

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO.
 PASEO DE LA SIERRA No. 402 COL. REFORMA, VILLAHERMOSA, TAB.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

A) NOTAS DE DESGLOSE

I.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO:

EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES:

El saldo de este rubro en cantidad de **\$532,215,261.09** se integra por los fondos fijos de las diversas áreas de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento, así como las diversas cuentas bancarias que se tienen contratadas con el sistema financiero, no existen inversiones financieras o a plazos, solo se manejan cuentas corrientes para controlar los depósitos que llegan, mismo desglose que se presenta a continuación:

Concepto	Importe
Efectivo (Fondo Revolvente)	18,438.06
Banco	532,196,823.03
Total	\$ 532,215,261.09

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES: El saldo que se refleja en el estado de situación financiera denominada **derechos a recibir efectivo y equivalentes** con un monto en cantidad de **\$9,434,696.79** se encuentra integrado por la cantidad de:

- a) Cuentas por cobrar en cantidad de **\$5,521,473.14** que corresponden a la cuenta donde se registran las solicitudes de recursos y que no ha sido depositado por parte de la secretaria de finanzas.
- b) Deudores diversos, con un importe en cantidad de **\$3,913,223.65** que corresponden a los saldos por reintegro de sueldos pendientes de enterar a la secretaria de finanzas del estado.

Concepto	Vencimiento				Total
	90	180	Menor o igual 365	Mayor a 365	
Cuentas por Cobrar	-	5,521,473.14	-	-	5,521,473.14
Deudores Diversos	3,913,223.65		-	-	3,913,223.65
Total	3,913,223.65	5,521,473.14	-	-	9,434,696.79





La característica cualitativa que le afecta a estas cuentas es la comparabilidad, ya que se realiza dicha comparación mes a mes.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

El saldo de los anticipos concedidos a diversos proveedores y contratistas por **\$879,554.03** se refiere a las garantías mediante fianzas que realizaron los contratistas y que hace efectiva la secretaria de finanzas.

CONCEPTO	VENCIMIENTO				TOTAL
	90	180	- 365	+ 365	
Anticipos a contratistas	0.00	0.00	0.00	879,554.03	879,554.03
	0.00	0.00	0.00	879,554.03	879,554.03

La factibilidad de cobro en esta cuenta si es procedente, ya que la secretaria de finanzas hace efectivo dichas garantías.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

Almacén: Los bienes comprendidos en la cuenta de almacén, se encuentran registrados a su precio de adquisición. el saldo al final del periodo es de **\$27,751,358.95** las salidas de almacén se realizan de acuerdo a informes generados por el área de almacén general de la ceas del sistema conpre.

El método de valuación que se utiliza es primeras entradas, primeras salidas (peps)

INVERSIONES FINANCIERAS

La CEAS a la fecha no cuenta con inversiones financieras contratadas.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES:

En la depreciación de muebles e inmuebles el método de depreciación que se utiliza es el de línea recta y la característica significativa que se puede señalar es que muchos bienes se encuentran deteriorados, asimismo se aplican los porcentajes de depreciación recomendados en la guía de vida útil estimada emitidos por el **CONAC**.

En este apartado mostramos los rubros de bienes muebles e inmuebles, así como el monto de la depreciación acumulada al 30 septiembre de 2022, los Inmuebles, Muebles e Intangibles, se integran de la siguiente manera:

Cuentas de Activo	Depreciación del Ejercicio	Depreciación acumulada	% Depreciación CONAC
Terrenos	-	0	
Edificios No Habitables	8,325.73	226,472.42	3.30%
Infra estructura	151,512,142.11	1,585,899,378.65	4.00%
Total	151,520,467.84	1,586,125,851.07	



Cuenta de Activo	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada	% Depreciación CONAC
Bienes Muebles			
Mobiliario y Equipo de Administración	1,174,314.70	14,071,289.45	10.00%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	202,654.50	936,767.84	33.30%
Vehículos y Equipos de Transporte	3,843,443.51	82,235,498.22	20.00%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,281,679.08	76,443,597.62	10.00%
Total	10,502,091.79	173,687,153.13	

Cuenta de Activo	Amortización del Ejercicio	Amortización Acumulada	% Depreciación CONAC
Intangibles	35,518.87	212,389.61	33.30%
Total	\$ 35,518.87	\$ 212,389.61	

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

La comisión Estatal de Agua y Saneamiento no realiza estimaciones por deterioros.

OTROS ACTIVOS

Al cierre del periodo no se cuenta con otros activos.

PASIVO

Concepto	Vencimiento				Total
	90	180	-365	+365	
Servicios Personales por Pagar	3,378,586.97		-		3,378,586.97
Proveedores por Pagar	5,004,691.19		-	-	5,004,691.19
Contratistas por Obras Públicas	3,618,871.93				3,618,871.93
Retenciones y Contribuciones por Pagar	5,733,127.07			-	5,733,127.07
Otras Cuentas por Pagar	51,608.21				51,608.21
Total	17,786,885.37	-	-	-	17,786,885.37

1. En el rubro de servicios personales el saldo en la cantidad de **\$3,378,586.97** corresponde a sueldos que se van a pagar en el mes octubre de 2022, lo cual es factible su pago.
2. En el rubro de proveedores son saldos que se van liquidando a medida que entregan el material (regularmente es el químico para tratamiento de Agua), mismo recurso que se solicita a finanzas en base a la entrega de material.
3. En el rubro de retenciones y contribuciones por pagar corresponde a pagos pendientes de realizar a diversas instituciones como son el sat, isset, etc, actualmente los pagos por retenciones de isr que se van generando los vamos cubriendo de manera total.

La característica cualitativa que afecta dichas cuentas es la comparabilidad, ya que se realiza dicha comparación mes a mes.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

El saldo de este rubro en cantidad de **\$1,008,315,906.59** se integra de la siguiente manera:

Los ingresos de este organismo descentralizado están compuestos por ingresos de gestión, como son los ingresos por el cobro de los derechos por servicios de Agua potable y alcantarillado que presta esta comisión a la población; ingresos por las aportaciones federales para la ejecución de programas convenidos con la federación y transferencias internas que recibe esta comisión para la operatividad y ejecución de programas Estatales, ingresos financieros que corresponden a intereses bancarios y otros ingresos y beneficios varios que corresponde a la venta de Agua purificada.

Los saldos al final del periodo se muestran a continuación en la siguiente tabla:

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$19,323,608.93
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	988,968,464.29
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	418,929,148.25
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES	570,039,316.04
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	23,833.37
INGRESOS FINANCIEROS	7,358.21
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	16,475.16

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

El total de gastos en cantidad de **\$396,493,555.47** se integra de la siguiente manera:

	IMPORTE	%
Servicios Personales	211,950,833.31	53.46%
Materiales y Suministros	25,193,511.05	6.35%
Servicios Generales	159,349,211.11	40.19%
Total	396,493,555.47	100%

El rubro de servicios personales corresponde a los gastos realizados por pagos al personal que labora en la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento.

El rubro de servicios generales corresponde a los gastos realizados para la operación de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento como son los pagos por servicio de energía eléctrica de las oficinas centrales así como de las plantas distribuidas en el estado de tabasco, pago de combustibles, servicios de arrendamiento, servicios de honorarios como son los servicios de notarios en protocolizaciones, servicios de reparaciones de bombas, mantenimiento, etc.





III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

La cantidad de \$603,357,626.23 es la variación entre la hacienda pública de diciembre 2021 y septiembre de 2022.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Los saldos de las cuentas de efectivo se muestran en la siguiente tabla.

Descripción	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR
Efectivo en Bancos-Tesorería	18,438.06	29,273.01
Efectivo en Bancos Dependencias	532,196,823.03	517,745,520.93
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	0.00	0.00
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	532,215,261.09	517,774,793.94

En el mes de septiembre si se realizaron adquisiciones de bienes muebles.

TABLA DEL RESULTADO DEL PERIODO COMPARATIVA AL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR

	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR
Ahorro/Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	603,357,626.23	545,021,076.66
Movimientos de Partidas (O Rubros) que no Afectan al Efectivo	0.00	0.00
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las Provisiones	0.00	0.00
Incremento en Inversiones Producido por Revaluación	0.00	0.00
Ganancia/Perdida en Venta de Propiedad, Planta y Equipo	0.00	0.00
Incremento en Cuentas por Cobrar	0.00	0.00
Partidas Extraordinarias (Otros Gastos)	0.00	0.00


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

1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$988,968,464.29
2. MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$19,347,442.30
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	0.00
2.2 INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	0.00
2.3 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00
2.4 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	23,833.37
2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	19,323,608.93
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	0.00
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$1,008,315,906.59

LOS OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS CORRESPONDEN A LOS COBROS POR SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA POTABLE Y OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS.

1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$619,117,490.96
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	247,817,446.54
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	0.00
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	45,549,454.09
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1,206,335.04
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	27,871.35
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	0.00
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	4,608,000.01
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,360,964.10
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00
2.10 BIENES INMUEBLES	0.00
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	1,771,320.00
2.12 OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	0.00
2.13 OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS	193,293,501.95
2.14 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0.00
2.15 COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	0.00
2.16 CONCESION DE PRESTAMOS	0.00
2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0.00
2.18 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0.00
2.19 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PUBLICA	0.00
2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	0.00
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	33,658,235.94
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00
3.2 PROVISIONES	0.00
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00
3.4 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00
3.5 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00
3.6 OTROS GASTOS	8,464,724.89
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	25,193,511.05
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	404,958,280.36

Los otros gastos contables no presupuestarios corresponden al monto de Materiales y Suministros del Estado de Actividades.

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN

Las cuentas de orden al 30 de septiembre de 2022, se integran como sigue:

CUENTA	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	815,359,437.00	0
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0	514,412,326.74
8130	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	569,662,701.25	0
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0	637,988.41
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0	869,971,823.10
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	815,359,437.00
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	753,007,967.41	0
8230	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	0	685,086,586.14
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	201,081,580.43	0
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	1,776,216.52	0
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	11,009,540.83	0
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	533,570,717.95	0

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCION

Se crea la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento como un organismo público descentralizado del poder ejecutivo, con personalidad jurídica y patrimonio propio, constituido según decreto no. 204, capítulo segundo artículo 6 de la ley de usos de Aguas del Estado de Tabasco, publicado en el periódico oficial suplemento 7005 de fecha 24 de octubre de 2009

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento funciona a través de un presupuesto de egresos autorizado, mismo que se ejerce en partidas presupuestales calendarizadas, por medio del cual bajan los recursos una vez efectuadas las operaciones financieras ejercidas a través de órdenes de pago que son liberadas por transferencias internas y asignaciones al sector público (Recursos Estatales) así como la liberación de los recursos relativo a los convenios de reasignación convenidos con la federación a través de órdenes de pago.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

Con fecha 13 de septiembre de 1980 y mediante acuerdo publicado en el suplemento del periódico oficial número 3965, se crea los Servicios de Agua potable y Alcantarillado del Estado de Tabasco (SAPAET), como un organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio. posteriormente el 17 de abril de 1999 se reforma el artículo 1 del acuerdo creación, con lo cual pasa a ser un órgano desconcentrado, adscrito administrativamente a la secretaria de Desarrollo Social y Protección Ambiental (SEDESPA). Así mismo y de conformidad con el decreto número 220

publicado en el suplemento del periódico oficial número 6707 el 16 de diciembre del año 2006 se reforma el artículo 26, fracción IX de la ley orgánica del poder ejecutivo del estado de tabasco.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

A) OBJETO SOCIAL

Considerando que el Agua es un recurso natural escaso, indispensable para la vida y el desarrollo humano, factor de gran importancia para nuestro país, el cual en muchas regiones se carece del vital líquido aún para satisfacer las necesidades básicas de la población

El otorgamiento de servicios públicos de primera necesidad para los tabasqueños, es un derecho irrenunciable, y al mismo tiempo es un rubro que requiere de la atención responsable, creativa, inteligente y comprometida del gobierno del estado.

Para hacer frente a las justificadas demandas de servicios de la sociedad, es indispensable la suma de esfuerzos institucionales en un marco de cooperación y pleno respeto a la autonomía municipal, para que los órdenes de gobierno coadyuven en acciones que permitan ampliar y fortalecer los servicios básicos de Agua Potable y Alcantarillado, así como el tratamiento de Aguas Residuales.

Por lo anterior es fundamental para la CEAS aplicar una adecuada política pública, hídrica que reconozca el valor del recurso del Agua, que concientice a la sociedad sobre su importancia para la vida y el desarrollo colectivo, y que a su vez armonice la función del gobierno y el uso de los recursos públicos, mediante una adecuada coordinación de acciones, que derive de la planificación del uso del Agua, dando prioridad al consumo humano, sin descuidar su disponibilidad para el uso comercial, industrial, agrícola, pecuario y acuícola.

La ceas a la fecha no cuenta con fideicomisos convenidos.

B) PRINCIPAL ACTIVIDAD

Vigilar el cumplimiento de planes y programas, y establecer en el ámbito de su competencia, las políticas y estrategias para la administración de las Aguas de jurisdicción Estatal y la prestación de los servicios de distribución, potabilización, mantenimiento, reparación y desarrollo de obras hidráulicas de Agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de Aguas residuales; vigilar el uso eficiente y preservación del Agua y fomentar una cultura del Agua como recurso vital escaso.

C) EJERCICIO FISCAL

2022

D) RÉGIMEN JURÍDICO

Organismo público descentralizado del poder ejecutivo.

E) CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE

La comisión Estatal de Agua y Saneamiento, está inscrita en el régimen de: "personas morales con fines no lucrativos", y se encuentra sujeta a cumplir con las obligaciones fiscales señaladas en el artículo 106, de retener y enterar el impuesto sobre la renta.



8 de 12



El día 12 de noviembre de 2019, se aumentó la actividad de arrendamiento de maquinaria.

Retenciones y enteros a realizar:

Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuesto sobre la renta (ISR) por sueldos y salarios.

Presentar la declaración y pago provisional mensual de impuesto sobre la renta (ISR) por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.

Presentar la declaración y pago provisional mensual de impuesto sobre la renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.

Presentar la declaración y pago provisional mensual de las retenciones de impuesto sobre la renta (ISR) realizadas por el pago de rentas de bienes inmuebles.

Presentar la declaración y pago definitivo mensual de impuesto al valor agregado.

F) ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA

El gobierno y administración de la comisión Estatal de Agua y Saneamiento, está a cargo de:

- I. El consejo de administración; y
- II. El director general.

La comisión cuenta con el personal técnico y administrativo necesario para el funcionamiento de conformidad con las disposiciones legales y presupuestarias aplicables.

El consejo de administración de la comisión es su órgano de gobierno y se integra por:

- I. Un presidente, que es el gobernador del estado.
- II. Vocales que son:
 - a) El secretario de salud
 - b) El secretario de administración y finanzas
 - c) El secretario de desarrollo económico
 - d) El secretario de recursos naturales y protección ambiental
 - e) El secretario de asentamiento y obras públicas
 - f) El secretario de planeación
 - g) Un secretario de consejo, quien es el director general de la comisión

- III. Un secretario del consejo, quien será el director general de la comisión

G. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDEICOMISARIO

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento no tiene fideicomisos

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se realiza el registro de las operaciones financieras de la CEAS, tomando en cuenta la normatividad emitida por el CONAC así como los postulados básicos de contabilidad gubernamental.

Los estados financieros se formulan con las siguientes políticas contables:

ACTIVOS

- 1.- **Efectivos y equivalentes:** se presentan a su valor nominal.



- 2.- **Derechos a recibir efectivos o equivalentes:** se registran en los estados financieros a su valor de reembolso.
- 3.- **Derechos a recibir bienes o servicios:** se encuentran valuados a su valor nominal.
- 4.- **Almacén:** las existencias en el almacén están valuadas a su precio de adquisición.
- 5.- **Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso:** los inmuebles, infraestructura, construcciones en proceso, son registrados a su costo de adquisición.
- 6.- **Bienes muebles.** - el mobiliario, equipo y maquinaria son registrados a su valor de adquisición.

PASIVO

1.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:

Las cuentas por pagar a corto plazo se integran por diversos rubros como son; servicios personales por pagar liquidadas dentro del mismo mes, proveedores y contratistas, su exigibilidad o vencimiento de pago es de acuerdo a la disponibilidad financiera de la Secretaría de Planeación y Finanzas, según sean liberados los recursos autorizados en órdenes de pago se liquidan los pasivos.

Los rubros de retenciones por pagar se efectúan los pagos de acuerdo a las fechas límites del mes siguiente.

Las otras cuentas por pagar a corto plazo, se disminuye su saldo según se realice la comprobación.

6. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

No se tienen políticas de contabilidad significativas que manifestar.

7. POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO

No se tiene valuada ninguna moneda extranjera en la contabilidad

8. REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

RUBRO	% Depreciacion Anual CONAC
Terrenos	
Edificios No Habitacionales	3.3%
Infraestructura	4.0%
Mobiliario y Equipo de Administración	
Mobiliario de Administración	10.0%
Muebles	10.0%
Electrodomesticos	10.0%
Equipos de Computacion	33.3%
Equipo de Administracion	10.0%



RUBRO	% Depreciación Anual CONAC
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
Equipos y aparatos audiovisual	33.3%
Camaras Fotograficas	33.3%
Material para bibliotecas	20.0%
Equipo de Transporte	20.0%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10.0%
Software	33.3%

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento no tiene ningún fideicomiso.

10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

En la siguiente tabla se muestra los ingresos recaudados por los derechos de Agua potable y alcantarillado del periodo, así como su acumulado del ejercicio. se manifiesta que la CEAS recaudo por medios propios en el periodo, la cantidad de **\$36,316.80** y por sistema NOVO la cantidad de **\$6,363,324.00** haciendo una total de **\$6,399,640.80**

CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	SEPTIEMBRE	SALDO ACTUAL
DERECHOS DE AGUA	124,383.44	0.00	124,383.44
SERVICIOS DE ALCANTARILLADO	0.00	0	0.00
CONEXIÓN RED DE AGUA A TIEMPO	0.00	0.00	0.00
CONEXIÓN DE ALCANTARILLADO A TIEMPO	0.00	0	0.00
REGULARIZACION	0.00	0	0.00
MEDIDORES	0.00	0	0.00
MATERIAL Y MANO DE OBRA	0.00	0	0.00
VARIOS	512,205.11	36,316.80	548,521.91
RECARGOS	0.00	0.00	0.00
SUMA \$	636,588.55	36,316.80	672,905.35
MAS IVA \$	19,786.64	-	19,786.64
TOTAL \$	656,375.19	36,316.80	692,691.99
MAS: Sistema Novo	81,082,446.00	6,363,324.00	87,445,770.00
TOTAL \$	81,738,821.19	6,399,640.80	88,138,461.99

11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

La comisión Estatal de Agua y Saneamiento en el periodo no contrato deudas financieras con ninguna institución bancaria o de crédito.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

La comisión Estatal de Agua y Saneamiento en el ejercicio 2022 no ha sido calificada por ninguna institución crediticia.



13. PROCESO DE MEJORA

La comisión Estatal de Agua y Saneamiento ha contratado un sistema informático denominado CONPRE con el cual se realiza la contabilidad armonizada de acuerdo a los requerimientos del CONAC.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

La comisión Estatal de Agua y Saneamiento en el periodo no presenta la información financiera por segmentos.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

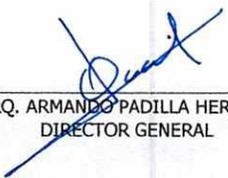
No hay eventos posteriores que informar

16. PARTES RELACIONADAS

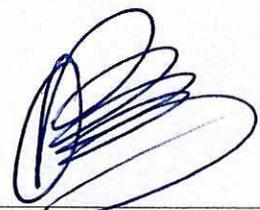
En la comisión Estatal de Agua y Saneamiento no existen partes relacionadas que influyan en la toma de decisiones financieras y operativas.

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

La información contable se encuentra firmada y se incluye la leyenda "bajo protesta de decir verdad, declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



ARQ. ARMANDO PADILLA HERRERA
DIRECTOR GENERAL



LCP. DANIEL PÉREZ SILVAN
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN



LCP. ALEJANDRO SILVESTRE ALVÁREZ DOMÍNGUEZ
SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS Y
CONTABILIDAD



LCP. JANOY OVIEDO OCAMPO GUILLEN
JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD