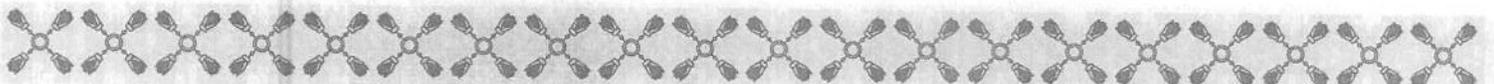




ESTADOS DE INFORMACIÓN CONTABLE

31 DE MARZO DE 2025

- 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./2025

(Cifras en Pesos)

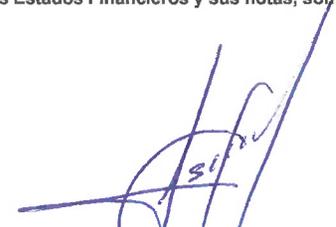
Fecha y 02/abr./2025

hora de Impresión 01:36 p. m.

Usr: supervisor
Rep: rptEstadoSituacionFinanciera_ant

	2025	2024		2025	2024
ACTIVO			PASIVO		
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>	\$142,116,887.00	\$187,819,898.86	<u>PASIVO CIRCULANTE</u>	\$2,058,614.80	\$7,171,416.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$9,904,827.41	\$48,311,019.22	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$2,058,614.80	\$7,171,416.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$62,652.75	\$66,876.75	Total de Pasivos Circulantes	\$2,058,614.80	\$7,171,416.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$132,149,406.84	\$139,442,002.89	<u>PASIVO NO CIRCULANTE</u>	\$218,415.81	\$218,415.81
Total de Activos Circulantes	\$142,116,887.00	\$187,819,898.86	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$218,415.81	\$218,415.81
<u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u>	\$146,260,916.43	\$179,686,021.88	Total de Pasivos No Circulantes	\$218,415.81	\$218,415.81
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCC	\$94,761,571.13	\$128,186,676.58	Total del Pasivo	\$2,277,030.61	\$7,389,831.81
BIENES MUEBLES	\$69,149,204.11	\$65,662,404.11	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
ACTIVOS INTANGIBLES	\$3,435,039.01	\$3,435,039.01	<u>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u>	\$0.00	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-\$84,302,785.78	-\$84,302,785.78	<u>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</u>	\$286,100,772.82	\$360,116,088.93
ACTIVOS DIFERIDOS	\$57,384,487.96	\$57,384,487.96	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$35,973,376.23	\$237,681,336.28
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$5,833,400.00	\$9,320,200.00	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$250,127,396.59	\$122,434,752.65
Total de Activos No Circulantes	\$146,260,916.43	\$179,686,021.88	<u>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA</u>	\$0.00	\$0.00
Total del Activo	\$288,377,803.43	\$367,505,920.74	Total Hacienda Pública/Patrimonio	\$286,100,772.82	\$360,116,088.93
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$288,377,803.43	\$367,505,920.74

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


 José Lauro Sánchez López
 Director General


 Jesús Ignacio Becerra Rojas Vertiz
 Director Administrativo



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

Usr: supervisor
Rep: rptEstadoActividades

Del 01/ene./2025 al 31/mar./2025
(Cifras en Pesos)

Fecha y hora de Impresión 02/abr./2025
01:37 p. m.

Concepto	2025	2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	\$0.00	\$289,742.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$0.00	\$289,742.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$43,505,857.38	\$589,435,571.02
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$43,505,857.38	\$589,435,571.02
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$449,550.01	\$8,000.01
INGRESOS FINANCIEROS	\$0.00	\$0.01
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$449,550.01	\$8,000.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$43,955,407.39	\$589,733,313.03
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$7,982,031.16	\$44,070,178.36
SERVICIOS PERSONALES	\$5,825,758.51	\$28,103,053.36
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$623,906.87	\$4,639,975.63
SERVICIOS GENERALES	\$1,532,365.78	\$11,327,149.37
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$0.00	\$21,394,956.56
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	\$0.00	\$16,899,209.74
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$0.00	\$4,495,746.82
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$0.00	\$981,038.93
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$0.00	\$864,850.93
OTROS GASTOS	\$0.00	\$116,188.00
INVERSIÓN PÚBLICA	\$0.00	\$285,605,802.90
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$0.00	\$285,605,802.90
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$7,982,031.16	\$352,051,976.75
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$35,973,376.23	\$237,681,336.28

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

José Lauro Sánchez López
Director General

Jesús Ignacio Becerra Rojas Vertiz
Director Administrativo



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Estado de Puebla

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 01/ene/2025 Al 31/mar./2025

(Cifras en Pesos)

Usu: supervisor

Rep: rptEstadoVariacionHacienda

Fecha y 02/abr./2025

hora de Impresión 01:39 p. 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
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
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2024	\$0.00	\$122,434,752.65	\$237,681,336.28	\$0.00	\$360,116,088.93
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$237,681,336.28	\$0.00	\$237,681,336.28
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$122,434,752.65	\$0.00	\$0.00	\$122,434,752.65
REVALÚOS	\$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 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	\$122,434,752.65	\$237,681,336.28	\$0.00	\$360,116,088.93
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2025	\$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 2025	\$0.00	\$127,692,643.94	-\$201,707,960.05	\$0.00	-\$74,015,316.11
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$35,973,376.23	\$0.00	\$35,973,376.23
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$127,692,643.94	-\$237,681,336.28	\$0.00	-\$109,988,692.34
REVALÚOS	\$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 2025	\$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 2025	\$0.00	\$250,127,396.59	\$35,973,376.23	\$0.00	\$286,100,772.82



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01/ene/2025 Al 31/mar./2025
(Cifras en Pesos)

Usu: supervisor
Rep: rptEstadoVariacionHacienda

Fecha y hora de Impresión | 02/abr./2025
01:39 p. 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".



José Lauro Sánchez López
Director General



Jesús Ignacio Becerra Rojas Vertiz
Director Administrativo



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

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 01/ene./2025 Al 31/mar./2025

(Cifras en Pesos)

Utr: supervisor

Rep: rptEstadoCambiosSituacionFinanciera

Fecha y hora de Impresión | 02/abr./2025
01:40 p. m.

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	\$82,614,917.31	\$3,486,800.00
ACTIVO CIRCULANTE	\$45,703,011.86	\$0.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$38,406,191.81	\$0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$4,224.00	\$0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$7,292,596.05	\$0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$36,911,905.45	\$3,486,800.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$33,425,105.45	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$3,486,800.00
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	\$3,486,800.00	\$0.00
PASIVO	\$0.00	\$5,112,801.20
PASIVO CIRCULANTE	\$0.00	\$5,112,801.20
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$5,112,801.20
PASIVO NO CIRCULANTE	\$0.00	\$0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$127,692,643.94	\$201,707,960.05
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	\$127,692,643.94	\$201,707,960.05
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$201,707,960.05
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$127,692,643.94	\$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".

José Lauro Sánchez López
Director General

Jesús Ignacio Pedraza Rojas Vertiz
Director Administrativo



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla

Estado de Flujos de Efectivo
Del 01/ene/2025 Al 31/mar./2025

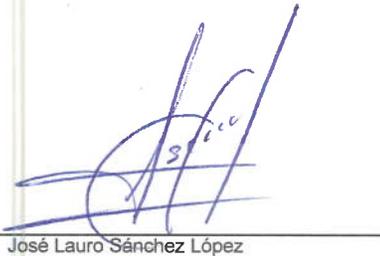
Usu: supervisor
Rep: rptEstadoFlujosEfectivo

Fecha y hora de Impresión 02/abr./2025
01:41 p. m.

(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$43,505,857.38	\$589,725,313.02
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	\$289,742.00
	\$43,505,857.38	\$589,435,571.02
APLICACIÓN		
SERVICIOS PERSONALES	\$47,579,031.55	\$501,787,692.76
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$5,776,346.65	\$28,008,827.39
SERVICIOS GENERALES	\$623,906.87	\$4,639,975.63
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	\$1,465,175.78	\$10,860,070.48
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$0.00	\$16,899,209.74
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$0.00	\$4,495,746.82
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
	\$39,713,602.25	\$436,883,862.70
	-\$4,073,174.17	\$87,937,620.26
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
APLICACIÓN		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$34,333,017.64	\$356,729,871.30
	\$34,333,017.64	\$356,729,871.30
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
	-\$34,333,017.64	-\$356,729,871.30
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
	-\$38,406,191.81	-\$268,792,251.04
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO		
	\$48,311,019.22	\$317,103,270.26
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO		
	\$9,904,827.41	\$48,311,019.22

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



José Lauro Sánchez López

Director General



Jesús Ignacio Becerra Rojas Vertiz

Director Administrativo



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Estado de Puebla

Estado Analítico del Activo

Del 01/ene./2025 al 31/mar./2025

(Cifras en Pesos)

Fecha y 02/abr./2025

hora de Impresión 01:42 p. m.

Usu: supervisor

Rep: rptEstadoAnaliticoDeActivosYPasivos_R

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	\$367,505,920.74	\$160,355,816.59	\$239,483,933.90	\$288,377,803.43	-\$79,128,117.31
ACTIVO CIRCULANTE	\$187,819,898.86	\$54,552,638.88	\$100,255,650.74	\$142,116,887.00	-\$45,703,011.86
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$48,311,019.22	\$10,761,418.89	\$49,167,610.70	\$9,904,827.41	-\$38,406,191.81
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$66,876.75	\$43,791,219.98	\$43,795,443.98	\$62,652.75	-\$4,224.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$139,442,002.89	\$0.01	\$7,292,596.06	\$132,149,406.84	-\$7,292,596.05
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$179,686,021.88	\$105,803,177.71	\$139,228,283.16	\$146,260,916.43	-\$33,425,105.45
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$128,186,676.58	\$102,316,377.71	\$135,741,483.16	\$94,761,571.13	-\$33,425,105.45
BIENES MUEBLES	\$65,662,404.11	\$3,486,800.00	\$0.00	\$69,149,204.11	\$3,486,800.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$3,435,039.01	\$0.00	\$0.00	\$3,435,039.01	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$84,302,785.78	\$0.00	\$0.00	-\$84,302,785.78	\$0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	\$57,384,487.96	\$0.00	\$0.00	\$57,384,487.96	\$0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$9,320,200.00	\$0.00	\$3,486,800.00	\$5,833,400.00	-\$3,486,800.00

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

José Luis Sánchez López

Director General

Jesús Ignacio Becerra Rojas Vertiz

Director Administrativo



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01/ene./2025 Al 31/mar./2025
 (Cifras en Pesos)

Usr: supervisor
 Rep: rptEstadoAnaliticoDeudaYPasivos

Fecha y hora de Impresión | 02/abr./2025
 01:43 p. m.

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Subtotal 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	\$7,389,831.81	\$2,277,030.61
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos	Peso	México	\$7,389,831.81	\$2,277,030.61



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01/ene./2025 Al 31/mar./2025
(Cifras en Pesos)

Usu: supervisor
Rep: rptEstadoAnaliticoDeudaYPasivos

Fecha y hora de Impresión | 02/abr./2025 01:43 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".



José Lauro Sánchez López
Director General



Jesús Ignacio Bejarra Rojas Vertiz
Director Administrativo



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Informe sobre Pasivos Contingentes
al 31/mar./2025

Usu: supervisor
Rep: rptPasivosContingentes

Fecha y hora de Impresión | 02/abr./2025
01:43 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
Total		\$344.28

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

José Lauro Sánchez López

Director General

Jesús Ignacio Bacalva Rojas Vertiz

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 31 de marzo de 2025, 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 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	DEPRESIACIÓN ANUAL %
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	10.0%
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	33.3%
VEHÍCULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	20.0%
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	10.0%
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	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 2025 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.

**COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO
DEL ESTADO DE PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2025
CIFRAS EN PESOS**

Concepto	2025	2024
Aprovechamiento de tipo corriente de Tipo Corriente	\$0.00	\$0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$0.00	\$289,742.00
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$43,505,857.38	\$589,435,571.02
Otros Ingresos y Beneficios	\$449,550.01	\$16,000.00
Total	\$43,955,407.39	\$589,741,313.02

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	2025	2024
Servicios Personales	\$5,825,758.51	\$28,103,053.36
Materiales y Suministros	\$623,906.87	\$4,639,975.63
Servicios Generales	\$1,532,365.78	\$11,327,149.37
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$0.00	\$21,394,956.56
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	\$0.00	\$981,038.93
Inversión Publica	\$0.00	\$285,605,802.90
Total	\$7,982,031.16	\$352,051,976.75

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	2025	2024
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$1,049,520.36	\$3,786,472.03
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	\$2,449,127.38	\$11,547,788.61
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$1,906,707.23	\$10,213,513.67
Seguridad Social	\$285,624.99	\$1,181,612.88
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$112,542.37	\$1,288,466.27
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	\$22,236.18	\$85,199.90
Total	\$5,825,758.51	\$28,103,053.36

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, se encuentra integrada con una plantilla autorizada de 110 plazas (75 estructura, 11 ciudad modelo y 23 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:

**COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO
DEL ESTADO DE PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2025
CIFRAS EN PESOS**

Concepto	2025	2024
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$85,614.15	\$1,286,767.15
Alimentos y Utensilios	\$32,649.95	\$281,096.67
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$0.00	\$0.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$1,180.00	\$3,106.20
Productos químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$0.00	\$139,234.05
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$460,110.46	\$2,302,813.94
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$35,735.59	\$332,220.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$8,616.72	\$294,737.62
Total	\$623,906.87	\$4,639,975.63

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	2025	2024
Servicios Básicos	\$75,739.50	\$811,379.89
Servicios de Arrendamiento	\$701,076.00	\$2,672,315.33
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	\$103,017.24	\$751,944.21
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$174,305.94	\$676,632.80
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$52,798.72	\$2,227,066.12
Servicios de Comunicación y Publicidad	\$0.00	\$23,509.00
Servicios de Traslado y Viáticos	\$120,240.38	\$619,333.36
Servicios Oficiales	\$0.00	\$24,300.00
Otros Servicios Generales	\$305,188.00	\$3,520,668.66
Total	\$1,532,365.78	\$11,327,149.37

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Este rubro al 31 de marzo de 2025 presenta las siguientes erogaciones, de recursos.

Concepto	2025	2024
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	\$21,394,956.56
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	\$21,394,956.56

**COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO
DEL ESTADO DE PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2025
CIFRAS EN PESOS**

Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias

Este rubro presenta las erogaciones por estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones al 31 de marzo de 2025, el saldo de \$0.00 pesos solo corresponde a depreciaciones.

Concepto	2025	2024
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y amortizaciones	\$0.00	\$864,850.93
Otros Gastos	\$0.00	\$116,188.00
Total	\$0.00	\$981,038.93

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	2025	2024
Inversión Pública No Capitalizable	\$0.00	\$285,605,802.90
Construcción en Bienes No Capitalizables	\$0.00	\$0.00
Total	\$0.00	\$285,605,802.90

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 en 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	2025	2024
Bancos/ Tesorería	\$9,904,827.41	\$47,971,313.40
Total	\$9,904,827.41	\$47,971,313.40

**COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO
DEL ESTADO DE PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2025
CIFRAS EN PESOS**

Concepto	2025	2024
BBVA 1997 CONTINGENCIA CAPITULO 1000	\$347.16	\$0.00
BBVA ACCIONES DE DESINFECCION ESTATAL 2023 CUENTA 3936	\$0.00	\$23,350.65
BBVA BANCOMER 1212 NOMINA 2020	\$197,382.06	\$196,903.06
BBVA CAPITULO 1000 2021 CTA 4611	\$759,915.73	\$759,838.72
BBVA CAPTACION DE DERECHOS 2023 CUENTA 8345	\$0.00	\$528.06
BBVA CUENTA 0097 RECURSOS AZTECA	\$2,292,484.40	\$2,292,019.58
BBVA CUENTA 1730 GASTO CORRIENTE 2024	\$164,943.02	\$48,547.00
BBVA CUENTA 3289 RECURSOS SANTANDER	\$550,870.48	\$550,814.66
BBVA CUENTA 9290 RECURSOS HSBC	\$186,477.31	\$186,458.39
BBVA CUENTA 9304 RECURSOS BANORTE	\$587,689.27	\$587,629.68
BBVA CUENTA 9586 GASTO CORRIENTE 2025	\$1,196,912.33	\$0.00
BBVA CUENTA 9632 NOMINA 2025	\$442,622.80	\$0.00
BBVA CULTURA DEL AGUA ESTATAL 2023 CUENTA 8280	\$0.00	\$2,995.72
BBVA ESTATAL 2023 CUENTA 6426	\$0.00	\$594.58
BBVA ESTATAL RESULTADOS DEL EJERCICIO CUENTA 9738	\$0.00	\$30,080,903.30
BBVA FAFEF 2023 CUENTA 5738	\$0.00	\$6,279,337.52
BBVA FISE 2023 CUENTA 5614	\$0.00	\$253,110.66
BBVA FISE 2024 CUENTA 1345	\$67,187.81	\$1,351,472.13
BBVA FORTALECIMIENTO DE CAPACIDADES 2023 ESTATAL CUENTA 4053	\$0.00	\$4,892.21
BBVA FORTALECIMIENTO DE CAPACIDADES FEDERAL 2023 CUENTA 3952	\$0.00	\$0.00
BBVA GASTO CORRIENTE 2023 CUENTA 5034	\$0.00	\$536,574.06
BBVA MUNICIPAL 2023 CUENTA 5835	\$0.00	\$73,707.51
BBVA MUNICIPAL 2024 CUENTA 1388	\$29,208.83	\$450,490.71
BBVA NOMINA 2022 CUENTA 8149	\$570,364.49	\$636,840.99
BBVA NOMINA 2023 CUENTA 5093	\$1,670,642.06	\$1,935,639.71
BBVA NOMINA 2024 CUENTA 1765	\$542,885.23	\$580,937.29
BBVA PARTICIPACIONES OBRA 2023 CUENTA 5770	\$6,117.47	\$44,514.52
BBVA PROAGUA 2023 CUENTA 5576	\$0.00	\$841,851.99
BBVA RECURSOS FISCALES 2023 CUENTA 8329	\$0.00	\$47,184.21
EJERCICIO 2018	\$161,652.80	\$161,652.80
ESTATAL 2020 CTA. 7428	\$5,007.23	\$5,006.75
INGRESOS PROPIOS 2022	\$472,116.93	\$37,516.94
Total	\$9,904,827.41	\$47,971,313.40

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.

**COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO
DEL ESTADO DE PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2025
CIFRAS EN PESOS**

La cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo al 31 de marzo de 2025, se integra principalmente por la subcuenta de funcionarios y empleados en la cual se registran comisiones pendientes de comprobar por la cantidad de \$23,894.99 pesos.

Concepto	2025		2024
	Hasta 90 días	Total	Total
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$23,894.99	\$23,894.99	\$25,490.22
Total	\$23,894.99	\$23,894.99	\$25,490.22

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Concepto	2025	2024
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 2025, 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 \$132,149,406.84 pesos.

Concepto	2025	2024
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$132,149,406.84	\$132,265,423.02
Total	\$132,149,406.84	\$132,265,423.02

Del saldo anterior el importe de \$7,085,076.41 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".

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 \$30,541,196.23 pesos al 31 de marzo de 2025 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 2024. 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.

**COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO
DEL ESTADO DE PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2025
CIFRAS EN PESOS**

Concepto	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$94,761,571.13	\$677,733,325.64
Total	\$94,761,571.13	\$677,733,325.64

Tasas de depreciación

CONCEPTO	DEPRECIACIÓN ANUAL %
NO APLICA	0.0%

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	2025	2024
Mobiliario y Equipo de Administración	\$3,374,733.37	\$4,839,505.71
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$8,320.68	\$41,217.15
Vehículos y Equipo de Transporte	\$54,933,095.46	\$51,446,295.46
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$10,833,054.60	\$12,471,838.01
Total	\$69,149,204.11	\$68,798,856.33

Cabe señalar que la depreciación acumulada y amortización al 31 de marzo de 2025 es de \$84,302,785.78 pesos, sin embargo, se presentara a Órgano de Gobierno el acuerdo para disminuir el saldo de la depreciación derivado a un análisis realizado por el despacho de Auditoría Externa el cual determino que de acuerdo al valor de los bienes, existe una diferencia en la depreciación realizada.

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	10.0%
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	33.3%
VEHÍCULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	20.0%
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	10.0%
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	33.3%

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.

**COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO
DEL ESTADO DE PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2025
CIFRAS EN PESOS**

Concepto	2025	2024
Software	\$3,435,039.01	\$3,462,577.41
Concesiones y Franquicias	\$0.00	\$0.00
Total	\$3,435,039.01	\$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	2025	2024
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

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

PENDIENTE DE REGISTRO		
NÚM ECONÓMICO	SERIE	COSTO DE ADQUISICIÓN
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	3N6AD33A8JK889247	\$322,000.00
TOTAL		\$2,576,000.00

SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA		
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 que se tienen con la Secretaría de Infraestructura, se encuentra en proceso de actualización para el ejercicio fiscal 2025, referente quince unidades vehiculares propiedad de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, así mismo en el mes de abril se registrara el comodato de ocho unidades vehiculares otorgadas a la secretaria antes mencionada, ya que el contrato se encuentra en proceso de formalización.

**COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO
DEL ESTADO DE PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2025
CIFRAS EN PESOS**

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 2025, asciende a \$2,058,614.80 pesos integrándose de la siguiente forma.

Concepto	2025		2024
	Hasta 90 días	Total	Total
Servicios Personales por Pagar	\$967,856.74	\$967,856.74	\$1,074,884.51
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$261,001.09	\$261,001.09	\$239,505.83
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	\$379,605.95	\$379,605.95	\$991,458.50
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$428,212.42	\$428,212.42	\$1,605,690.86
Total	\$2,058,614.80	\$2,058,614.80	\$3,933,478.30

Cabe hacer mención que la cuenta Contratistas por Obras Públicas refleja un importe de \$4,251.31 pesos al 31 de marzo de 2025 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 2025 representa un importe de \$379,605.95 pesos.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, esta cuenta refleja un saldo de \$428,212.42 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	2025	2024
NO APLICA	\$0.00	\$0.00
Total	\$0.00	\$0.00

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Concepto	2025	2024
NO APLICA	\$0.00	\$0.00
Total	\$0.00	\$0.00

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Concepto	2025	2024
NO APLICA	\$0.00	\$0.00
Total	\$0.00	\$0.00

Otros Pasivos

Concepto	2025	2024
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 2025 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.

**COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO
DEL ESTADO DE PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2025
CIFRAS EN PESOS**

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.

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 2025:

Concepto	2025	2024
Patrimonio	\$35,973,376.23	\$237,681,336.28
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$250,127,396.59	\$122,434,752.65
Total	\$286,100,772.82	\$360,116,088.93

Patrimonio Contribuido

Concepto	2025	2024
NO APLICA	\$0.00	\$0.00
Total	\$0.00	\$0.00

Patrimonio Generado

Concepto	2025
Patrimonio Generado	\$35,973,376.23
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$250,127,396.59
Total	\$286,100,772.82

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.

**COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO
DEL ESTADO DE PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2025
CIFRAS EN PESOS**

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2025	2024
Bancos/ Tesorería	\$9,904,827.41	\$47,971,313.40
Total	\$9,904,827.41	\$47,971,313.40

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2025	2024
Bienes Inmuebles	\$0.00	\$0.00
Bienes Muebles	\$0.00	\$0.00

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos

Concepto	2025	2024
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$35,973,376.23	\$237,681,336.28
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo	\$0.00	\$981,038.93
Depreciación	\$0.00	\$864,850.93
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	\$116,188.00
Incremento en cuentas por cobrar	\$0.00	\$0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de operación	\$35,973,376.23	\$237,681,336.28

INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Al 31 de marzo de 2025, del presupuesto autorizado por \$542,312,058.00 pesos comparados con el importe devengado que asciende a un importe de \$42,315,048.80 pesos, presenta las siguientes variaciones:

Concepto	Presupuesto		Variación	
	Modificado	Devengado	Nominal	%
Servicios Personales	\$27,399,662.45	\$5,825,758.51	\$21,573,903.94	78.74%
Materiales y Suministros	\$3,843,391.00	\$623,906.87	\$3,219,484.13	83.77%
Servicios Generales	\$9,901,699.89	\$1,532,365.78	\$8,369,334.11	84.52%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$3,800,000.00	\$0.00	\$3,800,000.00	100.00%
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00%
Inversión Pública	\$534,338,625.66	\$34,333,017.64	\$500,005,608.02	93.57%
Total	\$579,283,379.00	\$42,315,048.80	\$536,968,330.20	

**COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO
DEL ESTADO DE PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2025
CIFRAS EN PESOS**

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Modificado	Devengado	Nominal	%
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$139,383.00	\$0.00	\$139,383.00	100.00%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$579,143,996.00	\$43,505,857.38	\$535,638,138.62	92.49%
Total	\$579,283,379.00	\$43,505,857.38	\$535,777,521.62	

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

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		
Del 01 de marzo al 31 de marzo del 2025		
Concepto		2025
1. Total de Ingresos Presupuestarios		\$43,505,857.38
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		\$449,550.01
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	\$449,550.01
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		\$0.00
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
4. Total de Ingresos Contables		\$43,955,407.39

**COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO
DEL ESTADO DE PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2025
CIFRAS EN PESOS**

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Del 01 de marzo al 31 de marzo del 2025		
Concepto		2025
1. Total de Egresos Presupuestarios		\$42,315,048.80
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		\$34,333,017.64
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$0.00
2.2	Materiales y Suministros	\$0.00
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	\$34,333,017.64
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
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		\$0.00
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$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	\$0.00
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	\$0.00
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$0.00
4. Total de Gastos Contables		\$7,982,031.16

**COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO
DEL ESTADO DE PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2025
CIFRAS EN PESOS**

c) Notas de Memoria (cuentas de orden)

Cuentas de Orden Contables

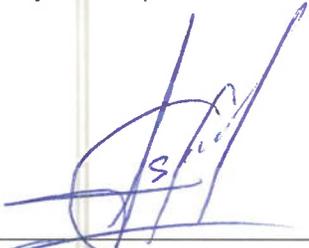
Con relación al Pasivo Contingente, aprobado conforme a la Quinta Sesión Extraordinaria del ejercicio 2023, se instruyó mediante Memorandum CEASPUE/D.G./53/2024 se realizará el pago por diferencias de ISR por un importe de \$116,188.00 pesos en el ejercicio fiscal 2024, quedando un saldo de \$344.28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

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	\$542,312,058.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$535,777,521.62
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$36,971,321.00
Ley de Ingresos Devengada	\$43,505,857.38
Ley de Ingresos Recaudada	\$43,505,857.38

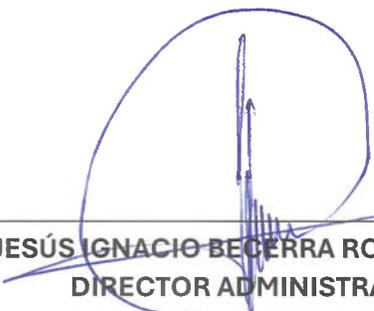
Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$542,312,058.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$514,740,137.59
Presupuesto de Egresos Modificado	\$36,971,321.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$64,543,241.41
Presupuesto de Egresos Devengado	\$42,315,048.80
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$42,198,446.94
Presupuesto de Egresos Pagado	\$42,198,446.94

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



JOSÉ LAURO SÁNCHEZ LÓPEZ
DIRECTOR GENERAL



JESÚS IGNACIO BECERRA ROJAS VERTIZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



ESTADOS E INFORMES PRESUPUESTARIOS

31 DE MARZO DE 2025

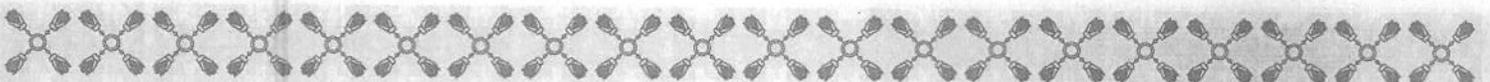
A) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

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./2025 Al 31/mar./2025
 (Cifras en Pesos)

Usr: supervisor
 Rep: rptEstadoPresupuestoIngresosRB_CP_2019

Fecha y hora de Impresión | 02/abr./2025
 01:27 p. m.

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	\$139,383.00	\$0.00	\$139,383.00	\$0.00	\$0.00	-139,383.00
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	\$542,172,675.00	\$36,971,321.00	\$579,143,996.00	\$43,505,857.38	\$43,505,857.38	-498,666,817.62
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
Total	\$542,312,058.00	\$36,971,321.00	\$579,283,379.00	\$43,505,857.38	\$43,505,857.38	-498,806,200.62
Ingresos Excedentes						-498,806,200.62



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Estado Analítico de Ingresos
Del 01/ene./2025 Al 31/mar./2025
 (Cifras en Pesos)

Utr: supervisor
 Rep: rptEstadoPresupuestoIngresosRB_CP_2019

Fecha y | 02/abr./2025
 hora de Impresión | 01:27 p. m.

Rubro de Ingresos / Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
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 Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado						
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	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	\$139,383.00	\$0.00	\$139,383.00	\$0.00	\$0.00	-139,383.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$542,172,675.00	\$36,971,321.00	\$579,143,996.00	\$43,505,857.38	\$43,505,857.38	-498,666,817.62
Ingresos Derivados de Financiamiento						
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
Total	\$542,312,058.00	\$36,971,321.00	\$579,283,379.00	\$43,505,857.38	\$43,505,857.38	
Ingresos Excedentes						-498,806,200.62



Usr: supervisor
Rep: rptEstadoPresupuestoIngresosRB_CP_2019

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Estado Analítico de Ingresos
Del 01/ene./2025 Al 31/mar./2025
(Cifras en Pesos)

Fecha y | 02/abr./2025
hora de Impresión | 01:27 p. m.

José Lauro Sánchez López
Director General

Jesús Ignacio Becerra Rojas Vertiz
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./2025 Al 31/mar./2025
 (Cifras en Pesos)

Usr: supervisor
 Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos_CP_CTO

Fecha y | 02/abr./2025
 hora de Impresión | 01:29 p. m.

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
SERVICIOS PERSONALES	\$24,959,936.00	\$2,439,726.45	\$27,399,662.45	\$5,825,758.51	\$5,776,346.65	\$21,573,903.94
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$4,225,517.28	-\$275,627.28	\$3,949,890.00	\$1,049,520.36	\$1,049,520.36	\$2,900,369.64
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$7,536,201.36	\$3,675,959.38	\$11,212,160.74	\$2,449,127.38	\$2,449,127.38	\$8,763,033.36
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$10,300,663.57	\$24,891.14	\$10,325,554.71	\$1,906,707.23	\$1,906,707.23	\$8,418,847.48
SEGURIDAD SOCIAL	\$1,243,144.68	\$23,726.32	\$1,266,871.00	\$285,624.99	\$236,213.13	\$981,246.01
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$608,577.17	-\$52,335.17	\$556,242.00	\$112,542.37	\$112,542.37	\$443,699.63
PREVISIONES	\$955,307.94	-\$955,307.94	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	\$90,524.00	-\$1,580.00	\$88,944.00	\$22,236.18	\$22,236.18	\$66,707.82
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$3,843,391.00	\$0.00	\$3,843,391.00	\$623,906.87	\$623,906.87	\$3,219,484.13
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$1,000,003.00	-\$39,490.87	\$960,512.13	\$85,614.15	\$85,614.15	\$874,897.98
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$255,748.00	\$0.00	\$255,748.00	\$32,649.95	\$32,649.95	\$223,098.05
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$0.00	\$1,180.00	\$1,180.00	\$1,180.00	\$1,180.00	\$0.00
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$98,997.00	\$0.00	\$98,997.00	\$0.00	\$0.00	\$98,997.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$2,300,040.00	\$0.00	\$2,300,040.00	\$460,110.46	\$460,110.46	\$1,839,929.54
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	\$124,959.00	\$35,735.59	\$160,694.59	\$35,735.59	\$35,735.59	\$124,959.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$63,644.00	\$2,575.28	\$66,219.28	\$8,616.72	\$8,616.72	\$57,602.56
SERVICIOS GENERALES	\$9,703,123.00	\$198,576.89	\$9,901,699.89	\$1,532,365.78	\$1,465,175.78	\$8,369,334.11
SERVICIOS BÁSICOS	\$622,600.00	-\$2,731.72	\$619,868.28	\$75,739.50	\$75,739.50	\$544,128.78
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$3,093,800.00	\$0.00	\$3,093,800.00	\$701,076.00	\$701,076.00	\$2,392,724.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$430,000.00	\$88,017.24	\$518,017.24	\$103,017.24	\$103,017.24	\$415,000.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$1,075,000.00	-\$23,672.52	\$1,051,327.48	\$174,305.94	\$174,305.94	\$877,021.54
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$1,706,926.00	\$10,165.20	\$1,717,091.20	\$52,798.72	\$52,798.72	\$1,664,292.48
SERVICIOS DE TRASLADOS Y VIÁTICOS	\$881,304.00	\$0.00	\$881,304.00	\$120,240.38	\$120,240.38	\$761,063.62
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$1,893,493.00	\$126,798.69	\$2,020,291.69	\$305,188.00	\$237,998.00	\$1,715,103.69
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$3,800,000.00	\$0.00	\$3,800,000.00	\$0.00	\$0.00	\$3,800,000.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$3,800,000.00	\$0.00	\$3,800,000.00	\$0.00	\$0.00	\$3,800,000.00
INVERSIÓN PÚBLICA	\$500,005,608.00	\$34,333,017.66	\$534,338,625.66	\$34,333,017.64	\$34,333,017.64	\$500,005,608.02
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$500,005,608.00	\$34,333,017.66	\$534,338,625.66	\$34,333,017.64	\$34,333,017.64	\$500,005,608.02
Total del Egreso	\$542,312,058.00	\$36,971,321.00	\$579,283,379.00	\$42,315,048.80	\$42,198,446.94	\$536,968,330.20



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./2025 Al 31/mar./2025
(Cifras en Pesos)

Fecha y | 02/abr./2025
hora de Impresión | 01:29 p. m.

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	



José Lauro Sánchez López
Director General



Jesús Ignacio Becerra Rojas Vertiz
Director Administrativo



Usu: supervisor
Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos_CL2

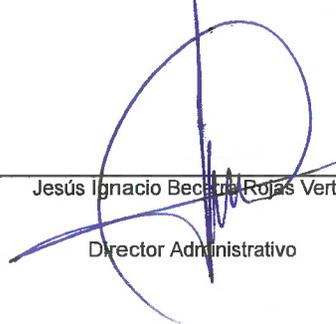
Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
Del 01/ene./2025 Al 31/mar./2025
(Cifras en Pesos)

Fecha y hora de Impresión | 02/abr./2025
01:29 p. m.

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Gasto Corriente	\$42,306,450.00	\$2,638,303.34	\$44,944,753.34	\$7,982,031.16	\$7,865,429.30	\$36,962,722.18
Gasto de Capital	\$500,005,608.00	\$34,333,017.66	\$534,338,625.66	\$34,333,017.64	\$34,333,017.64	\$500,005,608.02
Total del Egreso	\$542,312,058.00	\$36,971,321.00	\$579,283,379.00	\$42,315,048.80	\$42,198,446.94	\$536,968,330.20



José Lauro Sánchez López
Director General



Jesús Ignacio Becerra Rojas Vertiz
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**

Usu: supervisor
Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos_UA3_GB_SC

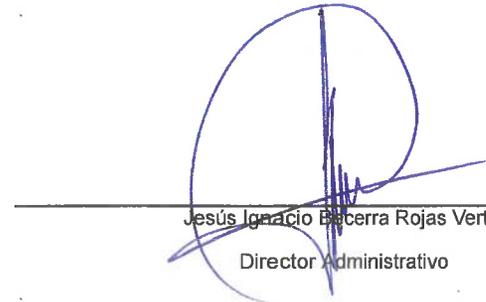
Clasificación Administrativa
Del 01/ene./2025 Al 31/mar./2025
(Cifras en Pesos)

Fecha y | 02/abr./2025
hora de Impresión | 01:30 p. m.

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	\$542,312,058.00	\$36,971,321.00	\$579,283,379.00	\$42,315,048.80	\$42,198,446.94	\$536,968,330.20
Total del Egreso	\$542,312,058.00	\$36,971,321.00	\$579,283,379.00	\$42,315,048.80	\$42,198,446.94	\$536,968,330.20



José Laurio Sánchez López
Director General



Jesús Ignacio Balcera Rojas Vertiz
Director Administrativo



Usu: 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./2025 Al 31/mar./2025
(Cifras en Pesos)

Fecha y hora de Impresión | 02/abr./2025
01:30 p. m.

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
DESARROLLO SOCIAL	\$542,312,058.00	\$36,971,321.00	\$579,283,379.00	\$42,315,048.80	\$42,198,446.94	\$536,968,330.20
PROTECCIÓN AMBIENTAL	\$503,005,608.00	\$11,543,245.30	\$514,548,853.30	\$11,543,245.30	\$11,543,245.30	\$503,005,608.00
VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	\$39,306,450.00	\$25,428,075.70	\$64,734,525.70	\$30,771,803.50	\$30,655,201.64	\$33,962,722.20
Total del Egreso	\$542,312,058.00	\$36,971,321.00	\$579,283,379.00	\$42,315,048.80	\$42,198,446.94	\$536,968,330.20



José Lauro Sánchez López
Director General



Jesús Ignacio Becerra Rojas Vertiz
Director Administrativo



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

Usu: supervisor
Rep: rptEndeudamientoNeto

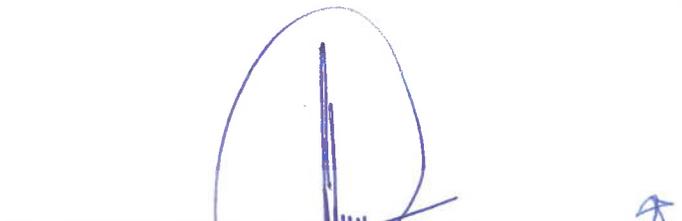
Del 01/ene./2025 Al 31/mar./2025
(Cifras en Pesos)

Fecha y hora de Impresión | 02/abr./2025
01:33 p. m.

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
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



José Lauro Sánchez López
Director General



Jesús Ignacio Balcón Rojas Vertiz
Director Administrativo





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

Del 01/ene./2025 Al 31/mar./2025
(Cifras en Pesos)

Usu: supervisor
Rep: rptInteresesdeDeuda

Fecha y hora de Impresión 02/abr./2025
01:34 p. m.

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

José Lauro Sánchez López
Director General

Jesús Ignacio Becerra Rojas Vertiz
Director Administrativo



GOBIERNO DEL ESTADO DE
PUEBLA

CEASPUE
Comisión Estatal de Agua y
Saneamiento del Estado de Puebla



INDICADORES DE POSTURA FISCAL

31 DE MARZO DE 2025





Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Indicadores de Postura Fiscal
del 01/ene./2025 al 31/mar./2025
(Cifras en pesos)

Usu: supervisor
Rep: rptIndicadoresPosturaFiscal

Fecha y hora de Impresión 02/abr./2025
01:34 p. m.

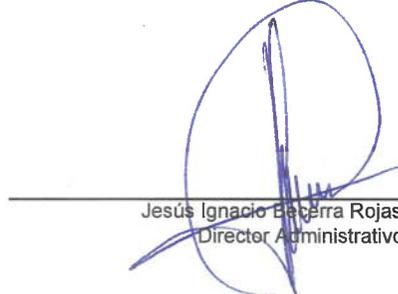
Concepto	Estimado / Aprobado	Devengado	Recaudado / Pagado
I. Ingresos Presupuestarios	\$542,312,058.00	\$43,505,857.38	\$43,505,857.38
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	\$0.00	\$0.00	\$0.00
2. Ingresos del Sector Paraestatal	\$542,312,058.00	\$43,505,857.38	\$43,505,857.38
II. Egresos Presupuestarios	\$542,312,058.00	\$42,315,048.80	\$42,198,446.94
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	\$0.00	\$0.00	\$0.00
4. Egresos del Sector Paraestatal	\$542,312,058.00	\$42,315,048.80	\$42,198,446.94
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	\$0.00	\$1,190,808.58	\$1,307,410.44

Concepto	Estimado / Aprobado	Devengado	Recaudado / Pagado
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)	\$0.00	\$1,190,808.58	\$1,307,410.44
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	\$1,190,808.58	\$1,307,410.44

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



José Lauro Sánchez López
Director General



Jesús Ignacio Becerra Rojas Vertiz
Director Administrativo



ESTADOS E INFORMES PROGRAMÁTICOS

31 DE MARZO DE 2025

A) GASTOS POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA





Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Gasto por Categoría Programática
Del 01/ene./2025 Al 31/mar./2025
(Cifras en Pesos)

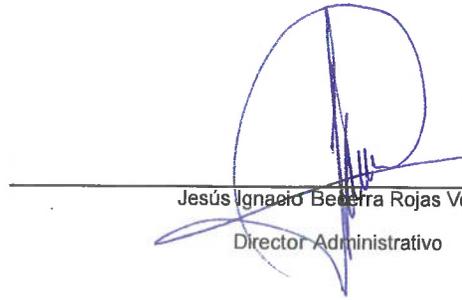
Usu: supervisor
Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos_PC

Fecha y hora de Impresión | 02/abr./2025
01:35 p. m.

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Programas						
Desempeño de las Funciones						
Prestación de Servicios Públicos	\$42,306,450.00	\$2,638,303.34	\$44,944,753.34	\$7,982,031.16	\$7,865,429.30	\$36,962,722.18
Proyectos de Inversión	\$500,005,608.00	\$34,333,017.66	\$534,338,625.66	\$34,333,017.64	\$34,333,017.64	\$500,005,608.02
Total del Egreso	\$542,312,058.00	\$36,971,321.00	\$579,283,379.00	\$42,315,048.80	\$42,198,446.94	\$536,968,330.20



José Laura Sánchez López
Director General



Jesús Ignacio Beterra Rojas Vertiz
Director Administrativo