

Gobierno de Puebla

Hacer historia. Hacer futuro.



Secretaría
de Infraestructura
Gobierno de Puebla

Comisión Estatal de
Agua y Saneamiento
del Estado de Puebla

ESTADOS FINANCIEROS ARMONIZADOS

MARZO 2020

SPF



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

Usu: supervisor
Rep: rptEstadoActividades

Del 01/mar./2020 al 31/mar./2020

Fecha y hora de Impresión | 22/abr./2020
10:46 a. m.

	2020	2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	\$0.00	\$227,590.00
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$0.00	\$227,590.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$2,596,383.00	\$3,839,876.37
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$2,596,383.00	\$3,839,876.37
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$21.27	\$0.00
INGRESOS FINANCIEROS	\$21.27	\$0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00	\$0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00	\$0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00	\$0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00	\$0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$2,596,404.27	\$4,067,466.37
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$3,356,718.53	\$3,394,865.73
SERVICIOS PERSONALES	\$1,529,718.80	\$2,683,428.13
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$135,500.83	\$342,913.74
SERVICIOS GENERALES	\$1,691,498.90	\$368,523.86
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	\$0.00	\$0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$0.00	\$0.00
AYUDAS SOCIALES	\$0.00	\$0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
DONATIVOS	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	\$0.00	\$0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
PARTICIPACIONES	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
CONVENIOS	\$0.00	\$0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00
COSTO POR COBERTURAS	\$0.00	\$0.00
APOYOS FINANCIEROS	\$0.00	\$0.00

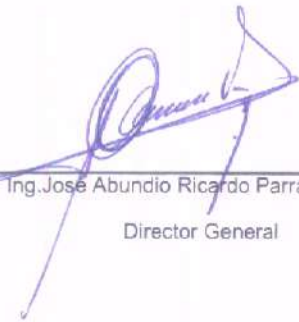
Estado de Puebla
Estado de Actividades
 Del 01/mar./2020 al 31/mar./2020

Usu: supervisor
 Rep: rptEstadoActividades

Fecha y hora de Impresión | 22/abr./2020
 10:46 a. m.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$0.00	\$0.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$0.00	\$0.00
PROVISIONES	\$0.00	\$0.00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00	\$0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00	\$0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	\$0.00	\$0.00
OTROS GASTOS	\$0.00	\$0.00
INVERSIÓN PÚBLICA	\$0.00	\$0.00
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$0.00	\$0.00
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$3,356,718.53	\$3,394,865.73
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-\$760,314.25	\$672,600.64

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



Ing. José Abundio Ricardo Parra Victorino
 Director General



C.P. Erika Flores Monterosas
 Directora Administrativa



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Estado de Puebla Estado de Situación Financiera Al 31/mar./2020

Usu: supervisor
Rep: rptEstadoSituacionFinanciera

Fecha y hora de Impresión
22/abr./2020
10:35 a. m.

	2020	2019	2020	2019
ACTIVO			PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$74,792,183.42	\$161,914,694.39	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$2,442,847.90
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$56,368,071.19	\$121,777,785.05	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$2,442,847.90
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$40,406.35	\$40,409.17	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LA	\$0.00
INVENTARIOS	\$18,383,705.86	\$40,106,500.17	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	\$0.00
ALMACENES	\$0.00	\$0.00	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS	\$0.00	\$0.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O A	\$0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$0.00
Total de Activos Circulantes	\$74,792,183.42	\$161,914,694.39	Total de Pasivos Circulantes	\$2,442,847.90
ACTIVO NO CIRCULANTE			PASIVO NO CIRCULANTE	
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$204,212,514.10	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$218,415.81
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A L	\$1,263,564.63	\$1,263,564.63	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUC	\$156,782,723.81	\$112,544,553.86	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$218,415.81
BIENES MUEBLES	\$78,322,073.23	\$78,322,073.23	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	\$0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$3,462,577.41	\$3,462,577.41	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O A	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMU	\$54,049,738.41	\$54,049,738.41	PROVISIONES A LARGO PLAZO	\$0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	\$62,356,500.35	\$62,356,500.35	Total de Pasivos No Circulantes	\$218,415.81
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS	\$0.00	\$0.00	Total de Pasivos	\$2,661,263.71
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$312,983.00	\$312,983.00	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	
Total de Activos No Circulantes	\$248,450,684.02	\$204,212,514.10	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUTIVO	
Total de Activos	\$323,242,867.44	\$366,127,208.49	APORTACIONES	\$0.00
			DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONI	\$0.00
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$335,225,208.85
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$126,816,738.57
			REVALUOS	\$193,764,865.16
			RESERVAS	\$0.00
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS AI	\$0.00
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA H/	
			RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETA	\$0.00



Usu: supervisor
Rep: rptEstadoSituacionFinanciera

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Estado de Puebla Estado de Situación Financiera Al 31/mar./2020

Fecha y hora de Impresión | 22/abr./2020 | 10:35 a. m.

	2020	2019
Total Hacienda Pública/Patrimonio	\$320,581,603.73	\$335,225,208.85
Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$323,242,867.44	\$366,127,208.49

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


Ing. José Abundio Ricardo Parra Victorino
Director General



C.P. Erika Flores Monterrosas
Directora Administrativa



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Estado de Puebla

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública Del 01/ene/2020 Al 31/mar./2020

Fecha y hora de Impresión | 22/abr./2020 | 10:48 a. m.

Usu: supervisor
Rep: rptEstadoVariacionHacienda

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado			Ajustes por Cambios de Valor	Total
	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	De Ejercicios Anteriores	Del Ejercicio		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2019	\$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 2019	\$0.00	\$149,347,644.65	\$185,877,564.20	\$0.00	\$335,225,208.85
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$185,877,564.20	\$0.00	\$185,877,564.20
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$149,347,644.65	\$0.00	\$0.00	\$149,347,644.65
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/ P.	\$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 2019	\$0.00	\$149,347,644.65	\$185,877,564.20	\$0.00	\$335,225,208.85
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2020	\$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 2020	\$0.00	\$44,417,220.51	-\$59,060,825.63	\$0.00	-\$14,643,605.12
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$126,816,738.57	\$0.00	\$126,816,738.57
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$44,417,220.51	-\$185,877,564.20	\$0.00	-\$141,460,343.69
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 HACIE	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00



Usu: supervisor
 Rep: rptEstadoVariacionHacienda

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
Del 01/ene/2020 Al 31/mar./2020

Fecha y hora de impresión: 22/abr./2020 10:48 a. m.

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2020	\$0.00	\$193,764,865.16	\$126,816,738.57	\$0.00	\$320,581,603.73

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

 Ing. José Abundio Ricardo Parra Victorino
 Director General

 C.P. Erika Flores Monterrosas
 Directora Administrativa

Estado de Puebla
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 01/ene./2020 Al 31/mar./2020

Usu: supervisor
 Rep: rptEstadoCambiosSituacionFinanciera

Fecha y hora de Impresión | 22/abr./2020
 10:43 a. m.

	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
ACTIVO	\$42,884,341.05	
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>	<u>\$87,122,510.97</u>	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$65,409,713.86	
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		\$9,997.18
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$21,722,794.29	
INVENTARIOS		
ALMACENES		
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES		
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES		
<u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u>		<u>\$44,238,169.92</u>
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO		
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		\$44,238,169.92
BIENES MUEBLES		
ACTIVOS INTANGIBLES		
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES		
ACTIVOS DIFERIDOS		
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES		
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES		
PASIVO		\$28,240,735.93
<u>PASIVO CIRCULANTE</u>		<u>\$28,240,735.93</u>
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$28,240,735.93
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO		
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO		
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO		
PROVISIONES A CORTO PLAZO		
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		
<u>PASIVO NO CIRCULANTE</u>		
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO		
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO		
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO		
PROVISIONES A LARGO PLAZO		
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		\$14,643,605.12
<u>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u>		
APORTACIONES		
DONACIONES DE CAPITAL		
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
<u>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</u>		<u>\$14,643,605.12</u>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)		\$59,080,825.63
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$44,417,220.51	
REVALÚOS		
RESERVAS		
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
<u>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</u>		
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA		
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS		

Estado de Puebla
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 01/ene./2020 Al 31/mar./2020


Usu: supervisor
Rep: rptEstadoCambiosSituacionFinanciera

Fecha y hora de Impresión | 22/abr./2020
10:43 a. m.


Origen

Aplicación

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



Ing. José Abundio Ricardo Parra Victorino
Director General



C.P. Erika Flores Monterrosas
Directora Administrativa



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Estado de Puebla

Estado de Flujos de Efectivo
Del 01/ene/2020 Al 31/mar./2020

Usu: supervisor
Rep: rptEstadoFlujosEfectivo

Fecha y hora de Impresión | 22/abr./2020
10:54 a. m.

Concepto	2020	2019
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	\$134,268,660.39	\$498,847,907.29
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$97,668.50	\$2,767,828.29
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$134,170,991.89	\$496,080,079.00
OTROS ORÍGENES DE OPERACIÓN	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$142,833,276.18	\$348,979,706.09
SERVICIOS PERSONALES	\$4,553,417.93	\$26,782,432.51
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$164,031.81	\$5,171,130.15
SERVICIOS GENERALES	\$2,673,743.08	\$262,653,451.91
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	\$0.00	\$0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$0.00	\$4,001,049.69
AYUDAS SOCIALES	\$0.00	\$0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
DONATIVOS	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	\$0.00	\$0.00
PARTICIPACIONES	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
CONVENIOS	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$135,442,083.36	\$50,371,641.83
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-\$8,564,615.79	\$149,868,201.20
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN	\$0.00	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORÍGENES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$56,845,098.07	\$40,452,099.61
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$56,845,098.07	\$40,452,099.61
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$56,845,098.07	-\$40,452,099.61
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN	\$0.00	\$0.00
ENDEUDAMIENTO NETO	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTROS ORÍGENES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$0.00	\$0.00
SERVICIOS DE LA DEUDA	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00


Concepto	2020	2019
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-\$65,409,713.86	\$109,416,101.59
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$121,777,785.05	\$12,361,683.46
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$56,368,071.19	\$121,777,785.05

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



Ing. José Abundio Ricardo Parra Victorino

Director General



C.P. Erika Flores Monterrosas

Directora Administrativa



Usu: supervisor
Rep: rptEstadoAnaliticoDeActivosYPasivos_R

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Estado de Puebla Estado Analítico del Activo Del 01/mar./2020 al 31/mar./2020

Fecha y hora de Impresión
22/abr./2020
10:57 a. m.

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	\$353,368,819.44	\$65,223,065.94	\$95,349,017.94	\$323,242,867.44	-\$30,125,952.00
ACTIVO CIRCULANTE	\$130,652,274.90	\$14,374,543.54	\$70,234,635.02	\$74,792,183.42	-\$55,860,091.48
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$99,605,691.89	\$6,128,903.38	\$49,366,524.08	\$56,368,071.19	-\$43,237,620.70
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$35,534.35	\$2,637,889.62	\$2,633,017.62	\$40,406.35	\$4,872.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$31,011,048.66	\$5,607,750.54	\$18,235,093.32	\$18,383,705.88	-\$12,627,342.78
INVENTARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ALMACENES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$222,716,544.54	\$50,848,522.40	\$25,114,382.92	\$248,450,684.02	\$25,734,139.48
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$1,263,564.63	\$0.00	\$0.00	\$1,263,564.63	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$131,048,584.33	\$50,848,522.40	\$25,114,382.92	\$156,782,723.81	\$25,734,139.48
BIENES MUEBLES	\$78,322,073.23	\$0.00	\$0.00	\$78,322,073.23	\$0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$3,462,577.41	\$0.00	\$0.00	\$3,462,577.41	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$54,049,738.41	\$0.00	\$0.00	-\$54,049,738.41	\$0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	\$62,356,500.35	\$0.00	\$0.00	\$62,356,500.35	\$0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$312,983.00	\$0.00	\$0.00	\$312,983.00	\$0.00



Usu: supervisor
 Rep: rptEstadoAnaliticoDeActivosYPasivos_R

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Estado Analítico del Activo
Del 01/mar./2020 al 31/mar./2020

Fecha y hora de Impresión | 22/abr./2020 | 10:57 a. m.

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
----------	--------------------	----------------------------	----------------------------	-------------------------	-----------------------------------

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


 Ing. José Abundio Ricardo Parra Victorino
 Director General


 C.P. Ericka Flores Monterosas
 Directora Administrativa



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Informe de Pasivos Contingentes
al 31/mar./2020

Usu: supervisor
Rep: rptPasivosContingentes

Fecha y hora de Impresión | 22/abr./2020
10:56 a. m.

"En cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 46, fracción I, inciso d, y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y de conformidad con lo establecido en el capítulo VII, numeral III, inciso g) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, el ente público informa lo siguiente:"

NO APLICA

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


Ing. José Abundio Ricardo Parra Victorino

Director General


C.P. Erika Flores Monterrosas

Directora Administrativa

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2020

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 del Estado de Puebla, así mismo es necesario precisar que los depósitos que efectúa el Gobierno del Estado de Puebla son por concepto de Gasto Corriente, Nómina, Programas Federales y Estatales al momento de su registro el recurso se divide ya sea en programas Federales, Estatales o Municipales, atendiendo a la disponibilidad que exista en las cuentas bancarias y en base a la Normatividad Administrativa.

Concepto	2020	2019
Bancos/Tesorería	56,368.0	121,777.8
Total	56,368.0	121,777.8

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 del Estado 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 Planeación y Finanzas del Estado de Puebla y/o en su caso la emitida por la propia Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla.

La cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo al 31 de marzo de 2020, se integra principalmente por la subcuenta de funcionarios y empleados en la cual se registra comisiones pendientes de comprobar por la cantidad de \$ 40.4 mil pesos.

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2020				2019
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	40.4	0	0	40.4	30.4
Total	40.4	0	0	40.4	30.4

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Concepto	2020	2019
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 31 de marzo de 2020, la cuenta de Anticipo a Proveedores por Adquisiciones de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo refleja un saldo de \$10.9 mil pesos y Anticipo a Contratistas por Obra Pública a Corto Plazo de \$18,372.8 mil pesos.

Concepto	2020	2019
Derechos a recibir bienes o servicios	18,383.7	40,106.5
Total	18,383.7	40,106.5

~~Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Largo Plazo~~

Dicha cuenta al 31 de marzo refleja un saldo de \$1,263.5 derivado de la terminación anticipada y el 30% del anticipo no armonizado al proveedor HOVA GREEN, S.A. de C.V. del contrato de obra pública OP/I3FE12/CEASPUE-20170960, por lo que se le solicita a la dirección de asuntos jurídicos inicie el procedimiento administrativo correspondiente.

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2020

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 \$156,782.7 al 31 de marzo por concepto de obras en proceso provenientes de los diferentes Recursos Federales, Estatales y Municipales que ejecutó la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, dicho saldo se integra por un importe \$34,189.5 que corresponden a obras ejecutadas en los ejercicios de 2017 y 2018, de \$65,797.9 de obras que se ejecutaron en 2019, y de \$56,795.3 que se ejecutaron en el presente año, cabe mencionar que este importe corresponden a obras del ejercicio anterior.

Cabe hacer mención que dichas obras al concluirse se entregaran a las localidades y municipios en donde se llevaron a cabo, por lo que la administración anterior no realizado la entrega de las actas entrega-recepción para la desincorporación del patrimonio, sin embargo, de enero a marzo se ha desincorporado un importe en obras de \$12,557.2.

Concepto	2020	2019
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	156,782.7	112,544.6
Total	156,782.7	112,544.6

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	2020	2019
Mobiliario y Equipo de Administración	5,033.5	5,033.5
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	41.3	41.3
Vehículos y Equipo de Transporte	60,775.5	60,775.5
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	12,471.8	12,471.8
Total	78,322.1	78,322.1

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Cabe señalar que la depreciación acumulada y amortización al 31 de marzo de 2020 es de \$54,049.7

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

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

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

Porcentajes de Depreciación

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

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

Activos Intangibles

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

Concepto	2020	2019
Software	3,462.6	3,462.6
Concesiones y Franquicias	0.0	0.0
Total	3,462.6	3,462.6

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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 el ejercicio 2017 y 2018 por la cantidad de \$ 59,204.2 mil pesos, los cuales se entregaron a las 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.

Cabe señalar que se tiene un importe \$3,152.3, que corresponde a proyectos de 2019.

Concepto	2020	2019
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	62,356.5	59,204.2
Total	62,356.5	59,204.2

Otros Activos No Circulantes

El importe de \$312.9 que refleja esta cuenta representa los bienes que se tienen en comodato el cual celebra entre la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla con la Comisión Nacional de Agua, que tiene por objeto la entrega de tres vehículos con números de serie 3FABP04B63M-112874, 93CXM80229C-115638, 93CXM80208C-172242.

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 2020, asciende a \$2,442.8 mil pesos integrándose de la siguiente forma:

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2020					2019
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Servicios Personales por pagar	550.9	0	0	0	550.9	606.5
Proveedores por pagar a Corto Plazo	260.8	0	0	0	260.8	316.0
Contratistas por Obras Públicas	30.8	0	0	0	30.8	28,498.1
Transferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo	17.7	0	0	0	17.7	17.7
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	892.4	0	0	0	892.4	933.9
Otras Cuentas por pagar a corto plazo	690.2	0	0	0	690.2	311.4
Total	2,442.8	0	0	0	2,442.8	30,683.6

Cabe hacer mención que la cuenta Contratistas por Obras Públicas refleja un importe de \$30.8 mil pesos al 31 de marzo de 2020 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 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 Planeación y Finanzas de Puebla, el saldo de esta cuenta al 31 de marzo de 2020 representa un importe de \$ 892.4 mil pesos.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, esta cuenta refleja un saldo de \$690.2 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 Planeación y Finanzas y Tesorería de la Federación.

Documentos por Pagar.

Concepto	2020					2019
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
NO APLICA						
Total						

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Concepto	2020	2019
NO APLICA		
Total		

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Concepto	2020
A corto plazo	0.0
A largo plazo	0.0
Total	0.0

Otros Pasivos

Concepto	2020	2019
NO APLICA		
Total		

Documentos por Pagar a Largo Plazo

El saldo de esta cuenta al 31 de marzo de 2020 representa un importe de \$ 218.4 mil pesos que corresponde 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.

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.

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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 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 2020:

Concepto	2020	2019
Patrimonio	193,764.8	149,347.6
Resultado de Ejercicios Anteriores	193,764.8	149,347.6
Total	193,764.8	149,347.6

Patrimonio Contribuido

Concepto	2020
NO APLICA	
Total	

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Patrimonio Generado	126,816.7
Resultado del Ejercicios	126,816.7
Total	126,816.7

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Su finalidad es informar el monto del cambio total en la Hacienda Pública/Patrimonio generado durante un período y proporcionar información relevante sobre el resultado de las transacciones y otros eventos relacionados con la operación de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla que afectan o modifican su patrimonio. Muestra una relación resumida entre los ingresos, los gastos y otras pérdidas de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado 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 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 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2020	2019
Aprovechamiento de tipo corriente de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	97.6	162.2
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas.	134,170.9	3,170.9
Otros Ingresos y Beneficios	0	3.7
Total	134,268.7	3,336.8

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	2020	2019
Servicios Personales	4,568.1	5,569.6
Materiales y Suministros	164.0	376.6
Servicios Generales	2,719.8	613.4
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y otras ayudas.	0.0	0.0
Otros Gastos y Perdidas Extra.	0.0	0.0
Inversión Publica	0.0	0.0
Total	7,451.9	6,559.7

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	2020	2019
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	835.1	172.3
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	1,716.7	168.9
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,877.1	371.4
Seguridad Social	43.7	30.1
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	83.3	11.2
Pago de Estimulos a Servidores Públicos	12.2	0.0
Total	4,568.1	753.9

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Actualmente la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, se encuentra integrada con una plantilla autorizada de 91 plazas del personal que labora.

Materiales y Suministros

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

Concepto	2020	2019
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	14.9	6.2
Alimentos y Utensilios	23.2	0.0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0.4	0.0
Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados	0.0	0.0
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	6.8	0.0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	101.1	0.0
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	6.0	3.3
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	11.6	0.4
Total	164	9.9

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	2020	2019
Servicios Básicos	44.8	0.0
Servicios de Arrendamiento	396.0	0.0
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	10.0	0.0
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	7.3	0.0
Servicios de Instalación, Reparación y Mantenimiento y	6.1	0.0
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.0	0.0
Servicios de Traslado y Viáticos	30.2	0.0
Servicios Oficiales	0.0	0.0
Otros Servicios Generales	2,225.4	75.2
Total	2,719.8	75.2

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Este rubro al 31 de marzo de 2020 presenta las siguientes erogaciones, de recursos.

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2020	2019
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 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	2020	2019
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 del Estado de Puebla para generar efectivo y equivalentes, así como sus necesidades de liquidez.

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2020	2019
Bancos/Tesorería	56,368.0	121,777.8
Total	56,368.0	121,777.8

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2020	2019
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	56,845.1	40,452.1
Bienes Muebles	0.0	0.0
Total	56,845.1	40,452.1

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Al 31 de marzo de 2020, del presupuesto autorizado por 356 millones 980 mil pesos comparados con el importe devengado que asciende a un importe de 64 millones 247 mil pesos, presenta las siguientes variaciones:

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Servicios Personales	22,313.0	4,568.1	17,744.9	79.53%
Materiales y Suministros	3,839.8	164.0	3,675.8	95.73%
Servicios Generales	13,937.9	2,719.8	11,218.1	80.48%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,655.1	0.0	4,655.1	100%
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.0	0.0	0.0	0.0%
Inversión Publica	436,307.7	56,795.4	379,512.3	86.98%
Total	356,980.1	64,247.3	468,117.3	

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Ingreso por Venta de Bienes y Servicios	1,368.2	97.7	1,270.5	92.85%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	481,866.8	134,170.9	347,695.9	72.16%
Total	483,235.0	134,268.6	348,966.4	

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

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

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

1) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS E INGRESOS CONTABLES.

Concepto	Importe
Ingresos Presupuestarios	134,268.7
Más	
Ingresos Contables no Presupuestarios	0.0
Menos	
Ingresos Presupuestarios no Contables	
Ingresos Contables	134,268.7

2) CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES.

Concepto	Importe
Egresos Presupuestarios	64,247.3
Más	
Gastos Contables no Presupuestarios	0.0
Menos	
Egresos Presupuestarios no Contables	56,795.4
Egresos Contables	7,451.9

Cabe hacer mención que en los gastos contables no presupuestales corresponden a la depreciación de las unidades que se han dado de baja y de las comisiones bancarias cobradas por la institución de HSBC.

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	356,980.0
Ley de Ingresos por Ejecutar	348,966.3
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	126,254.8
Ley de Ingresos Devengada	134,268.6
Ley de Ingresos Recaudada	134,268.6

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	356,980.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer	332,669.2
Presupuesto de Egresos Modificado	126,254.8
Presupuesto de Egresos Comprometido	150,565.7
Presupuesto de Egresos Devengado	64,247.3
Presupuesto de Egresos Ejercido	64,186.5
Presupuesto de Egresos Pagado	64,236.2

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

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 un Organismo Público Descentralizado del Estado, con personalidad Jurídica y Patrimonio propio cuya constitución y funcionamiento se regula por la Ley de Agua y su Reglamento.

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

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

Información Contable

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

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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 del Estado de Puebla, mismo que a la fecha se ha concluido.

El día 17 de julio de 2018, 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 de Puebla, el cual quedó debidamente autorizado por el Órgano del Gobierno.

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

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

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

Información Presupuestaria

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

Es decir, se deberán registrar contable y presupuestalmente durante el ejercicio fiscal, en forma simultánea, tanto la ejecución del Presupuesto de Egresos como de la Ley de

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

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.

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.

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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
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 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,

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

atendiendo a la disponibilidad que exista en las cuentas bancarias y en base a la Normatividad Administrativa.

2.-Derechos a recibir efectivo y equivalentes.

Este grupo de cuentas representa las cantidades de dinero entregadas a servidores públicos por concepto de gastos a comprobar provenientes en su mayoría de viáticos, para cumplir con actividades de programas específicos, ejecutables para la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado 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 del Estado 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 del Estado de Puebla no realiza operaciones extranjeras, por lo tanto, NO APLICA.

Reporte Analítico del Activo

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

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

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

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

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

Calificaciones Otorgadas

NO APLICA

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Provisiones

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado 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 DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2020

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 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.

Información por Segmentos

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

Beneficios a los Empleados Patrimonio

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

Reconocimiento de Gastos

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

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

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2020

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 del Estado 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”

Autoriza



Ing. José Abundio Ricardo Parra Victorino
Director General



C.P. Erika Flores Monterrosas
Directora Administrativa



Usu: supervisor
Rep: rptEstadoAnaliticoDeudaYPasivos

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01/mar./2020 Al 31/mar./2020

Fecha y hora de Impresión: 22/abr./2020 11:04 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				
Total Deuda y Otros Pasivos	Peso	México	\$19,233,528.99	\$2,661,263.71
	Peso	México	\$19,233,528.99	\$2,661,263.71





Usu: supervisor

Rep: rptEstadoAnaliticoDeudaYPasivos

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01/mar./2020 Al 31/mar./2020

Fecha y hora de Impresión | 22/abr./2020 | 11:04 a. m.

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".				
	 Ing. José Abundio Ricardo Parra Victorino Director General	 C.P. Erika Flores Monterrosas Directora Administrativa		



Usr: supervisor
Rep: rptEstadoPresupuestoIngresosRB_CP

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento*
Estado de Puebla
Estado Analítico de Ingresos
Del 01/mar./2020 Al 31/mar./2020

Fecha y hora de Impresión 22/abr./2020 11:05 a. m.

Rubros de los Ingresos	Ingreso					Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones / (Reducciones) (2)	Modificado (3=1+2)	Devengados (4)	Recaudado (5)	
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES; INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$1,368,198.00	\$0.00	\$1,368,198.00	\$0.00	\$0.00	0.00
	\$355,611,866.00	\$126,254,899.89	\$481,866,765.89	\$2,596,383.00	\$2,596,383.00	-1,368,198.00
Total	\$356,980,064.00	\$126,254,899.89	\$483,234,963.89	\$2,596,383.00	\$2,596,383.00	-354,383,681.00

Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones / (Reducciones) (2)	Modificado (3=1+2)	Devengados (4)	Recaudado (5)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios						
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓN	\$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; TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓN	\$1,368,198.00	\$0.00	\$1,368,198.00	\$0.00	\$0.00	0.00
	\$355,611,866.00	\$126,254,899.89	\$481,866,765.89	\$2,596,383.00	\$2,596,383.00	-1,368,198.00
Total	\$356,980,064.00	\$126,254,899.89	\$483,234,963.89	\$2,596,383.00	\$2,596,383.00	-354,383,681.00

Ingresos Excedentes



Usu: supervisor
Rep: rptEstadoPresupuestoIngresosRB_CP

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Estado Analítico de Ingresos
Del 01/mar./2020 Al 31/mar./2020

Fecha y hora de Impresión | 22/abr./2020 | 11:05 a. m.

Ing. José Alfredo Ricardo Parra Victorino
Director General

C.P. Enka Flores Monterrosas
Directora Administrativa



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

Usu: supervisor
 Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos_CP_CTO

Fecha y hora de Impresión: 22/abr./2020 11:06 a. m.

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones / (Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6 = (3 - 4)
SERVICIOS PERSONALES	\$22,312,954.14	\$0.00	\$22,312,954.14	\$1,529,718.80	\$1,529,547.72	\$20,783,235.34
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$3,489,118.68	\$0.00	\$3,489,118.68	\$286,093.86	\$286,093.86	\$3,203,024.82
REMUNERACION DE CARÁCTER EVENTUAL	\$7,251,320.88	\$0.00	\$7,251,320.88	\$570,593.37	\$570,593.37	\$6,680,727.51
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$10,166,135.72	\$0.00	\$10,166,135.72	\$633,996.23	\$633,996.23	\$9,532,139.49
SEGURIDAD SOCIAL	\$964,097.10	\$0.00	\$964,097.10	\$7,072.72	\$6,901.64	\$957,024.38
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$393,576.40	\$0.00	\$393,576.40	\$27,903.84	\$27,903.84	\$365,672.56
PREVISIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	\$48,705.36	\$0.00	\$48,705.36	\$4,058.78	\$4,058.78	\$44,646.58
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$3,839,774.00	\$34,403.60	\$3,874,177.60	\$135,500.83	\$135,500.83	\$3,738,676.77
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS	\$1,650,268.00	\$7,909.18	\$1,658,177.18	\$7,421.78	\$7,421.78	\$1,650,755.40
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$62,419.00	\$1,391.29	\$63,810.29	\$11,611.46	\$11,611.46	\$52,198.83
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$156,047.00	-\$7,645.63	\$148,401.37	\$0.00	\$0.00	\$148,401.37
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$83,128.00	\$7,688.50	\$90,816.50	\$6,670.06	\$6,670.06	\$84,146.44
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$1,252,654.00	\$25,594.42	\$1,278,248.42	\$100,690.00	\$100,690.00	\$1,177,558.42
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS	\$179,850.00	\$0.00	\$179,850.00	\$5,999.52	\$5,999.52	\$173,850.48
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$455,408.00	-\$534.16	\$454,873.84	\$3,108.01	\$3,108.01	\$451,765.83
SERVICIOS GENERALES	\$13,937,882.86	\$2,147,121.44	\$16,085,004.30	\$1,591,498.89	\$1,692,248.29	\$14,393,505.41
SERVICIOS BÁSICOS	\$579,577.00	\$1,144.36	\$580,721.36	\$19,365.36	\$19,365.36	\$561,356.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$1,880,221.00	-\$4,154.36	\$1,876,066.64	\$242,113.27	\$241,695.67	\$1,633,953.37
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS	\$685,656.00	\$8,857.16	\$694,513.16	\$10,000.00	\$10,000.00	\$684,513.16
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$1,815,387.00	\$3,590.00	\$1,818,977.00	\$5,144.60	\$5,144.60	\$1,813,832.40

Ing. José Abundio Ricardo Parra Victorino
 Director General

C.P. Erika Flores Monterrosas
 Directora Administrativa



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla

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

Fecha y hora de Impresión | 22/abr./2020 | 11:06 a. m.

Usr: supervisor
 Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos_CP_CTO

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones / (Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO	\$2,469,330.00	-\$8,437.16	\$2,459,892.84	\$3,828.00	\$3,828.00	\$2,456,064.84
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$352,093.00	\$0.00	\$352,093.00	\$7,835.86	\$7,835.86	\$344,257.14
SERVICIOS OFICIALES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$6,155,618.86	\$2,147,121.44	\$8,302,740.30	\$1,403,211.80	\$1,404,378.80	\$6,898,528.50
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OT	\$4,655,148.00	\$0.00	\$4,655,148.00	\$0.00	\$0.00	\$4,655,148.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR F	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$3,455,148.00	\$0.00	\$3,455,148.00	\$0.00	\$0.00	\$3,455,148.00
AYUDAS SOCIALES	\$1,200,000.00	\$0.00	\$1,200,000.00	\$0.00	\$0.00	\$1,200,000.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS AP	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONATIVOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00


 Ricardo Parra Victorino
 Director General


 Erika Flores Monterrosas
 Directora Administrativa



Usu: supervisor
 Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos_CP_CTO

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

Fecha y hora de Impresión: 22/abr./2020 11:06 a. m.

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones / (Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6 = (3 - 4)
BIENES INMUEBLES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INVERSIÓN PÚBLICA	\$312,234,305.00	\$124,073,374.85	\$436,307,679.85	\$38,291,330.94	\$39,222,016.78	\$398,016,348.91
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$312,234,305.00	\$124,073,374.85	\$436,307,679.85	\$38,291,330.94	\$39,222,016.78	\$398,016,348.91
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALÓGICOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PARTICIPACIONES	\$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
CONVENIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

Ing. José Abundio Ricardo Parra Victorino
 Director General

C.P. Erika Flores Monterrosas
 Directora Administrativa



Usu: supervisor
 Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos_CP_CTO

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

Fecha y hora de Impresión | 22/abr./2020 | 11:06 a. m.

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones / (Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
COSTOS POR COBERTURAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APOYOS FINANCIEROS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Total del Gasto	\$356,980,064.00	\$126,254,899.89	\$483,234,963.89	\$41,648,049.46	\$42,579,313.62	\$441,586,914.43


 Ing. Jose Alvarado Ricardo Parra Victorino
 Director General


 C.P. Erika Flores Monterrosas
 Directora Administrativa



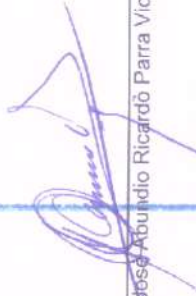
Ucr: supervisor
 Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos_CL2

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)

| Del 01/mar./2020 Al 31/mar./2020

Fecha y hora de Impresión 22/abr./2020 11:07 a. m.

Concepto	Egresos			Pagado	Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado		
1 Gasto Corriente	\$44,745,759.00	\$0.00	\$44,745,759.00	\$2,013,916.04	\$42,732,421.28
2 Gasto de Capital	\$312,234,305.00	\$126,254,899.89	\$438,489,204.89	\$40,565,397.58	\$398,854,493.15
3 Amortización de la deuda y disminución de pasivos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
4 Pensiones y Jubilaciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
5 Participaciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Total	\$356,980,064.00	\$126,254,899.89	\$483,234,963.89	\$42,579,313.62	\$441,586,914.43


 Ing. Abso. Abundio Ricardo Parra Victorino
 Director General


 C.P. Erika Flores Monterrosas
 Directora Administrativa



Usu: supervisor
 Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos_UA3_GB_SC

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Estado de Puebla

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

Del 01/mar./2020 Al 31/mar./2020

Fecha y hora de Impresión 22/abr./2020 11:09 a. m.

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones / (Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
TOTAL DEL GASTO	\$356,980,064.00	\$126,254,899.89	\$483,234,963.89	\$41,648,049.46	\$42,579,313.62	\$441,586,914.43
ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	\$356,980,064.00	\$126,254,899.89	\$483,234,963.89	\$41,648,049.46	\$42,579,313.62	\$441,586,914.43
INSTITUCIONES PÚBLICAS DE LA SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACION ESTATAL MAYORITARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
FIDEICOMISOS EMPRESARIALES NO FINANCIEROS CON PARTICIPACION ESTATAL MAYORITARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS MONETARIAS CON PARTICIPACION ESTATAL MAYORITARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS NO MONETARIAS CON PARTICIPACION ESTATAL MAYORITARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
FIDEICOMISOS FINANCIEROS PUBLICOS CON PARTICIPACION ESTATAL MAYORITARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

Ing. José Abundio Ricardo Parra Victorino
 Director General

C. P. Erika Flores Monterrosas
 Directora Administrativa



Usu: supervisor
Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos_FN3

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

| Del 01/mar./2020 Al 31/mar./2020

Fecha y hora de Impresión 22/abr./2020 11:21 a. m.

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones / (Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6 = (3 - 4)
GOBIERNO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
LEGISLACIÓN	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
JUSTICIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA DE GOBIERNO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RELACIONES EXTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
SEGURIDAD NACIONAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ASUNTOS DE ORDEN PÚBLICO Y DE SEGURIDAD INTERIOR	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DESARROLLO SOCIAL	\$356,980,064.00	\$126,254,899.89	\$483,234,963.89	\$41,648,049.46	\$42,579,313.62	\$441,586,914.43
PROTECCIÓN AMBIENTAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	\$356,980,064.00	\$126,254,899.89	\$483,234,963.89	\$41,648,049.46	\$42,579,313.62	\$441,586,914.43
SALUD	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECREACIÓN, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
EDUCACIÓN	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PROTECCIÓN SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTROS ASUNTOS SOCIALES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DESARROLLO ECONÓMICO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ASUNTOS ECONÓMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
AGROPECUARIA, SILVICULTURA, PESCA Y CAZA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
COMBUSTIBLES Y ENERGÍA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
MINERÍA, MANUFACTURAS Y CONSTRUCCIÓN	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
TRANSPORTE	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

Ing. José Abundio Ricardo Parra Victorino
Director General

C.P. Erika Flores Montemayor
Directora Administrativa



Usu: supervisor
 Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos_FN3

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

| Del 01/mar./2020 Al 31/mar./2020

Fecha y hora de Impresión | 22/abr./2020
 11:21 a. m.

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones / (Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6 = (3 - 4)
COMUNICACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
TURISMO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACIÓN	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTRAS INDUSTRIAS Y OTROS ASUNTOS ECONÓMICOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
TRANSACCIONES DE LA DEUDA PÚBLICA / COSTO FINANCIERO D	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ENTRE I	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
SANEAMIENTO DEL SISTEMA FINANCIERO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Total del Gasto	\$356,980,064.00	\$126,254,899.89	\$483,234,963.89	\$41,548,049.46	\$42,579,313.62	\$441,586,914.43


 Ing. José Abundio Ricardo Parra Victorino
 Director General


 C.P. Erika Flores Monterrosas
 Directora Administrativa



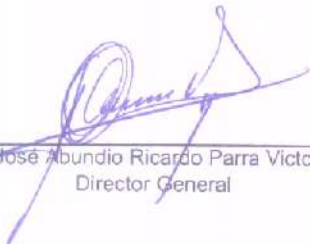
Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Endeudamiento Neto

Del 01/mar./2020 Al 31/mar./2020


Usu: supervisor
Rep: rptEndeudamientoNeto

Fecha y hora de Impresión | 22/abr./2020
11:22 a. m.

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



Ing. José Abundio Ricardo Parra Victorino
Director General



C.P. Erika Flores Monterrosas
Directora Administrativa



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Intereses de la Deuda
Del 01/mar./2020 Al 31/mar./2020

Usu: supervisor
Rep: rptInteresesdeLaDeuda

Fecha y hora de Impresión | 22/abr./2020
11:26 a. m.

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



Ing. José Abundio Ricardo Parra Victorino
Director General



C.P. Erika Flores Monterrosas
Directora Administrativa



Usu: supervisor
Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos_PC

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Gasto por Categoría Programática
Del 01/mar./2020 Al 31/mar./2020

Fecha y hora de Impresión: 22/abr/2020 11:27 a. m.

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones / (Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6 = (3 - 4)
Programas						
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Fec						
Sujetos a Reglas de Operaci?n	\$314,489,453.00	\$125,896,521.37	\$440,385,974.37	\$39,365,032.83	\$40,495,718.67	\$400,820,941.54
Otros Subsidios	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas	\$314,489,453.00	\$125,896,521.37	\$440,385,974.37	\$39,365,032.83	\$40,495,718.67	\$400,820,941.54
Desempe?o de las Funciones						
Prestaci?n de Servicios P?blicos	\$41,290,611.00	\$358,378.52	\$41,648,989.52	\$2,083,016.63	\$2,083,594.95	\$39,565,972.89
Provisi?n de Bienes P?blicos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Planeaci?n, seguimiento y evaluaci?n de pol?ticas p?blicas	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Promoci?n y fomento	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Regulaci?n y supervisi?n	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Funciones de las Fuerzas Armadas (?nicamente Gobierno F	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Espec?ficos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Proyectos de Inversi?n	\$1,200,000.00	\$0.00	\$1,200,000.00	\$0.00	\$0.00	\$1,200,000.00
Desempe?o de las Funciones	\$42,490,611.00	\$358,378.52	\$42,848,989.52	\$2,083,016.63	\$2,083,594.95	\$40,765,372.89
Administrativos y de Apoyo						
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Apoyo a la funci?n p?blica y al mejoramiento de la gesti?n	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Operaciones ajenas	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Administrativos y de Apoyo	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Compromisos						
Obligaciones de cumplimiento de resoluci?n jurisdiccional	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Desastres Naturales	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Compromisos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Obligaciones						
Pensiones y jubilaciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Aportaciones a la seguridad social	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Aportaciones a fondos de estabilizaci?n	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Aportaciones a fondos de inversi?n y reestructura de pensior	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Obligaciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Programas de Gasto Federalizado						
Gasto Federalizado	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00



Usu: supervisor
Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos_PC

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento
Estado de Puebla
Gasto por Categoría Programática
Del 01/mar./2020 Al 31/mar./2020

Fecha y hora de Impresión: 22/abr./2020 11:27 a. m.

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones / (Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6 = (3 - 4)
Programas de Gasto Federalizado	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Participaciones a entidades federativas y municipi						
Participaciones a entidades federativas y municipios	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Participaciones a entidades federativas y municipios	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahc						
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores						
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Total del Gasto	\$356,980,064.00	\$126,254,899.89	\$483,234,963.89	\$41,648,049.46	\$42,579,313.62	\$441,586,314.43

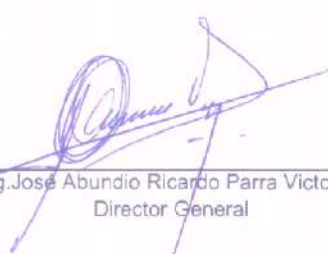

Ing. José Ricardo Parra Victorino
Director General


C.P. Erika Flores Monterrosas
Directora Administrativa

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)	\$356,980,064.00	\$134,268,660.39	\$134,268,660.39
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	\$0.00	\$0.00	\$0.00
2. Ingresos del Sector Paraestatal	\$356,980,064.00	\$134,268,660.39	\$134,268,660.39
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	\$356,980,064.00	\$41,648,049.46	\$42,579,313.62
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	\$0.00	\$0.00	\$0.00
4. Egresos del Sector Paraestatal	\$356,980,064.00	\$41,648,049.46	\$42,579,313.62
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	\$0.00	\$92,620,610.93	\$91,689,346.77

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)	\$0.00	\$92,620,610.93	\$91,689,346.77
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	\$92,620,610.93	\$91,689,346.77

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



 Ing. José Abundio Ricardo Parra Victorino
 Director General



 C.P. Erika Flores Monterrosas
 Directora Administrativa