

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## a) Notas de Desglose

## I) Notas al Estado de Situación Financiera

## Activo

## Efectivo y Equivalentes

**Efectivo:** El saldo de la cuenta en cantidad de **\$15,917.00** representa los Fondos Revolventes que manejan diversas áreas de la dependencia.

**Bancos:** El saldo en cantidad de **\$38,328,534.00** representa las cantidades existentes a la fecha en las diversas cuentas bancarias que maneja la institución y que para el mejor control de los recursos financieros se clasifican según el programa de que se trate ya sea estatal, federal o privada, por lo que en consecuencia las hemos clasificado en recaudadoras, de uso constante y programas federales (convenios), quedando como a continuación se señala:

Concepto	Importe
Recaudadoras	3,363,348.00
Uso constante	29,120,508.00
Programas Federales	5,844,678.00
<b>Total</b>	<b>38,328,534.00</b>

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

**Cuentas por Cobrar a Corto Plazo:** El saldo que se refleja en el Estado de Situación Financiera denominada Cuentas por Cobrar a Corto Plazo con un monto en cantidad de **\$56,704,965.00** se refiere a las diversas órdenes de pago que se encuentran pendiente de pago por parte de la Secretaría de Finanzas, así como comprobaciones de pago de retenciones de diversos conceptos de nómina que dicha Secretaría retiene de diversos ejercicios y paga a favor de esta dependencia.

CONTABLE

En el saldo de la cuenta de Deudores Diversos, con un importe en cantidad de **\$26,941,407.00** está incluido el monto de **\$25,076,862.00** mismo que fue cargado al **C.P. Abenamar Pérez Cupil** en la cuenta de Deudores Diversos, en virtud de haberse expedido el Cheque No. 217 de fecha 24 de diciembre de 2012 de la cuenta de Banco No.7003446113-7 Banamex S.A. de C.V. y librado a favor de la Comisión Federal de Electricidad por adeudo de servicio de energía eléctrica, mismo que no tenía fondo, por lo cual se inició una averiguación previa con numero AP-DG1-186-/2013, mismo adeudo con la Comisión Federal de Electricidad que a la fecha se encuentra saldado y al corriente, sin embargo no se puede quitar de la cuenta de deudores diversos, ya que se le dio vista a la Secretaria de la Contraloría hoy Secretaria de la Función Pública, quien realizó el procedimiento administrativo de denuncia, por lo cual hasta en tanto no exista documento alguno que demuestre que no hay delito que perseguir o que la misma Secretaria de la Función Pública emita un comunicado, no se podrá quitar dicho saldo de la cuenta de deudores diversos.

CONCEPTO	VENCIMIENTO				TOTAL
	90	180	Menos o Igual a 365	Mayor a 365	
Cuentas por Cobrar	0.00	0.00	12,087,268.00	44,617,697.00	56,704,965.00
Deudores Diversos	102,073.00	0.00	5,162.00	26,834,171.00	26,941,407.00
<b>Total</b>	<b>102,073.00</b>	<b>0.00</b>	<b>12,092,430.00</b>	<b>71,451,868.00</b>	<b>83,646,372.00</b>

La característica cualitativa que le afecta a estas cuentas es la relevancia ya que se puede señalar que el monto del cheque emitido a favor de la Comisión Federal de Electricidad en administraciones anteriores es relevante por la cantidad, misma que incrementa el monto de la cuenta deudores diversos.

#### Derechos a recibir bienes o servicios

El saldo de los anticipos concedidos a Diversos Proveedores y Contratistas por **\$2,111,592.00** se refiere a los diversos contratos de compras de materiales y ejecución de obras de infraestructura.

CONCEPTO	VENCIMIENTO				TOTAL
	90	180	(-) 365	(+) 365	
Anticipo a Contratistas	0.00	0.00	2,111,592.00	0.00	2,111,592.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,111,592.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,111,592.00</b>

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

CONTABLE

**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 **\$13,034,641.00** 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

Los inmuebles, mobiliario y equipo, se registran al costo de su adquisición más el impuesto, y el cálculo 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 2019, los inmuebles, muebles y equipos, se integran como sigue:

CUENTA DE ACTIVO	MOI	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
Terrenos	8,868,578.00	0.00	8,868,578.00
Edificios No Habitacionales	250,021.00	209,820.00	40,201.00
Infraestructura	3,713,009,108.00	1,285,866,872.00	2,427,142,236.00
Construcciones en Proceso	155,508,260.00	0.00	155,508,260.00
<b>Total</b>	<b>3,877,635,967.00</b>	<b>1,286,076,692.00</b>	<b>2,591,559,275.00</b>

CUENTA DE ACTIVO	MOI	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
------------------	-----	------------------------	-----------------



Bienes Muebles			
Mobiliario y Equipo de Administración	14,218,202.00	12,209,971.00	2,008,231.00
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	649,580.00	526,629.00	122,951.00
Vehiculos y Equipo de Transporte	92,223,998.00	89,605,393.00	2,618,605.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	89,675,448.00	65,224,990.00	24,450,462.00
<b>Total</b>	<b>196,767,228.00</b>	<b>167,566,983.00</b>	<b>29,200,249.00</b>

CUENTA DE ACTIVO	MOI	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
Intangibles	297,681.00	152,379.00	145,302.00
<b>Total</b>	<b>297,681.00</b>	<b>152,379.00</b>	<b>145,302.00</b>

**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	10,901,995.00	0.00	59,809.00	0.00	10,961,804.00
Proveedores por Pagar	15,346,629.00	0.00	10,802,905.00	0.00	26,149,534.00
Contratistas por Obras Publicas	2,631,901.00	0.00	0.00	0.00	2,631,901.00

CONTABLE

Retenciones y Contribuciones por Pagar	24,833,280.00	0.00	33,168,552.00	0.00	58,001,832.00
<b>Total</b>	<b>53,713,805.00</b>	<b>0.00</b>	<b>44,031,266.00</b>	<b>0.00</b>	<b>97,745,071.00</b>

1. En el Rubro de Servicios Personales el saldo en la cantidad de **\$10,961,804.00** corresponde a sueldos que se van a pagar en el mes de enero de 2020 y pagos al ISSET que se van a enterar al mes de enero de 2020.
2. El Rubro de Proveedores con un importe de **\$26,149,534.00** corresponde a pagos pendientes de realizar, mismos que se van saldando a cómo va suministrando el recurso la Secretaría de Finanzas.
3. El Rubro de Contratistas por Obras Publicas corresponde a los pagos por obras realizadas que aún no se han liquidado.
4. El Rubro de Retenciones y Contribuciones por Pagar corresponde a pagos pendientes de realizar a diversas instituciones como son el SAT, ISSET, etc, cabe hacer mención que aquí se encuentran reflejados pagos pendientes de enterar que ya realizó la Secretaría de Finanzas. Sin embargo, hasta en tanto no se solicite y compruebe la Secretaría de Finanzas, sigue reflejándose el monto pendiente en este rubro.
5. Por lo que respecta a los pagos pendientes al SAT, tenemos un crédito fiscal que corresponde al Ejercicio Fiscal 2016, el cual estamos en proceso de solicitud del recurso ante la Secretaría de Finanzas para su solventación, considerando que en el Ejercicio Fiscal 2020 debe de quedar liquidado, actualmente los pagos por retenciones de ISR que se van generando los vamos cubriendo de manera total.

La factibilidad de pago depende de que la Secretaría de Finanzas nos deposite las órdenes de pago para realizar dichas erogaciones.

La característica cualitativa que afecta dichas cuentas es la representatividad ya que en el saldo de la Cuenta de Proveedores por Pagar a Corto Plazo se encuentra el adeudo que dejó la administración pasada por concepto de pago de vales de despensa en cantidad de **\$3,255,824.00** el cual es representativo en relación a los otros saldos que ahí se reflejan.

## 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, ingresos financieros que corresponden a intereses bancarios y otros ingresos y beneficios varios que corresponde a la venta de agua purificada.

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**

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

Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones y pensiones y jubilaciones	771,147,217
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la colaboración fiscal, Fondos distintos de aportaciones.	133,840,212
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	637,307,005
Otros Ingresos y Beneficios	\$14,306
Ingresos Financieros	556
Otros Ingresos y Beneficios Varios	13,750

**Otros Ingresos y Beneficios**

**Gastos y Otras Pérdidas**

Al final del periodo se reflejan gastos de funcionamiento con saldos de:

RUBROS	IMPORTE	%
Servicios Personales	286,023,456	47.34%

CONTABLE



Materiales y Suministros	31,925,749	5.28%
Servicios Generales	286,265,626	47.37%
<b>Total</b>	<b>\$604,214,831</b>	<b>100%</b>

El Rubro de Servicios Personales corresponde a los pagos que se tienen que realizar al personal que labora en la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento.

El Rubro de Servicios Generales corresponde a los pagos que se tienen que realizar 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

No hubo modificaciones al Patrimonio Contribuido Neto de 2018. Los **\$-66,019,368.00** es producto del registro contable que se realizó por obras que no son capitalizables, así como dejar en pasivo el crédito fiscal que se tiene pendiente con el Servicio de Administración Tributaria de ejercicios anteriores y los **\$14,592,199.00** corresponde al Ahorro/Desahorro del ejercicio actual.

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

#### Efectivo y Equivalentes

En el periodo señalado se realizaron adquisiciones de bienes muebles por un monto global en cantidad de **\$ 2,501,034.00**

Descripción	2019	2018
Efectivo en Bancos - Tesorería	15,917	13,830
Efectivo en Bancos Dependencias	38,328,534	9,280,697
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	0	0
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>38,344,451</b>	<b>9,294,527</b>

Descripción	2019	2018
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	166,898,305	325,151,421
Movimientos de Partidas (0 Rubros) Que No Afectan Al Efectivo	0	0
Depreciación	152,287,373	138,454,420
Amortización	0	0
Incrementos en las Provisiones	0	0
Incremento en Inversiones Producido por Revaluación	0	0
Ganancia/Perdida en Venta de Propiedad, Planta y Equipo	0	0
Incremento en Cuentas por Cobrar	0	0
Partidas Extraordinarias (Otros Gastos)	18,733	40,592,059

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

La diferencia existente en cantidad de **\$14,306.00** corresponde a intereses ganados y depósitos por venta de agua potable.

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

Los otros Egresos Presupuestarios No Contables en cantidad de **\$23,013.00** son compras que ingresaron al Almacén, en lugar de llevarse al gasto del Capítulo 3000. La diferencia en cantidad de **\$18,733.00** corresponde al Impuesto al Valor Agregado que fue enviado a la Secretaría de Finanzas por recaudaciones del mes de marzo de 2019.

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	771,147,217

CONTABLE



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)	
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>14,306</b>
2.1. Ingresos Financieros	556
2.2. Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4. Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	13,750
2.6. Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	0
<b>3. Menos Ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>0</b>
3.1. Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2. Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>771,161,523</b>

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 2019 (Cifras en pesos)	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>749,761,327</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>177,423,858</b>
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2. Materiales y Suministro	42,251,315
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	1,463,786
2.4. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	110,178
2.5. Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6. Vehículos y Equipo de transporte	2,077,095
2.7. Equipo de Defensa y Seguridad	0

CONTABLE

2.8. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,289,348
2.9. Activos Biológicos	0
2.10. Bienes Inmuebles	0
2.11. Activos Intangibles	144,426
2.12. Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13. Obra Pública en Bienes Propios	125,064,697
2.14. Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15. Compra de Títulos y Valores	0
2.16. Concesión de Préstamos	0
2.17. Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18. Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19. Amortización de la Deuda Pública	0
2.20. Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21. Otros Egresos Presupuestarios No Contables	23,013
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>184,231,855</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	152,287,373
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de inventarios	0
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0
3.6 Otros Gastos	18,733
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	31,925,749
<b>4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>756,569,324</b>

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

## Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

## Cuentas de Orden

CONTABLE

Las cuentas de orden al 31 de diciembre de 2019, se integran como sigue:

CUENTA	NOMBRE	ACREEDOR
8110	Ley de Ingresos Estimada	688,835,270
8140	Ley de Ingresos Devengada	771,147,217
8150	Ley de Ingresos Recaudado	736,523,878
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	688,835,270
8230	Presupuesto de Egresos Modificado	792,929,601
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	749,761,327
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	654,484,903

**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. 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 Secretaría de Desarrollo Social y Protección Ambiental (SEDESPA). Asimismo, 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 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 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.

##### **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**

---

CONTABLE

2019

**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 102, de retener y enterar el impuesto.

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

**Retenciones y Enteros a realizar:**

1. Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuesto sobre la renta (ISR) por sueldos y salarios.
2. Presentar la declaración y pago provisional mensual de impuesto sobre la renta (ISR) por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.
3. Presentar la declaración y pago provisional mensual de impuesto sobre la renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.
4. 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.
5. 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

CONTABLE

**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

III. Un Secretario de Consejo, quien es el Director General de la Comisión

**G) Fideicomisos, Mandatos y Análogos 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 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**

---

CONTABLE



- 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.

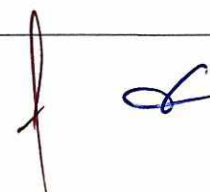
**Pasivo**

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.
2. Los Rubros de Retenciones por Pagar, se efectúan los pagos de acuerdo a las fechas límites del mes siguiente.
3. 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 informó a la Secretaría de Contraloría realizando esta los procedimientos administrativos, presentando la Secretaria a través de sus apoderados legales denuncia penal ante el Ministerio Público, Averiguación Previa Número 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.

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

CONTABLE



No se tienen políticas de Contabilidad significativas que manifestar.

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

No se tiene valuada ninguna moneda extranjera en la contabilidad.

#### 8. Reporte Analítico 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 Computación	33.3%
Equipo de Administración	10.0%
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%

CONTABLE

Software	33.3%
----------	-------

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

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

**10. Reporte de la Recaudación**

En la siguiente tabla se muestra los ingresos recaudado 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 **\$2,950,492.00** y por RECAUDANET de la SEPLAFIN **\$7,332,410** haciendo una total de **\$10,282,902.00**

Concepto	Saldo Anterior	Diciembre	Saldo Actual
Derechos de Agua	9,251,193.00	1,432,379.00	10,683,572.00
Servicios de Alcantarillado	3,021.00	259.00	3,280.00
Conexión Red de Agua de Tiempo	2,506,751.00	98,562.00	2,605,313.00
Conexión de Alcantarillado de Tiempo	0	0	0.00
Regularización	0	0	0.00
Medidores	0	0	0.00
Material y Mano de Obra	0	0	0.00
Varios	3,430,186.00	1,389,483.00	4,819,669.00
Recargos	107,885.00	29,664.00	137,549.00
<b>Suma \$</b>	<b>15,299,036.00</b>	<b>2,950,347.00</b>	<b>18,249,383.00</b>
Más IVA \$	37,882.00	145.00	38,027.00
<b>Total \$</b>	<b>15,336,918.00</b>	<b>2,950,492.00</b>	<b>18,287,410.00</b>
Más: Ingresos por Recaudanet	26,546,542.00	7,332,410.00	33,878,952.00
<b>Total \$</b>	<b>41,883,460.00</b>	<b>10,282,902.00</b>	<b>52,166,362.00</b>

**11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

CONTABLE



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 2019 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".

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

  
ARQ. ARMANDO RADILLA HERRERA  
DIRECTOR GENERAL

  
M.C.D. ARMANDO NARCISO CORREA PEÑA  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

CONTABLE