0.00
Total	\$0.00	\$0.00

Patrimonio Generado

Concepto	2024
Patrimonio	\$343,087,763.15
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$563,158,849.01
Total	\$906,246,612.16

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	2024	2023
Bancos/ Tesorería	\$47,971,313.40	\$13,249,492.55
Total	\$47,971,313.40	\$13,249,492.55

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0.00	\$0.00
Bienes Muebles	\$0.00	\$0.00
Total	\$0.00	\$0.00

INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Al 31 de marzo de 2024, del presupuesto autorizado por \$324,029,309.00 pesos comparados con el importe devengado que asciende a un importe de \$190,069,095.97 pesos, presenta las siguientes variaciones:

Concepto	Presupuesto		Variación	
	Modificado	Devengado	Nominal	Porcentual
Servicios Personales	\$23,879,874.02	\$5,817,990.71	\$18,061,883.31	75.64%
Materiales y Suministros	\$3,431,104.00	\$290,109.65	\$3,140,994.35	91.54%
Servicios Generales	\$11,450,508.53	\$3,625,465.32	\$7,825,043.21	68.34%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$3,000,000.00	\$0.00	\$3,000,000.00	100.00%
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00%
Inversión Pública	\$626,685,263.50	\$180,335,530.29	\$446,349,733.21	71.22%
Total	\$668,446,750.05	\$190,069,095.97	\$478,377,654.08	

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Modificado	Devengado	Nominal	Porcentual
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$113,486.00	\$0.00	\$113,486.00	100.00%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$668,333,264.05	\$352,984,128.83	\$315,349,135.22	47.18%
Total	\$668,446,750.05	\$352,984,128.83	\$315,462,621.22	

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

1- Ampliaciones presupuestales para gastos operativos de diversos programas de apoyo a las actividades sustantivas de esta Comisión.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS E INGRESOS CONTABLES

Ingresos Presupuestarios	\$352,984,128.83
Más	
Ingresos Contables no Presupuestarios	\$0.00
Menos	
Ingresos Presupuestarios no Contables	
Ingresos Contables	\$352,984,128.83

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES

Egresos Presupuestarios	\$190,069,095.97
Más	
Gastos Contables no Presupuestarios	\$162,800.00
Menos	
Gastos Presupuestarios no Contables	\$180,335,530.29
Egresos Contables	\$9,896,365.68

Nota: Los gastos Contables no Presupuestales corresponden a pago de cargas financiera.

c) Notas de Memoria (cuentas de orden)

Cuentas de Orden Contables

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	\$324,029,309.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$315,462,621.22
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$344,417,441.05
Ley de Ingresos Devengada	\$352,984,128.83
Ley de Ingresos Recaudada	\$352,984,128.83

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$324,029,309.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$295,089,666.04
Presupuesto de Egresos Modificado	\$344,417,441.05
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$373,357,084.01
Presupuesto de Egresos Devengado	\$190,069,095.97
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$189,968,397.26
Presupuesto de Egresos Pagado	\$189,968,397.26

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



DANIEL BRINGAS ABARCA
DIRECTOR GENERAL



MICHAEL AUTRÁN BAÑUELOS
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

ESTADOS E INFORMES PRESUPUESTARIOS

31 DE MARZO DE 2024

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
Estado Analítico de Ingresos
Del 01/ene./2024 Al 31/mar./2024

Fecha y 11/abr./2024

Usu: SUPERVISOR

Rep: rptEstadoPresupuestoIngresosRB_CP_2019

hora de Impresión 10:39 a. m.

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	
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	\$113,486.00	\$0.00	\$113,486.00	\$0.00	\$0.00	-113,486.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$323,915,823.00	\$344,417,441.05	\$668,333,264.05	\$352,984,128.83	\$352,984,128.83	29,068,305.83
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
Total	\$324,029,309.00	\$344,417,441.05	\$668,446,750.05	\$352,984,128.83	\$352,984,128.83	
				Ingresos Excedentes		28,954,819.83



Usr: SUPERVISOR
 Rep: rptEstadoPresupuestoIngresosRB_CP_2019

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Estado Analítico de Ingresos
Del 01/ene./2024 Al 31/mar./2024

Fecha y 11/abr./2024
 hora de Impresión 10:39 a. m.

Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (6=5-1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios						
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
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Organos 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	0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	\$113,486.00	\$0.00	\$113,486.00	\$0.00	\$0.00	-113,486.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$323,915,623.00	\$344,417,441.05	\$668,333,264.05	\$352,984,128.83	\$352,984,128.83	29,068,305.83
Ingresos Derivados de Financiamiento						
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
Total	\$324,029,309.00	\$344,417,441.05	\$668,446,759.05	\$352,984,128.83	\$352,984,128.83	
Ingresos Excedentes						28,954,819.83



Usu: SUPERVISOR

Rep: rptEstadoPresupuestoIngresosRB_CP_2019

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Estado Analítico de Ingresos
Del 01/ene./2024 Al 31/mar./2024

Fecha y | 11/abr./2024

hora de Impresión | 10:39 a. m.



Daniel Bringas Abarca
Director General



Michael Autrán Bañuelos
Director Administrativo



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./2024 Al 31/mar./2024

Usu: SUPERVISOR
 Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos_CP_CTO

Fecha y | 11/abr./2024
 hora de Impresión | 10:42 a. m.

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	
SERVICIOS PERSONALES	\$23,093,867.86	\$786,006.16	\$23,879,874.02	\$5,817,990.71	\$5,772,533.00	\$18,061,883.31
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$3,827,591.04	\$0.00	\$3,827,591.04	\$923,198.66	\$923,198.66	\$2,904,392.38
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$7,591,117.75	\$647,049.23	\$8,238,166.98	\$2,723,697.56	\$2,723,697.56	\$5,514,469.42
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$9,736,939.97	\$138,956.93	\$9,875,896.90	\$1,774,311.29	\$1,774,311.29	\$8,101,585.61
SEGURIDAD SOCIAL	\$956,898.72	\$0.00	\$956,898.72	\$267,176.47	\$221,718.76	\$689,722.25
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$898,299.86	\$0.00	\$898,299.86	\$108,851.59	\$108,851.59	\$789,448.27
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	\$83,020.52	\$0.00	\$83,020.52	\$20,755.14	\$20,755.14	\$62,265.38
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$3,431,104.00	\$0.00	\$3,431,104.00	\$290,109.65	\$290,109.65	\$3,140,994.35
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$1,031,358.00	\$0.00	\$1,031,358.00	\$61,739.02	\$61,739.02	\$969,618.98
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$234,617.00	\$0.00	\$234,617.00	\$13,198.00	\$13,198.00	\$221,419.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$39,500.00	\$0.00	\$39,500.00	\$299.00	\$299.00	\$39,201.00
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$138,482.00	\$0.00	\$138,482.00	\$0.00	\$0.00	\$138,482.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$1,200,012.00	\$0.00	\$1,200,012.00	\$214,873.63	\$214,873.63	\$985,138.37
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	\$250,000.00	\$0.00	\$250,000.00	\$0.00	\$0.00	\$250,000.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$537,135.00	\$0.00	\$537,135.00	\$0.00	\$0.00	\$537,135.00
SERVICIOS GENERALES	\$9,504,337.14	\$1,946,171.39	\$11,450,508.53	\$3,625,465.32	\$3,570,224.32	\$7,825,043.21
SERVICIOS BÁSICOS	\$821,700.00	\$0.00	\$821,700.00	\$113,673.50	\$113,673.50	\$708,026.50
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$2,790,000.00	\$0.00	\$2,790,000.00	\$451,705.17	\$451,705.17	\$2,338,294.83
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$502,993.00	\$3,480.00	\$506,473.00	\$63,536.76	\$63,536.76	\$442,936.24
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$950,000.00	\$0.00	\$950,000.00	\$582,071.80	\$582,071.80	\$367,928.20
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$1,423,900.00	-\$3,480.00	\$1,420,420.00	\$30,178.51	\$30,178.51	\$1,390,241.49
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$4,000.00	\$0.00	\$4,000.00	\$0.00	\$0.00	\$4,000.00
SERVICIOS DE TRASLADOS Y VIÁTICOS	\$963,235.00	\$0.00	\$963,235.00	\$139,132.87	\$139,132.87	\$824,102.13
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$2,048,509.14	\$1,946,171.39	\$3,994,680.53	\$2,245,166.71	\$2,189,925.71	\$1,749,513.82
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$3,000,000.00	\$0.00	\$3,000,000.00	\$0.00	\$0.00	\$3,000,000.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$3,000,000.00	\$0.00	\$3,000,000.00	\$0.00	\$0.00	\$3,000,000.00
INVERSIÓN PÚBLICA	\$285,000,000.00	\$341,685,263.50	\$626,685,263.50	\$180,335,530.29	\$180,335,530.29	\$446,349,733.21
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$285,000,000.00	\$341,685,263.50	\$626,685,263.50	\$180,335,530.29	\$180,335,530.29	\$446,349,733.21
Total del Gasto	\$324,029,309.00	\$344,417,441.85	\$668,446,750.85	\$190,069,095.97	\$189,968,397.26	\$478,377,654.08



Usu: SUPERVISOR
Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos_CP_CTO

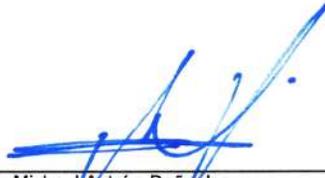
Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
| Del 01/ene./2024 Al 31/mar./2024

Fecha y | 11/abr./2024
hora de Impresión | 10:42 a. m.

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



Daniel Briggas Abarca
Director General



Michael Autrán Bañuelos
Director Administrativo



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./2024 Al 31/mar./2024

Usr: SUPERVISOR
Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos_CL2

Fecha y hora de Impresión | 11/abr./2024
10:43 a. m.

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	6 = (3 - 4)
Gasto Corriente	\$39,029,309.00	\$812,115.44	\$39,841,424.44	\$7,813,503.58	\$7,712,804.87	\$32,027,920.86
Gasto de Capital	\$285,000,000.00	\$343,605,325.61	\$628,605,325.61	\$182,255,592.39	\$182,255,592.39	\$446,349,733.22
Total del Gasto	\$324,029,309.00	\$344,417,441.05	\$668,446,750.05	\$190,069,095.97	\$189,968,397.26	\$478,377,654.08



Daniel Bringas Abarca
Director General



Michael Autrán Bañuelos
Director Administrativo



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

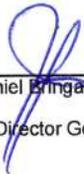
Clasificación Administrativa
| Del 01/ene./2024 Al 31/mar./2024

Fecha y hora de Impresión | 11/abr./2024
10:43 a. m.

Usu: SUPERVISOR

Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos_UA3_GB_SC

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	6 = (3 - 4)
ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	\$324,029,309.00	\$344,417,441.05	\$668,446,750.05	\$190,069,095.97	\$189,968,397.26	\$478,377,654.08
TOTAL DEL GASTO	\$324,029,309.00	\$344,417,441.05	\$668,446,750.05	\$190,069,095.97	\$189,968,397.26	\$478,377,654.08


Daniel Brngas Abarca
Director General


Michael Autrán Bañuelos
Director Administrativo



Usr: SUPERVISOR
Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos_FN3

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./2024 Al 31/mar./2024

Fecha y hora de Impresión | 11/abr./2024
10:43 a. m.

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	
DESARROLLO SOCIAL	\$324,029,309.00	\$344,417,441.05	\$668,446,750.05	\$190,069,095.97	\$189,968,397.26	\$478,377,654.08
PROTECCIÓN AMBIENTAL	\$285,000,000.00	\$301,028,169.66	\$586,028,169.66	\$139,678,436.50	\$139,678,436.50	\$446,349,733.16
VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	\$39,029,309.00	\$43,389,271.39	\$82,418,580.39	\$50,390,659.47	\$50,289,960.76	\$32,027,920.92
Total del Gasto	\$324,029,309.00	\$344,417,441.05	\$668,446,750.05	\$190,069,095.97	\$189,968,397.26	\$478,377,654.08


Daniel Brincas Abarca
Director General


Michael Autrán Bañuelos
Director Administrativo



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Endeudamiento Neto

Del 01/ene./2024 Al 31/mar./2024

Usu: SUPERVISOR
Rep: rptEndeudamientoNeto

Fecha y hora de Impresión | 11/abr./2024
10:44 a. m.

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


Daniel Bringas Abarca
Director General


Michael Autrán Bañuelos
Director Administrativo



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

Del 01/ene./2024 Al 31/mar./2024

Usu: SUPERVISOR
Rep: rptInteresesdeLaDeuda

Fecha y hora de Impresión | 11/abr./2024
10:45 a. 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
Total	\$0.00	\$0.00


Daniel Bringas Abarca
Director General


Michael Aufrán Bañuelos
Director Administrativo

INDICADORES DE POSTURA FISCAL

31 DE MARZO DE 2024



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Estado de Puebla

Indicadores de Postura Fiscal
del 01/ene./2024 al 31/mar./2024
(Cifras en pesos)

Usu: SUPERVISOR
Rep: rptIndicadoresPosturaFiscal

Fecha y hora de Impresión | 11/abr./2024
10:45 a. m.

Concepto	Estimado / Aprobado	Devengado	Recaudado / Pagado
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)	\$324,029,309.00	\$352,984,128.83	\$352,984,128.83
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	\$0.00	\$0.00	\$0.00
2. Ingresos del Sector Paraestatal	\$324,029,309.00	\$352,984,128.83	\$352,984,128.83
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	\$324,029,309.00	\$190,069,095.97	\$189,968,397.26
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	\$0.00	\$0.00	\$0.00
4. Egresos del Sector Paraestatal	\$324,029,309.00	\$190,069,095.97	\$189,968,397.26
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	\$0.00	\$162,915,032.86	\$163,015,731.57

Concepto	Estimado / Aprobado	Devengado	Recaudado / Pagado
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)	\$0.00	\$162,915,032.86	\$163,015,731.57
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	\$162,915,032.86	\$163,015,731.57

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


Daniel Bringas Abarca
Director General


Michael Autrán Bañuelos
Director Administrativo

ESTADOS E INFORMES PROGRAMÁTICOS

31 DE MARZO DE 2024

A) GASTOS POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Gasto por Categoría Programática
Del 01/ene./2024 Al 31/mar./2024

Usr: SUPERVISOR
 Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos_PC

Fecha y hora de Impresión | 11/abr./2024
 10:47 a. m.

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	
Programas						
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios						
Sujetos a Reglas de Operación	\$285,000,000.00	\$343,605,325.61	\$628,605,325.61	\$182,255,592.39	\$182,255,592.39	\$446,349,733.22
Desempeño de las Funciones						
Prestación de Servicios Públicos	\$39,029,309.00	\$812,115.44	\$39,841,424.44	\$7,813,503.58	\$7,712,804.87	\$32,027,920.86
Total del Gasto	\$324,029,309.00	\$344,417,441.05	\$668,446,750.05	\$190,069,095.97	\$189,968,397.26	\$478,377,654.08



 Daniel Bringas Abarca
 Director General



 Michael Autrán Bañuelos
 Director Administrativo