



COMISIÓN ESTATAL
AGUA Y SANEAMIENTO
DEL ESTADO DE PUEBLA
GOBIERNO DE PROGRESO

ESTADOS DE INFORMACIÓN CONTABLE

30 DE JUNIO 2018

- 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 30/jun/2018

Usr: SUPERVISOR
 Rep: rptEstadoSituacionFinanciera

Fecha y hora de Impresión | 11/jul/2018 | 02:27 p.m.

	2018	2017	PASIVO	2018	2017
ACTIVO					
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>			<u>PASIVO CIRCULANTE</u>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$272,068,544.58	\$120,001,618.74	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$4,828,225.25	\$4,054,323.88
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$196,869,791.42	\$84,259,841.47	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$4,828,225.25	\$3,409,451.75
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$15,192,842.81	\$43,681.01	Total de Pasivos Circulantes	\$0.00	\$644,872.13
Total de Activos Circulantes	\$60,005,910.35	\$35,698,096.26	<u>PASIVO NO CIRCULANTE</u>	\$0.00	\$4,054,323.88
	\$272,068,544.58	\$120,001,618.74	Total de Pasivos	\$4,828,225.25	\$4,054,323.88
<u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u>			HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUC	\$294,694,615.76	\$163,878,761.52	<u>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u>	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$226,965,438.94	\$132,247,550.32	<u>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</u>	\$561,934,935.09	\$279,826,056.38
ACTIVOS INTANGIBLES	\$76,698,036.23	\$53,110,335.30	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$343,784,837.43	\$272,097,643.57
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMU	\$3,988,673.41	\$3,988,673.41	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$218,150,097.66	\$7,728,412.81
ACTIVOS DIFERIDOS	-\$30,183,200.00	-\$30,464,797.51	<u>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HA</u>	\$0.00	\$0.00
Total de Activos No Circulantes	\$17,225,667.18	\$4,997,000.00	Total Hacienda Pública/Patrimonio	\$561,934,935.09	\$279,826,056.38
Total de Activos	\$294,694,615.76	\$163,878,761.52	Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$566,763,160.34	\$283,880,380.26
	\$566,763,160.34	\$283,880,380.26			

Lic. Alfredo Avila Salazar
 Director General

C.P. Lucina Osuna Ramirez
 Directora Administrativa

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD, MANIFIESTO QUE LAS CIFRAS CONTENIDAS EN ESTE ESTADO FINANCIERO SON VERACES Y CONTIENEN TODA LA INFORMACIÓN REFERENTE A LA SITUACIÓN FINANCIERA



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Estado de Actividades
Del 01/ene/2018 al 30/jun/2018

Usr: SUPERVISOR
 Rep: rptEstadoActividades

Fecha y hora de Impresión 11/jul/2018 02:29 p.m.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	\$929,085.50	\$62,000.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$0.00	\$45,200.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$929,085.50	\$16,800.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OT	\$757,529,075.90	\$191,829,098.90
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$165,533,248.06	\$29,438,810.56
CONVENIOS	\$165,533,248.06	\$29,438,810.56
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$591,995,827.84	\$162,390,288.34
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	\$591,995,827.84	\$162,390,288.34
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$18.53	\$0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$18.53	\$0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$758,458,179.93	\$191,891,098.90
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$414,673,342.50	\$91,688,912.54
SERVICIOS PERSONALES	\$16,703,197.43	\$5,605,792.14
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$8,905,668.17	\$741,075.15
SERVICIOS GENERALES	\$389,064,476.90	\$85,342,045.25
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$0.00	\$0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$0.00	\$0.00
INVERSIÓN PÚBLICA	\$0.00	\$3,479,044.55
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$0.00	\$3,479,044.55
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$414,673,342.50	\$95,167,957.09
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$343,784,837.43	\$96,723,141.81

Lic. Alfredo Ávila Salazar

Director General

C.P. Lucina Osuna Ramírez

Directora Administrativa

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD, MANIFIESTO QUE LAS CIFRAS CONTENIDAS EN ESTE ESTADO FINANCIERO SON VERACES Y CONTIENEN TODA LA INFORMACIÓN REFERENTE A LA SITUACIÓN FINANCIERA



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
Del 01/ene/2018 Al 30/jun/2018

Usu: SUPERVISOR
 Rep: rptEstadoVariacionHacienda

Fecha y 11/jul/2018
 hora de Impresión 02:30 p.m.

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio		Hacienda Pública/ Patrimonio Generado		Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	De Ejercicios Anteriores	Del Ejercicio			
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2017	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$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	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO 2017	\$0.00	\$7,728,412.81	\$272,097,643.57	\$272,097,643.57	\$0.00	\$279,826,056.38
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$272,097,643.57	\$272,097,643.57	\$0.00	\$272,097,643.57
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$7,728,412.81	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$7,728,412.81
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$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	\$0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2017	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$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	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2017	\$0.00	\$7,728,412.81	\$272,097,643.57	\$272,097,643.57	\$0.00	\$279,826,056.38
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$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	\$0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2018	\$0.00	\$210,421,684.85	\$71,687,193.86	\$71,687,193.86	\$0.00	\$282,108,878.71
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$71,687,193.86	\$71,687,193.86	\$0.00	\$71,687,193.86
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$210,421,684.85	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$210,421,684.85
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$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	\$0.00
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2018	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

re



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
Del 01/ene/2018 Al 30/jun/2018

Usr: SUPERVISOR
 Rep: rptEstadoVariacionHacienda

Fecha y hora de Impresión | 11/jul/2018 | 02:30 p.m.

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado		Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	De Ejercicios Anteriores		
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018	\$0.00	\$218,150,097.66	\$343,784,837.43	\$561,934,935.09

 Lic. Alfredo Avila Salazar
 Director General

 C.P. Lucina Osuna Ramírez
 Directora Administrativa

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD, MANIFIESTO QUE LAS CIFRAS CONTENIDAS EN ESTE ESTADO FINANCIERO SON VERACES Y CONTIENEN TODA LA INFORMACIÓN REFERENTE A LA SITUACIÓN FINANCIERA



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 01/ene/2018 Al 30/jun/2018

Usr: SUPERVISOR
 Rep: rptEstadoCambiosSituacionFinanciera

Fecha y hora de Impresión | 11/jul/2018
 02:32 p.m.

	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
ACTIVO		\$282,882,780.08
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>		<u>\$152,066,925.84</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		\$112,609,949.95
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		\$15,149,161.80
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		\$24,307,814.09
<u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u>		<u>\$130,815,854.24</u>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		\$94,717,888.62
BIENES MUEBLES		\$23,587,700.93
ACTIVOS INTANGIBLES		
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES		\$281,597.51
ACTIVOS DIFERIDOS		\$12,228,667.18
PASIVO	\$773,901.37	
<u>PASIVO CIRCULANTE</u>	<u>\$773,901.37</u>	
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$1,418,773.50	
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		\$644,872.13
<u>PASIVO NO CIRCULANTE</u>		
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$282,108,878.71	
<u>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u>		
<u>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</u>	<u>\$282,108,878.71</u>	
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$71,687,193.86	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$210,421,684.85	
<u>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</u>		

Lic. Alfredo Avila Salazar
 Director General

C.P. Lucina Osuna Ramirez
 Directora Administrativa

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD, MANIFIESTO QUE LAS CIFRAS CONTENIDAS EN ESTE ESTADO FINANCIERO SON VERACES Y CONTIENEN TODA LA INFORMACIÓN REFERENTE A LA SITUACIÓN FINANCIERA



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Estado de Flujos de Efectivo
Del 01/ene/2018 Al 30/jun/2018

Usu: SUPERVISOR
Rep: rptEstadoFlujosEfectivo

Fecha y hora de Impresión | 11/jul/2018
10:20 a.m.

Concepto	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	\$758,458,161.40	\$609,252,566.44
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES	\$929,085.50	\$230,500.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$165,533,248.06	\$255,333,305.51
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS	\$591,995,827.84	\$353,688,760.93
APLICACIÓN	\$515,032,357.21	\$366,603,968.00
SERVICIOS PERSONALES	\$16,658,189.00	\$26,879,050.55
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$8,905,668.17	\$6,019,981.94
SERVICIOS GENERALES	\$388,973,219.90	\$291,602,531.08
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$0.00	\$5,213,243.14
AYUDAS SOCIALES	\$0.00	\$1,696,935.20
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$100,495,280.14	\$35,192,226.09
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$243,425,804.19	\$242,648,598.44
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
APLICACIÓN	\$130,815,854.24	\$160,322,620.14
BIENES MUEBLES	\$23,869,298.44	\$20,132,176.83
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$106,946,555.80	\$136,269,902.02
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$3,920,541.29
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$130,815,854.24	-\$160,322,620.14
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$112,609,949.95	\$82,325,978.30
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$84,259,841.47	\$1,933,863.17
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$196,869,791.42	\$84,259,841.47

Lic. Alfredo Ávila Salazar

Director General

C.P. Lucina Osuna Ramírez

Directora Administrativa

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD, MANIFIESTO QUE LAS CIFRAS CONTENIDAS EN ESTE ESTADO FINANCIERO SON VERACES Y CONTIENEN TODA LA INFORMACIÓN REFERENTE A LA SITUACIÓN FINANCIERA



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento

Estado de Puebla

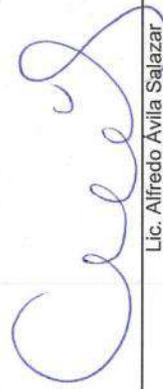
Estado Analítico del Activo

Del 01/ene/2018 al 30/jun/2018

Fecha y hora de Impresión | 11/jul/2018 | 02:34 p.m.

Usu: SUPERVISOR
Rep: rptEstadoAnaliticoDeActivosYPasivos_R

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	\$283,880,380.26	\$1,672,565,011...	\$1,389,682,231...	\$566,763,160.34	\$282,882,780.08
ACTIVO CIRCULANTE	\$120,001,618.74	\$1,541,467,559...	\$1,389,400,633...	\$272,068,544.58	\$152,066,925.84
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$84,259,841.47	\$708,624,136.77	\$596,014,186.82	\$196,869,791.42	\$112,609,949.95
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$43,681.01	\$775,945,245.25	\$760,796,083.45	\$15,192,842.81	\$15,149,161.80
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$35,698,096.26	\$56,898,177.33	\$32,590,363.24	\$60,005,910.35	\$24,307,814.09
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$163,878,761.52	\$131,097,451.75	\$281,597.51	\$294,694,615.76	\$130,815,854.24
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$132,247,550.32	\$94,717,888.62	\$0.00	\$226,965,438.94	\$94,717,888.62
BIENES MUEBLES	\$53,110,335.30	\$23,869,298.44	\$281,597.51	\$76,698,036.23	\$23,587,700.93
ACTIVOS INTANGIBLES	\$3,988,673.41	\$0.00	\$0.00	\$3,988,673.41	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$30,464,797.51	\$281,597.51	\$0.00	-\$30,183,200.00	\$281,597.51
ACTIVOS DIFERIDOS	\$4,997,000.00	\$12,228,667.18	\$0.00	\$17,225,667.18	\$12,228,667.18


Lic. Alfredo Avila Salazar
Director General


C.P. Lucina Osuna Ramirez
Directora Administrativa

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD, MANIFIESTO QUE LAS CIFRAS CONTENIDAS EN ESTE ESTADO FINANCIERO SON VERACES Y CONTIENEN TODA LA INFORMACIÓN REFERENTE A LA SITUACIÓN FINANCIERA



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01/ene/2018 Al 30/jun/2018

Usr: SUPERVISOR
 Rep: rptEstadoAnaliticoDeudaYPasivos

Fecha y 11/jul/2018
 hora de Impresión 10:26 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 Corto Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Subtotal Largo Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Otros Pasivos	Peso	México	\$4,828,225.25	\$4,828,225.25
Total Deuda y Otros Pasivos	Peso	México	\$4,054,323.88	\$4,054,323.88



Usu: SUPERVISOR

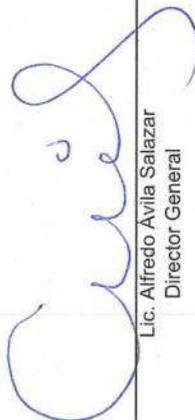
Rep: rptEstadoAnaliticoDeudaYPasivos

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Estado de Puebla Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos Del 01/ene/2018 Al 30/jun/2018

Fecha y hora de Impresión | 11/jul/2018 | 10:26 a.m.

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

DEUDA PÚBLICA


Lic. Alfredo Ávila Salazar
Director General


C.P. Lucina Osuna Ramirez
Directora Administrativa

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD, MANIFIESTO QUE LAS CIFRAS CONTENIDAS EN ESTE ESTADO FINANCIERO SON VERACES Y CONTIENEN TODA LA INFORMACIÓN REFERENTE A LA SITUACIÓN FINANCIERA



COMISION ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA
INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES
DEL 1 AL 30 DE JUNIO DE 2018



CLAVE 90-30

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

En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 46, fracción I, inciso d y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en relación al Informe Sobre Pasivos Contingentes, se aclara que la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento al 30 de Junio de 2018, **no tiene pasivos contingentes** que deriven de alguna obligación posible presente o futura, cuya existencia y/o realización sea incierta, y en consecuencia no le es aplicable el Informe sobre pasivos contingentes.

No obstante se considera oportuno aclarar que los pasivos manifestados en la información financiera, corresponden a obligaciones reales derivadas de la recepción a plena satisfacción de bienes y/o servicios debidamente devengados, o bien, corresponden a retenciones a favor de terceros, cuyo pago se encuentra pendiente al 30 de Junio de 2018.

LIC. ALFREDO ÁVILA SALAZAR
DIRECTOR GENERAL

C.P. LUCINA OSUNA RAMÍREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD, MANIFIESTO QUE LAS CIFRAS CONTENIDAS EN ESTE ESTADO FINANCIERO SON VERACES Y CONTIENEN TODA LA INFORMACIÓN REFERENTE A LA SITUACIÓN FINANCIERA



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

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

Concepto	2018	2017
Bancos/Tesorería	196,869.7	84,259.8
Total	196,869.7	84,259.8

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

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

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



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

La cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo al 30 de junio de 2018, se integra principalmente por la subcuenta de funcionarios y empleados en la cual se registra comisiones pendientes de comprobar por la cantidad de \$ 293.7 mil pesos.

Concepto	2018				2017
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	293.7	0	0	293.7	43.6
Total	293.7	0	0	293.7	43.6

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Concepto	2018	2017
NO APLICA		
Total		

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

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

Así mismo, al 2017, la cuenta de Anticipo a Proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo representaba un saldo de \$35,698.00, al 30 de junio de 2018 se integra por concepto de Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a corto plazo por la cantidad de \$ 60,005.9 en materia de Agua Potable y Alcantarillado.

Concepto	2018	2017
Derechos a recibir bienes o servicios	60,005.9	35,698.0
Total	60,005.9	35,698.0



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

El saldo de la cuenta denominada Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público representa un saldo por \$226,965.4 por concepto de obras en proceso provenientes de los diferentes Recursos Federales, Estatales y Municipales que ejecutó la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla al 30 de junio de 2018.

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

Concepto	2018	2017
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	226,965.4	132,247.5
Total	226,965.4	132,247.5

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
NO APLICA	

Bienes Muebles

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

Concepto	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	5,033.5	1,735.5
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	41.2	41.2
Vehículos y Equipo de Transporte	59,151.5	38,861.8
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	12,471.8	12,471.8
Total	76,698.0	53,110.3



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Cabe señalar que la depreciación acumulada y amortización al 30 de junio de 2018 es de \$30,183.2

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

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

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

Porcentajes de Depreciación

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

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

Activos Intangibles

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

Concepto	2018	2017
Software	3,988.6	3,988.6
Total	3,988.6	3,988.6

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Activos Diferidos

Representa el pago de Estimaciones pagadas a los Contratistas por obras públicas a corto plazo por la cantidad de \$ 17,225.6 mil pesos por la elaboración de estudios y proyectos en materia de Agua Potable y Alcantarillado, que fueron entregados a los municipios.

Concepto	2018	2017
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	17,225.6	4,997.0
Total	17,225.6	4,997.0

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 30 de junio de 2018, asciende a \$4,828.2 mil pesos integrándose de la siguiente forma:

Concepto	2018					2017
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Servicios Personales por pagar	232.1	0	0	0	232.1	80.8
Proveedores por pagar a Corto Plazo	1,156.6	0	0	0	1,156.6	47.9
Contratistas por Obras Públicas	913.4	0	0	0	913.4	0
Transferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo	17.5	0	0	0	17.5	17.4
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	2,213.9	0	0	0	2,213.9	581.7
Otras Cuentas por pagar a corto plazo	294.7	0	0	0	294.7	250.4
Total	4,828.2	0	0	0	4,828.2	978.2



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Cabe hacer mención que en la cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo se consideran los impuestos retenidos por concepto de aplicación de las tarifas de la Ley del ISR por los conceptos de salarios, arrendamientos de inmuebles, adeudos por concepto de ISSSTEP, así como el 3% por concepto de impuesto sobre nómina y retenciones del 5 al millar a proveedores, que se entera a la Secretaría de Finanzas y Administración, el saldo de esta cuenta al 30 de junio de 2018 representa un importe de \$ 2,213.9 mil pesos.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, esta cuenta refleja un saldo de \$294.7 mil pesos, cuyo importe está integrado de saldos de economías e intereses nominales de las cuentas productivas, depósitos, comisiones y recuperación de recursos pendientes de reintegrar a la Secretaría de Finanzas y Administración y Tesorería de la Federación.

Documentos por Pagar

Concepto	2018				Total	2017 Total
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		
F	NO APLICA					
Total						

n dos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Concepto	2018	2017
NO APLICA		
Total		

Pasivos diferidos

Representa las obligaciones por ingresos cobrados por adelantado que se reconocerán en un plazo menor o igual a doce meses.

Concepto	2018
A corto plazo	0.0
A largo plazo	0.0
Total	0.0

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Otros Pasivos

Concepto	2018	2017
NO APLICA		
Total		

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

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

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

Patrimonio

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

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

Los bienes de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, serán del dominio público y por lo tanto serán inembargables, imprescriptibles e inalienables. La desincorporación de tales bienes del dominio público tendrá como



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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 30 de junio de 2018:

Concepto	2018	2017
Patrimonio	561,934.9	279,826.0
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	343,784.8	272,097.6
Resultado de Ejercicios Anteriores	218,150.1	7,728.4
Total	561,934.9	279,826.0

Patrimonio Contribuido

Concepto	2018
NO APLICA	
Total	

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Patrimonio Generado	561,934.9
Resultado de Ejercicios Anteriores	218,150.1
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	343,784.8
Total	561,934.9

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Su finalidad es informar el monto del cambio total en la Hacienda Pública/Patrimonio generado durante un período y proporcionar información relevante sobre el resultado



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

de las transacciones y otros eventos relacionados con la operación de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla que afectan o modifican su patrimonio. Muestra una relación resumida entre los ingresos, los gastos y otras pérdidas de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla durante un período determinado, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro (resultado) del ejercicio. Asimismo, su estructura presenta información correspondiente a un período actual.

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

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

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

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

Concepto	2018	2017
Aprovechamiento de tipo corriente	0.0	45.20
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	929.1	0.0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas.	165,533.2	591,995.8
Otros Ingresos y Beneficios	0.0	55,588.17
Total	758,458.1	55,633.37



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

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

Concepto	2018	2017
Servicios Personales	16,703.2	1,379.2
Materiales y Suministros	8,905.7	500.1
Servicios Generales	389,064.4	38,925.2
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y otras ayudas.	0.0	0.0
Otros Gastos y Perdidas Extra.	0.0	0.0
Inversión Pública	0.0	0.0
Total	414,673.3	40,804.5

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	2018	2017
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	1,749.6	258.9
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	10,634.3	176.1
Remuneraciones Adicionales y Especiales	3,960.9	412.1
Seguridad Social	188.2	37.4
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	158.6	30.1
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	11.6	7.1
Total	16,703.2	1,379.24

Actualmente la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, se encuentra integrada con una plantilla autorizada de 74 plazas del personal que labora.



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Materiales y Suministros

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

Concepto	2018	2017
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	4,906.6	59.4
Alimentos y Utensilios	19.5	10.5
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	277.6	3.9
Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados	0.0	0.0
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0.0	0.0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,511.7	0.0
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	1,145.7	0.0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,044.6	9.5
Total	8,905.7	500.12

Servicios Generales

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

Concepto	2018	2017
Servicios Básicos	89.0	3.5
Servicios de Arrendamiento	571.4	61.9
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	421.4	0.0
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	401.7	8.2
Servicios de Instalación, Reparación y Mantenimiento y	1,544.7	50.3
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.0	0.0
Servicios de Traslado y Viáticos	199.1	0.5
Otros Servicios Generales	385,837.1	13,630.3
Total	389,064.4	38,925.16

a



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Este rubro al 30 de junio de 2018 presenta las siguientes erogaciones, de recursos.

Concepto	2018	2017
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias internas otorgadas a entidades paraestatales no empresariales y no financieras	0.0	0.0
Subsidios y Subvenciones		
Subsidios a la inversión	0.0	0.0
Ayudas Sociales		
Ayudas sociales a instituciones sin fines de lucro	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

Inversión Pública

Este rubro al 30 de junio de 2018 presenta las siguientes erogaciones por la desincorporación de los Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos que fueron entregados a los Municipios correspondientes, representando para la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla una Inversión Pública No Capitalizable.

Concepto	2018	2017
Inversión Pública No Capitalizable		
Construcción en Bienes No Capitalizable	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2018	2017
Bancos/Tesorería	196,869.7	84,259.84
Total	196,869.7	84,259.84



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2018	2017
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	226,965.43	132,247.6
Bienes Muebles	76,698.03	53,110.3
Total	303,663.46	185,357.90

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Al 30 de junio de 2018, del presupuesto autorizado por 214 millones 966 mil pesos comparados con el importe devengado que asciende a un importe de 545 millones 489 mil pesos, presenta las siguientes variaciones:

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Servicios Personales	22,211.03	16,703.19	5,507.84	39%
Materiales y Suministros	1,830.70	8,905.67	-7,074.97	113%
Servicios Generales	5,262.00	389,064.48	-383,802.48	4328%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,100.00	-	4,100.00	100%
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	-	23,869.30	23,869.30	100%
Inversión Publica	181,562.97	106,946.55	74,616.42	41%
Total	214,966.70	545,489.19		

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Ingreso por Venta de Bienes y Servicios	247.05	929.09	682.04	73%
Participaciones y Aportaciones	185,662.96	165,533.25	-20,129.71	22%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	29,056.67	591,995.82	562,939.15	94%
Total	214,966.70	758,458.16		



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

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

1) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS E INGRESOS CONTABLES.

Concepto	Importe
Ingresos Presupuestarios	758,458.20
Más	
Ingresos Contables no Presupuestarios	0.0
Menos	
Ingresos Presupuestarios no Contables	.02
Ingresos Contables	758,458.18

2) CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES.

Concepto	Importe
Egresos Presupuestarios	545,489.20
Más	
Gastos Contables no Presupuestarios	0.0
Menos	
Egresos Presupuestarios no Contables	130,815.86
Egresos Contables	414,673.34



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	214,966.7
Ley de Ingresos por Ejecutar	532,621.0
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	1,076,112.5
Ley de Ingresos Devengada	758,458.1
Ley de Ingresos Recaudada	758,458.1

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	214,966.7
Presupuesto de Egresos por Ejercer	521,539.0
Presupuesto de Egresos Modificado	1,076,112.5
Presupuesto de Egresos Comprometido	769,540.1
Presupuesto de Egresos Devengado	545,489.1
Presupuesto de Egresos Ejercido	545,352.9
Presupuesto de Egresos Pagado	545,352.9

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

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



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

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

Información Contable

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

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

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

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

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



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

tengan los suficientes elementos de juicio para tomar decisiones adecuadamente sustentadas.

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

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

Información Presupuestaria

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

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

La Información presupuestaria básica es:

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



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Panorama Económico

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

Autorización e Historia

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

Organización y Objeto Social

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

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

Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

La Información contable básica es:

1. Estado de Situación Financiera.
2. Reporte Analítico del Activo.
3. Informe sobre pasivos contingentes



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

4. Estado Analítico de la deuda y otros pasivos.
5. Estado de Actividades.
6. Estado de Resultados
7. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública.
8. Estado de Cambios en la Situación Financiera.
9. Notas a los Estado Financieros.
10. Estado de Flujo de Efectivo.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

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

Políticas de Contabilidad Significativas

Efectos de la Inflación en la Información Financiera

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

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

1.-Bancos / Tesorería

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

2.-Derechos a recibir efectivo y equivalentes.

Este grupo de cuentas representa las cantidades de dinero entregadas a servidores públicos por concepto de gastos a comprobar provenientes en su mayoría de viáticos,



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

para cumplir con actividades de programas específicos, ejecutables para la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla.

3.-Derechos a recibir bienes o servicios.

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

Inversiones Financieras

NO APLICA

Instrumentos financieros derivados

NO APLICA

Posición de Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

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

Reporte Analítico del Activo

Por lo que se refiere a este rubro de activo, la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla, registro incrementos derivados de la compra de Equipo de Transporte, durante el mes de abril de 2018.

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

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



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

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

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

Reporte de Recaudación

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

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

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

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

Calificaciones Otorgadas NO APLICA



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Provisiones

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

Proceso de Mejora

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

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

PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTROL INTERNO

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

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

MEDIDAS DEL DESEMPEÑO FINANCIERO, METAS Y ALCANCE.

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

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

Información por Segmentos

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

Beneficios a los Empleados Patrimonio

Las aplicaciones contables que afectan la cuenta de Resultado de Ejercicio Anteriores, se deriva de los remanentes de recursos comprometidos y pagados en el transcurso del ejercicio 2018.

Reconocimiento de Gastos

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

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



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

Eventos posteriores al cierre
NO APLICA

Partes Relacionadas

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

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

Responsable

Autoriza

C.P. Lucina Osuna Ramírez
Directora Administrativa

Lic. Alfredo Ávila Salazar
Director General