

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:** EL SALDO DE LA CUENTA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES REFLEJA UN SALDO DE \$9,294,527 INTEGRADO DE LA SIGUIENTE FORMA; EN LA CUENTA DE EFECTIVO ES POR UN IMPORTE DE \$13,830 Y EN LA CUENTA DE BANCO LA CANTIDAD DE \$9,280,697 DESGLOSADO EN: RECAUDADORAS QUE SUMAN UN IMPORTE DE \$1,131,412 DE USO CONSTANTE CON UN SALDO ACUMULADO DE \$7,476,844 Y PROGRAMAS FEDERALES (CONVENIOS) POR \$672,440

**BANCOS.-** PARA EL MEJOR CONTROL DE LOS RECURSOS FINANCIEROS QUE SE RECIBEN, LAS CUENTAS DE CHEQUES SE APERTURAN Y MANEJAN DE ACUERDO AL PROGRAMA DE QUE SE TRATE, YA SEA ESTATAL, FEDERAL O PRIVADA, POR LO QUE EN CONSECUENCIA LA HEMOS CLASIFICADO EN RECAUDADORAS, DE USO CONSTANTE Y PROGRAMAS FEDERALES (CONVENIOS) Y POR CADA INSTITUCIÓN BANCARIA.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Y Bienes o Servicios a Recibir

**CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO:** EL SALDO QUE SE REFLEJA EN LA CUENTA CONTABLE DE CUENTAS POR COBRAR EN LA SUBCUENTA TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO POR \$27,022,006 REFIERE A LAS DIVERSAS ORDENES DE PAGO PENDIENTE DE PAGAR POR LA SECRETARIA DE PLANEACIÓN Y FINANZAS, ASÍ COMO COMPROBACIONES DE PAGO DE RETENCIONES DE DIVERSOS CONCEPTOS DE NOMINA QUE LA SPF RETIENE DE DIVERSOS EJERCICIOS Y PAGA A FAVOR DE ESTA DEPENDENCIA.

EL SALDO DE LA CUENTA DE DEUDORES DIVERSOS, CON UN SALDO POR \$25,585,557 ESTA INCLUIDO EL IMPORTE DE \$25,076,862 SE DEBE A LA EXPEDICIÓN DE CHEQUE No.217 DE FECHA 24 DE DICIEMBRE DE 2012 DE LA CUENTA DE BANCO No.7003446113-7 BANAMEX S.A. DE C.V. LIBRADO A FAVOR DE LA COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD POR ADEUDO DE SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA, HEREDADOS POR LA ADMINISTRACIÓN 2007-2012. MEDIANTE OFICIO DG/121/2013 SE INFORMO A LA SECRETARIA DE CONTRALORÍA REALIZANDO ESTA LOS PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVOS, PRESENTANDO LA SECRETARIA A TRAVÉS DE SUS APODERADOS LEGALES DENUNCIA PENAL ANTE EL MINISTERIO PUBLICO AVERIGUACIÓN PREVIA NUMERO AP-DG1-186-/2013, ESTA COMISIÓN A LA FECHA NO HA RECIBIDO INFORMACIÓN DEL ESTATUS DE LA MISMA.

CONCEPTO	VENCIMIENTO				TOTAL
	90	180	-365	+365	
Transf. Internas y asignaciones al sector público	0	0	27,022,006	0	27,022,006
Deudores Diversos	0	0	508,696	25,076,862	25,585,558

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO

			27,530,702	25,076,862	52,607,564
--	--	--	------------	------------	------------

**DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS:** SON LOS ANTICIPOS CONCEDIDOS A DIVERSOS PROVEEDORES Y CONTRATISTAS DE LOS DIVERSOS CONTRATOS DE COMPRAS DE MATERIALES Y EJECUCIÓN DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA.

CONCEPTO	VENCIMIENTO				TOTAL
	90	180	-365	+365	
Anticipo a Proveedores	0	0	0	0	0
Anticipo a Contratistas	2,111,592	0	0	0	2,111,592
	2,111,592	0	0	0	2,111,592

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

**ALMACÉN:** LOS BIENES COMPRENDIDOS EN LA CUENTA DE ALMACÉN, SE ENCUENTRA REGISTRADOS A SU PRECIO DE ADQUISICIÓN. EL SALDO AL FINAL DEL PERIODO ES DE \$6,709,718 LAS SALIDAS DE ALMACÉN SE REALIZAN DE ACUERDO A INFORMES GENERADOS POR EL ÁREA DE ALMACÉN GENERAL DE LA CEAS DEL SISTEMA DE ALMACÉN MISMOS QUE SON ENVIADOS AL ÁREA DE CONTABILIDAD PARA SU REGISTRO CONTABLE; ES PUES QUE DERIVADO DE LA MIGRACIÓN DE LA INFORMACIÓN AL SISTEMA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE DEL ALMACÉN PODEMOS MENCIONAR QUE EN ALGUNOS RUBROS TIENEN UNA CLASIFICACIÓN DIFERENTE DERIVADO QUE ESTA INTEGRADO CON SALDOS DE DIVERSOS EJERCICIOS ANTERIORES QUE EN SU MOMENTO NO SE LLEVABA CONTROL DE PARTIDAS Y PROYECTOS, ESTOS ARTÍCULOS SE APLICARON AL SISTEMA A UNA SOLA PARTIDA GENÉRICA PARA SU CONTROL DE SALIDAS DE ALMACÉN. ES POR ELLO QUE LA CEAS REALIZA LOS REGISTROS CONTABLES DE SALIDAS DE MATERIALES DE LA PARTIDA GENÉRICA APLICADA A LOS RUBROS CON SALDO CONTABLE ARCAICO POR LA IMPOSIBILIDAD DE IDENTIFICACIÓN DE LOS PROYECTOS PARTIDAS.

EN EL PRESENTE PERIODO SE APLICARON SALIDAS DE ALMACÉN DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO EN CURSO, REFLEJANDO UN SALDO FINAL EN CANTIDAD DE \$6,709,718 EXISTIENDO UNA DIFERENCIA EN CANTIDAD DE \$0.02 RESULTADO DE QUE EL SISTEMA CONPRE CONSIDERA TODOS LOS DIGITOS Y EL CONTPAQ SOLO DOS DIGITOS DECIMALES

EL METODO DE VALUACION DEL INVENTARIO ES DE PRIMERAS ENTRADAS, PRIMERAS SALIDAS,

**Inversiones Financieras**

LA CEAS A LA FECHA NO CUENTA CON INVERSIONES FINANCIERAS CONTRATADAS.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

LOS INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO, SE REGISTRAN AL COSTO DE SU ADQUISICIÓN MAS EL IMPUESTO, Y EL CALCULO DE LA DEPRECIACIÓN O AMORTIZACIÓN SE CALCULA CONSIDERANDO EL COSTO DE ADQUISICIÓN DEL ACTIVO DEPRECIABLE O AMORTIZABLE Y APLICÁNDOSE LOS PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN RECOMENDADOS EN LA GUÍA DE VIDA ÚTIL ESTIMADA Y PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN EMITIDOS POR EL CONAC.

EN ESTE APARTADO MOSTRAMOS LOS RUBROS DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES, ASÍ COMO EL MONTO DE LA DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, LOS INMUEBLES, MUEBLES Y EQUIPOS, SE INTEGRAN COMO SIGUE:

**Estimaciones y Deterioros**

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO

LA COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO REALIZA DEPRECIACIONES DE LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES DE ACUERDO A LOS CRITERIOS EMITIDOS POR LA CONAC, REGLAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO (ELEMENTOS GENERALES) PUBLICADAS EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN (DOF) EL 27 DE DICIEMBRE DE 2010 Y CON LAS REGLAS ESPECÍFICAS DEL REGISTRO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO PUBLICADAS EN EL DOF EL 27 DE DICIEMBRE DE 2017.

Descripción de Cuentas de Activos		Saldo de Activos	Depreciación Acumulada	Costo Actual Estimado	Depreciación Anual CONAC
<b>Bienes Inmuebles</b>					
	Terrenos	8,868,578	0	8,868,578	
	Edificios No Habitacionales	250,022	201,495	48,527	3.3%
	Infraestructura	3,434,516,736	1,142,094,449	2,292,422,287	<b>4.0%</b>
<b>Bienes Muebles</b>		188,587,814	160,505,107	27,929,453	
	<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>	<b>12,838,497</b>	<b>11,838,574</b>	<b>999,923</b>	
51101	Mobiliario de Administración	2,756,372	2,649,275	107,097	10.0%
51201	Muebles	580,000	265,833	314,167	10.0%
51202	Electrodomesticos	46,031	46,031	0	10.0%
51501	Equipos de Computación	7,516,173	7,371,165	145,008	33.3%
51901	Equipos de Administración	1,939,922	1,506,270	433,651	10.0%
	<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>	<b>546,472</b>	<b>329,728</b>	<b>216,744</b>	
52101	Equipo y aparatos audiovisuales	337,181	123,822	213,359	33.3%
52301	Cameras Fotográficas	191,171	187,786	3,388	33.3%
52901	Material para Bibliotecas	18,120	18,120	0	20.0%
	<b>Equipo de Transporte</b>	<b>78,038,831</b>	<b>75,179,654</b>	<b>2,859,177</b>	
54103	Vehiculos Terrestres	6,209,464	4,704,660	1,504,803	20.0%

## COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO

54104	Vehículos Terrestres	71,178,353	69,946,708	1,231,645	20.0%
54105	Vehículos Terrestres	613,640	490,912	122,728	20.0%
54501	Embarcaciones	37,374	37,374	0	20.0%
	<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>	<b>97,010,759</b>	<b>73,157,150</b>	<b>23,853,609</b>	
56102	Máquinaria y Equipo Agropecuario	9,465,840	7,410,927	2,054,912	10.0%
56201	Máquinaria y equipo industrial	2,406,953	1,953,744	453,209	10.0%
56301	Máquinaria y equipo	3,589,997	2,415,356	1,174,641	10.0%
56401	Equipo de sistemas de aire acondicionado	12,000	3,800	8,200	10.0%
56501	Equipo de comunicación	576,588	283,598	292,990	
56601	Equipo Eléctrico	7,975,927	6,110,471	1,865,455	10.0%
56701	Herramientas y máquinas	512,672	270,801	241,871	10.0%
56902	Equipo de ingeniería y dibujo	318,127	208,819	109,308	10.0%
56902	Otros equipos	72,152,655	54,499,633	17,653,022	10.0%
	<b>Activos Intangibles</b>				
51501	Software	153,255	141,551	11,703	33.3%

**Otros Activos**

AL CIERRE DEL PERIODO NO SE CUENTA CON OTROS ACTIVOS.

**Pasivo**

## COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO

LOS PASIVOS DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO SE INTEGRAN POR DIVERSOS RUBROS COMO: LOS SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR, LIQUIDADOS NORMALMENTE DENTRO DEL MISMO MES, LA CUENTA DE PROVEEDORES, Y CONTRATISTAS, SU EXIGIBILIDAD O VENCIMIENTO DE PAGO ES DE ACUERDO A LA DISPONIBILIDAD FINANCIERA DE LA SECRETARÍA DE PLANEACIÓN Y FINANZAS; YA QUE SEGÚN LIBERE ESTA SECRETARÍA, LOS RECURSOS PREVIAMENTE AUTORIZADOS POR MEDIO DE LAS ÓRDENES DE PAGO CORRESPONDIENTES, SE LIQUIDAN LOS PASIVOS. LOS RUBROS DE RETENCIONES POR PAGAR, SE REALIZAN LOS PAGOS DE ACUERDO A LAS FECHAS LÍMITES DEL MES INMEDIATO SIGUIENTE EN RELACIÓN A LOS IMPUESTOS FEDERALES AL SAT, SE TIENEN OTRAS RETENCIONES DERIVADAS DE NOMINA COMO LA SEGURIDAD SOCIAL QUE SE AMORTIZA SEGÚN LAS COMPROBACIONES DE PAGO ENVIADAS POR LA SECRETARÍA DE PLANEACIÓN Y FINANZAS, Y DIVERSAS RETENCIONES A LOS TRABAJADORES POR CONVENIOS CON INSTITUCIONES PÚBLICAS Y PRIVADAS MISMAS QUE SE VAN PAGANDO DE ACUERDO A LA EXIGIBILIDAD DE LAS EMPRESAS. ASÍ TAMBIÉN LAS OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO SE DISMINUYEN SUS SALDOS SEGÚN SE REALICE EL TRÁMITE DE COMPROBACIÓN DE PAGO DE LOS RECURSOS MINISTRADOS.

CABE HACER MENCIÓN QUE, EN EL MES DE DICIEMBRE DE 2018, SE PROVISIONARON LOS RUBROS PENDIENTES DE PAGO POR CONCEPTO DE 3% SOBRE NOMINA DE LOS MESES DE OCTUBRE Y NOVIEMBRE DE 2018, MISMO QUE NO EXISTIA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, SIN EMBARGO, DEBE DE QUEDAR RECONOCIDO EN LA CONTABILIDAD COMO UN PASIVO PENDIENTE DE PAGO.

ASIMISMO, SE PROVISIONO LA FACTURA DE SI VALE MEXICO, S.A. DE C.V. POR UN MONTO DE \$3,255,624 QUE CORRESPONDE A LOS VALES DE DESPENSA ENTREGADOS EN EL MES DE DICIEMBRE DE 2018, MISMA CIFRA QUE NO EXISTIA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, SIN EMBARGO, TIENE QUE QUEDAR CONSIDERADO COMO UNA PASIVO PENDIENTE DE PAGO. EL RUBRO DE PROVEEDORES CON UN IMPORTE DE \$14,905,929 SE INTEGRA POR LA CANTIDAD DE \$ 7,097,378 CON UNA ANTIGÜEDAD MENOR A 90 DÍAS Y \$ 7,808,551 CON UNA ANTIGÜEDAD MAYOR A 365;

EL RUBRO DE CONTRATISTAS CON UN IMPORTE DE \$9,442,535 CON UNA ANTIGÜEDAD DE MAS DE 365 DÍAS; LO QUE DA UN TOTAL DE \$24,348,464 CON UN VENCIMIENTO MAYOR A 365 DÍAS: DEUDAS ADQUIRIDAS POR LA ADMINISTRACIÓN PASADA, MISMAS QUE QUEDARON REGISTRADAS CONTABLEMENTE Y DE LAS CUALES SE LE INFORMO A LA SECRETARÍA DE CONTRALORÍA PARA LOS TRÁMITES LEGALES CORRESPONDIENTES.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ACTUAL
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	48,716
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	14,905,929
2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS P/PAGAR A C.P.	9,442,535
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P.	31,225,051
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	88,684

## II) Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión

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, APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE QUE SON LOS SALDOS DE OPERACIONES; QUE YA SEA POR REDONDEO O DIFERENCIA DE DEPÓSITOS QUEDAN A FAVOR DEL ORGANISMO Y OTROS INGRESOS O BENEFICIOS QUE CORRESPONDE A LOS INGRESOS FINANCIEROS.

LOS SALDOS AL FINAL DEL PERIODO SE MUESTRAN A CONTINUACIÓN EN LA SIGUIENTE TABLA:

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO

<b>INGRESO DE GESTIÓN</b>	
DERECHOS	1,962,662
APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE	0
<b>PARTICIPACIONES, TRNASFERENCIAS, SUBSIDIOS Y ASIGNACIONES</b>	
PARTICIPACIONES	340,503,157
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	489,885,548
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	
INGRESOS FINANCIEROS	68,048
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	213,801

**Gastos y Otras Pérdidas**

AL FINAL DEL PERIODO SE REFLEJAN GASTOS POR CONVENIOS Y OTROS GASTOS OPERATIVOS CUBIERTOS CON RECURSOS PROPIOS QUE SOBREPASAN MAS DEL 10% DE LOS GASTOS.

SERVICIOS PERSONALES	277,504,702	40.42%
MATERIALES Y SUMINISTROS	21,776,733	3.17%
SERVICIOS GENERALES	152,824,137	22.26%
AYUDAS SOCIALES	3,991,472	0.58%
CONVENIOS	51,384,753	7.48%
OTROS GASTOS	40,592,059	5.91%
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLECENCIA Y AMORTIZACIONES	138,454,420	20.17%

**III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

EN LAS CUENTAS DE PATRIMONIO SE AUMENTA SEGÚN LAS APORTACIONES PRESUPUESTALMENTE AUTORIZADAS DURANTE EL EJERCICIO Y LAS DONACIONES RECIBIDAS DE UNIDADES GUBERNAMENTALES U OTRAS INSTITUCIONES, Y SE DISMINUYE O AUMENTA SEGÚN EL SALDO DE LAS CUENTAS DE RESULTADO YA SEAN ACREEDORAS O DEUDORAS.

SE TIENE UNA VARIACIÓN DE PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES POR LA CANTIDAD DE \$-489,558,263 ASÍ TAMBIÉN EN LA COLUMNA DE PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO SE TIENE UNA VARIACIÓN ACUMULADA POR \$150,549,799

#### IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

##### Efectivo y Equivalentes

EN EL APARTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EN EL ORIGEN SE MUESTRA UN IMPORTE POR \$149,723,052 QUE PROVIENE DE LA DEPRECIACION EN EL EJERCICIO DE LOS BIENES MUEBLES E INFRAESTRUCTURA, ASI COMO A LOS DEPOSITOS POR PARTE DE LA SECRETARIA DE PLANEACION DE LAS MINISTRACIONES.

EN EL ORIGEN DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO EN CANTIDAD DE \$584,145 QUE CORRESPONDE EN PARTE AL INCREMENTO EN LA CUENTA DE PROVEEDORES.

EN LA APLICACIÓN DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN, ESTAS CORRESPONDEN A LA ADQUISICION DE BIENES DEL CAPITULO 5000 QUE SON EL SUMINISTRO E INSTALACION DE UN TRANSFORMADOR DE POTENCIA POR LA CANTIDAD DE \$899,541 ASI COMO 12 COMPUTADORAS DONADAS Y REGISTRADAS A VALOR DE UN PESO CADA UNA Y EL REGISTRO EN LA CUENTA DE CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN CANTIDAD DE \$7,568,181

Descripción	2018	2017
Efectivo en Bancos-Tesorería	13,830	17,007
Efectivo en Bancos Dependencias	9,280,697	26,520,267
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>9,294,527</b>	<b>26,537,274</b>

Descripción	2018	2017
<b>Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios</b>	<b>325,151,421</b>	<b>253,951,853</b>

#### V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

SE TIENE EN EL RENGLÓN DE OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS LA CANTIDAD DE \$2,244,510 RELATIVO A LAS RECAUDACIONES POR DERECHOS DE AGUA Y ALCANTARILLADO EN CANTIDAD DE \$1,962,662 INTERESES BANCARIOS \$68,048 Y OTROS INGRESOS EN CANTIDAD DE \$213,801

EN LA CONCILIACIÓN DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES TENEMOS UNA DIFERENCIA DE \$877,454 RELATIVO A REINTEGROS QUE SE HICIERON A LA SECRETARIA DE FINANZAS Y QUE DICHA

SECRETARIA NO CONSIDERO QUEDANDO ESTAS DE LA SIGUIENTE MANERA

REINTEGRO RAMO 23	\$2,862
REINTEGRO RAMO 23	464,374
REINTEGRO RAMO 23	-173
REINTEGRO RAMO 16	335,799
REINTEGRO RAMO 16	34,974
REINTEGRO RAMO 16	39,618
<b>TOTAL</b>	<b>\$877,454</b>

EN ESTA CONCILIACIÓN PRESUPUESTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS CONTRA LOS GASTOS CONTABLES PODEMOS OBSERVAR EN EL APARTADO DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES LA CANTIDAD DE \$323,784,365 INTEGRADO POR \$289,995,858 DE OBRA PUBLICA EN PROCESO, MATERIALES QUE SE ENCUENTRAN EN EL ALMACÉN POR \$3,204,905 QUE NO ESTÁN APLICADAS AL GASTO EN TANTO NO HAYA LA SALIDA DEL ALMACÉN DE MATERIALES, TAMBIÉN \$30,583,600 RELATIVO A TRANSFERENCIAS DE LOS RECURSOS RECAUDADOS.

EN EL APARTADO DE GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES NOS MUESTRA UN IMPORTE DE \$138,454,420 QUE CORRESPONDE A LAS DEPRECIACIONES DEL EJERCICIO FISCAL ASI COMO \$40,592,059 INTEGRADO POR GASTOS DE LOS RECURSOS PROPIOS DE LA CEAS.

ASIMISMO EXISTE UNA DIFERENCIA EN EL CAPITULO DE CONVENIOS EN CANTIDAD DE \$34,974 MISMA CIFRA QUE FUE ENTERADA A LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO, PERO QUE DICHA SECRETARIA NO LAS APLICO CORRESPONDIENTE AL PROGRAMA APARTADO URBANO (APAU) DEL PROYECTO AS192.

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		831,266,160
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>		2,244,510
Incremento por variación de inventarios	0	



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	213,801	
Otros ingresos contables no presupuestarios	2,030,709	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		877,454
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	877,454	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		832,633,216

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		831,266,160
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		323,784,365
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipos de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	

Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	289,995,858	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	33,788,507	
<b>3. Más Gastos Contables No presupuestales</b>		<b>179,046,479</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	138,454,420	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	40,592,059	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>686,528,274</b>

**b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

LAS CUENTAS DE ORDEN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, SE INTEGRAN COMO SIGUE:

CUENTA	NOMBRE	INICIAL DEUDOR	INICIAL ACREEDOR	CARGOS	ABONOS	FINAL DEUDOR	FINAL ACREEDOR
--------	--------	-------------------	---------------------	--------	--------	-----------------	-------------------

CONTABLE

## COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO

741	DEMANDA JUDICIAL	7,781,431				7,781,431	
7411	DEUDOR POR ROBO DE NOMINA	764,133				764,133	
74111	SERVICIOS PANAMERICANO	764,133				764,133	
7412	COMPROBACION DEUDORES DIVERSOS	532,879				532,879	
74121	GASTOS A COMPROBAR	532,879				532,879	
7413	DEUDORES DIVERSOS COBAR A.C.P	3,027,609				3,027,609	
74131	PRESTAMOS PERSONALES	4,250				4,250	
74132	GTOS. A COMPROBAR	1,883,855				1,883,855	
74133	RECURSOS POR RECUP. 2004	85,483				85,483	
74134	CHEQUES EN LITIGIO 2004	1,054,020				1,054,020	
7414	ANT. A CONTRATITAS POR OBRA PUBLICA C.P.	3,456,808				3,456,805	
74141	EJERCICIO 1998	75,000				75,000	
74142	EJERCICIO 2005	3,381,808				3,381,808	
742	RESOLICION DE DEMANDAS EN PROC. JUDICIAL		7,781,431				7,781,431
7421	DEUDOR POR ROBO DE NOMINA		764,133				764,133

CONTABLE

## COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO

74211	SERV. PANAMERICANOS S.A. DE C.V.		764,133				764,133
7422	RESOLUCION DE DEUDORES DIV. EN PROC. COMP.		532,879				532,879
74221	DEUDORES DIVERSOS		532,879				532,879
7423	DEUDORES DIV, POR COBRAR EN PROCESO RESOL.		3,027,609				3,027,609
74231	PRESTAMOS PERSONALES 2002-2003		4,250				4,250
74232	GASTOS A COMPROBAR (2002-2003)		1,883,855				1,883,855
74233	RECURSOS POR RECUPERAR 2004		85,483				85,483
74234	CHEQUES EN LITIGIO (2004)		1,054,020				1054,020
7424	ANTICIPO ACONTRATISTA POR OBRA PUBLICA C.P		3,456,808				3,456,808
74241	EJERC. 1998		75,000				75,000
74242	EJERC. 2005		3,381,808				3,381,808

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias**

CUENTA	NOMBRE	INICIALES	CARGOS	ABONOS	SALDOS
811	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	1,070,588,755			1,070,588,755
8112	DEY DE INGRESOS ESTIMADA	0	0	0	0
8118	PARCIPACIOENS Y APORTACIONES	633,569,807			633,569,807
8119	TRANSF. ASIGNACIONES, SUBSID. OTRAS AYUDAS	437,018,948			437,018,948
812	LEY DE ING. POR EJECUTAR	-974,625,847	112,053,518	16,090,609	-1,070,588,756
8122	GTOS. DE CAPITAL	0	0	0	0
8121	PARCIPACIONES Y APORTACIONES	-624,119,172	9,450,634	0	633,569,807
8129	TRANSF. ASINACIONES, SUBSIDIO Y OTRAS AYUDAS	-350,506,674	102,602,883	16,090,609	437,018,948
813	MODIF. A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADAS	-227,879,536	16,090,609	27,533,669	-239,322,596
8132	GTOS. DE CAPITAL	0	0	0	0
8138	PARCIPACIONES Y APORTACIONES	-283,637,433	0	8,551,762	-292,189,195

## COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO

8139	TRANSFER. ASIGNAC. SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	55,757,896	16,090,609	18,981,906	52,866,599
814	LEY DE INGRESOS DEVENGADAS	14,272,116	93,956,883	84,519,848	4,835,081
8142	GTOS. DE CAPITAL	0	0	0	0
8144	TRANSF. ASIGNA. SUB Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0
8148	PARCIPACIONES Y APORTACIONES	6,481,413	5,804,962	898,872	1,575,323
8149	TRANSF. ASIG. SUB. Y OTRAS AYUDAS	7,790,703	88,151,921	83,620,976	3,259,758
815	LEY DE INGRESOS RECAUDAS	732,474,193	0	93,956,883	826,431,077
8152	GTOS. DE CAPITAL	0	0	0	0
8158	PARCIPACIONES Y APORTACIONES	334,000,325	0	5,804,962	339,805,287
8159	TRANF. ASIG. Y SUB. Y OTRAS AYUDAS	398,473,869	0	88,151,921	486,625,790

## CUENTAS PRESUPUESTALES DE EGRESOS

CUENTA	NOMBRE	SALDOS INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDOS FINAL
821	PTO. DE EGRESOS APROBADOS	1,070,588,755	0	0	1,070,588,755

## COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO

8211	GTO. CORRIENTE	437,018,948	0	0	437,018,948
8212	GTO. DE CAPITAL	633,569,807	0	0	633,569,807
822	PTO. DE EGRESO POR EJERCER	-982,939,748	16,090,609	103,739,616	-1,070,588,756
8221	GASTO CORRIENTE	-355,760,341	16,090,609	97,349,216	-437,018,948
8222	GASTO DE CAPITAL	-827,179,406	0	6,390,400	-633,569,807
823	MODIF. AL PTO. DE EGRESOS APROBADOS	-227,879,536	27,533,669	16,090,609	-239,322,596
8231	GASTO CORRIENTE	55,757,896	18,981,906	16,090,609	52,866,599
8232	GASTO DE CAPITAL	283,637,433	8,551,762	0	-292,189,195
824	PTO. DE EGRESOS COMPROMETIDO	8,313,901	76,205,947	84,519,848	0
8241	GASTO CORRIENTE	5,253,667	78,367,309	83,620,976	0
8242	F.A.F.E.F. RAMO GENERAL 33	3,060,234	-2,161,361	898,872	0
825	PTO. DE EGRESOS DEVENGADO	6,978,616	84,519,848	91,498,465	0
8251	GASTO CORRIENTE	497,202	83,620,976	84,118,179	0
8252	GASTO DE CAPITAL	6,481,413	898,872	7,380,285	0
826	PTO. DE EGRESOS EJERCIDO	7,293,500	91,498,465	93,956,883	4,835,081
8261	I.F.O.	7,293,500	84,118,179	88,151,921	3,259,758
8262	GASTO DE CAPITAL	0	7,380,285	5,804,962	1,575,323

CONTABLE

827	PTO. DE EGRESOS PAGADO	732,474,193	93,956,883	0	826,431,077
8271	GASTO CORRIENTE	398,413,868	88,151,921	0	486,625,790
8272	GASTOS DE CAPITAL	334,000,325	5,804,962	0	339,805,287

### c) Notas de Gestión Administrativa

#### 1. Introducción

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. 04, 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 ORDENES 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 ORDENES DE PAGO.

#### 3. Autorización e Historia

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.

#### 4. Organización y 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 CARECE DEL VITAL LIQUIDO AUN 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 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 ORDENES 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 C.E.A.S. 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.

## **5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

SE REALIZA EL REGISTRO DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS DE C.E.A.S., TOMANDO EN CUENTA LA NORMATIVIDAD EMITIDA POR EL CONAC. ASÍ COMO LOS POSTULADOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

## **6. Políticas de Contabilidad Significativas**

**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*

#### **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 SECRETARIA DE PLANEACIÓN Y FINANZAS, SEGÚN SEAN LIBERADOS LOS RECURSOS AUTORIZADOS EN ORDENES DE PAGO SE LIQUIDAN LOS PASIVOS.**

**LOS RUBROS DE RETENCIONES POR PAGAR SE EFECTÚAN LOS PAGOS DE ACUERDO A LAS FECHAS LIMITES DEL MES SIGUIENTE.**

**LAS OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO, SE DISMINUYE SU SALDO SEGÚN SE REALICE LA COMPROBACIÓN.**

**SE TIENE REGISTRADO AL PASIVO EN EL RUBRO DE ACREEDORES DIVERSOS LA CANTIDAD DE \$25,076,862.00 A NOMBRE DE LA COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD RELATIVO AL CHEQUE No.217 DE FECHA 24 DE DICIEMBRE DE 2012 DE LA CUENTA DE BANCO No.7003446113-7 BANAMEX S.A. DE C.V. LIBRADO A FAVOR DE LA COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD POR ADEUDO DE SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA, HEREDADOS POR LA ADMINISTRACIÓN 2007-2012. MEDIANTE OFICIO DG/121/2013 SE INFORMO A LA SECRETARIA DE CONTRALORÍA REALIZANDO ESTA LOS PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVOS, PRESENTANDO LA SECRETARIA A TRAVÉS DE SUS APODERADOS LEGALES DENUNCIA PENAL ANTE EL MINISTERIO PUBLICO AVERIGUACIÓN PREVIA NUMERO AP-DG1-186-/2013, ESTA COMISIÓN A LA FECHA NO HA RECIBIDO INFORMACIÓN DEL ESTATUS DE LA MISMA EN TANTO SE TENGA INFORMACIÓN SE PROCEDERÁ A REALIZAR LOS AJUSTES QUE SEAN PERTINENTES.**

### **7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

LA COMISION ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO EN EL EJERCICIO 2018 NO TUVO OPERACIONES EN MONEDA EXTRANJERA

### **8. Reporte Analítico del Activo**

LA RELACION DE BIENES INMUEBLES NO CONTIENE LA CANTIDAD DE \$363,201,793 QUE ESTA REGISTRADO EN LA CONTABILIDAD EN UNA CUENTA LLAMADA CONSTRUCCIONES EN PROCESO LA CUAL REGISTRA LAS OBRAS QUE SE ENCUENTRAN EN PROCESO Y QUE AUN NO HAN PASADO A INFRAESTRUCTURA, HASTA EN TANTO NO SE TENGA EL ACTA DE CIERRE DE OBRAS.

### 9. Fideicomisos, Mandatos y An3logos

LA COMISION ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO NO TIENE EN EL EJERCICIO 2018 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS.

### 10. Reporte de la Recaudaci3n

EN LA SIGUIENTE TABLA SE MUESTRA LOS INGRESOS RECAUDADO POR LOS DERECHOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL PERIODO AS3 COMO SU ACUMULADO DEL EJERCICIO. SE MANIFIESTA QUE LA CEAS RECAUDO POR MEDIOS PROPIOS EN EL PERIODO, LA CANTIDAD DE \$1,272,931 Y POR RECAUDANET DE LA SEPLAFIN \$0.00, HACIENDO UNA TOTAL DE \$1,272,931

CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DICIEMBRE	SALDO ACTUAL
DERECHOS DE AGUA	9,411,133	800,215	10,211,349
SERVICIO DE ALCANTARILLADO	11,483	238	11,721
CONEXI3N DE AGUA A TIEMPO	1,257,841	35,069	1,292,910
CONEXI3N DE ALCANTARILLADO A	0	0	0
TIEMPO	0	0	0
REGULARIZACI3N	0	0	0
MEDIDORES	0	0	0
MATERIAL Y MANO DE OBRA	0	0	0
VARIOS	3,375,035	434,973	3,810,007
RECARGOS	112,242	2,041	114,282
SUMA \$	14,167,733	1,272,536	15,440,269
MAS: I.V.A.	52,505	395	52,901
TOTAL \$	14,220,238	1,272,931	15,493,169

MAS: INGRESOS POR RECAUDANET	17,724,717	0	17,724,717
<b>TOTAL \$</b>	<b>31,944,955</b>	<b>1,272,931</b>	<b>33,217,886</b>

### 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 2018 NO FUE CALIFICADA POR NINGUNA INSTITUCIÓN.

### 13. Proceso de Mejora

LA COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO EN EL TRANCURSO DEL EJERCICIO ESTUVO IMPLEMENTANDO UN SISTEMA INFORMÁTICO DE ARMONIZACIÓN CONTABLE DE ACUERDO A LOS REQUERIMIENTOS DE LA CONAC, IMPLEMENTANDO LAS MEDIDAS DE DESEMPEÑO FINANCIERO, METAS Y ALCANCE DE ACUERDO AL PLED.

### 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

LA COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO EN EL PERIODO NO TUVO EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

### 16. Partes Relacionadas

LA COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO EN EL PERIODO NO EXISTIERON PARTES RELACIONADAS QUE INFLUYERAN EN LAS DECISIONES FINANCIERAS OPERATIVAS.

### 17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO

---

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR.

---

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

---

ING. ALEJANDRO DE LA FUENTES GODÍNEZ  
DIRECTOR GENERAL

---

C.P. CAROLINA HERNÁNDEZ SANTIAGO  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

---

CONTABLE