NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

El saldo de la cuenta de efectivo y equivalentes refleja un saldo de $26,537,274 integrado de la siguiente forma; en la cuenta de efectivo es por un importe de $17,007, y en la cuenta de banco la cantidad de $26,520,267 desglosado en: recaudadoras que suman un importe de $754,071, de uso constante con un saldo acumulado de $962,153 y programas federales (convenios) por $24,804,043.

Bancos.- para el mejor control de los recursos financieros que se reciben, las cuentas de cheques se apertura y maneja 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

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

El saldo que se refleja en la cuenta es por $89,193,863 la cual esta integrada por de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo en la subcuenta Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público por $63,578,340 refiere a las diversas órdenes de pago pendiente de pagar por la Secretaria de Planeación y Finanzas así como comprobaciones de pago de retenciones de diversos conceptos de nómina que la SPF retiene de diversos ejercicios y paga a favor de esta dependencia, asi tambien por el saldo de la cuenta de deudores diversos, con importe de $25,615,523 mismo que incluye el importe de $25,076,862 por 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 informó 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 número AP-DG1-186-/2013, esta comisión a la fecha no ha recibido información del estatus de la misma.

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 el cual el saldo al cierre del ejercicio es de $3,725,159.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

La CEAS no tiene bienes para su transformación, solo tiene bienes para su consumo en la cuenta de 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 $7,168,055 este importe esta integrado por compra de materiales adquiridos con recursos de Tranferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, recursos de Convenios y recursos propios de la CEAS.

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 está 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 arcaicos por la imposibilidad de identificación de los proyectos partidas.

Inversiones Financieras

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento al 31 de Diciembre de 2017 no tiene Inversiones Financieras que manifestar.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Los Bienes Muebles, Inmuebles de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento se encuentran registrados de acuerdo a la Norma de Registro y Valoración del Patrimonio emitido por la CONAC.

En la cuenta de Bienes Inmuebles esta valorizado por la cantidad de $4,168,113,099, de los cuales en el rubro de Construcciones en Proceso (Obra Pública) es por $222,665,516.

En la cuenta de Bienes Muebles esta valorizada por la cantidad de $186,894,135.

En la cuenta de Activos Intangibles esta valorizada por la cantidad de $153,255.

Estimaciones y Deterioros

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento realiza depreciaciones de los bienes muebles e inmuebles de acuerdo a los criterios emitidos por la CONAC en los parámetros de estimación de vida útil y el acuerdo de registro y valoración del patrimonio. En el presente ejercicio se realizó y registro la depreciación y amortización de activos fijos de manera anualizada por la cantidad de $159,674,747.

Bienes	Valor Historico	Depreciacion Amortizacion 2017	Depreciacion Acumulada	Valor Libros
Inmuebles				
Terrenos Urbanos	1,430,860	0	0	1,430,860
Terrenos Rurales	8,749,605	0	0	8,749,605
Edificios no habitacionales	250,022	8,326	184,844	56,852
Infraestructura	3,935,017,095	146,748,528	1,007,042,560	2,781,226,007
suma	3,945,447,582	*146,756,854*	*1,007,227,404*	*2,791,463,324*
Muebles				
Mobiliario y Equipo de Administracion	12,810,389	831,046	10,458,151	1,521,192
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	546,472	94,111	277,361	175,000
Equipo de Transporte	78,624,684	4,119,134	67,979,584	6,525,966

Maquinaria, Otros Equipo y Herramientas	94,912,590	7,872,871	57,970,488	29,069,232
Software	153,255	731	138,626	13,898
suma	187,047,390	*12,917,893*	*136,824,210*	*37,305,288*

En la el total de los Bienes muebles que se muestra en la tabla en la columna de valor libros por $37,305,288 comparado con la Relacion de Bienes Muebles que Componen el Patrimonio que tiene un importe por $37,291,434 teniendo una diferencia de $13,854 que es relativo a los bienes intengibles (sofware) que no se relacionan en dicha tabla que son $13,898 menos $44 que significa la diferencia por redodndeo del detalle de los Bienes Muebles.

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 el DOF el 13 de diciembre de 2011.

En la relacion de Bienes Muebles que componen el Patrimonio se tiene un importe de $37,291,434 con una diferencia de mas por $44 por el redondeo de los centavos. El saldo de los Bienes Muebles Depreciados es por $37,291,390.

En la relacion de Bienes Inmuebles se tiene un importe por $2,791,463,324 esto incluye un importe de $10,180,465 relativo a los Terrenos Urbanos y Rurales de la CEAS.

Otros Activos

La Comision Estatal de Agua y Saneamiento en el ejercicio 2017 no tiene Otros Activos que manifestar.

Pasivo

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 secretaria planeación y finanzas; ya que según libere esta secretaria, 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 nómina como la seguridad social que se amortiza según las comprobaciones de pago enviadas por la secretaria 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. A si 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.

El rubro de proveedores con un importe de $35,189,396 se integra por la cantidad de $27,850,637 con una antigüedad menor a 90 días y $ 7,338,759 con una antigüedad mayor a 365;el rubro de contratistas con un importe de $12,609,507 integrado por un importe de $3,169,972 con una antigüedad menor a 90 días y por $9,439,535 con una antigüedad de mas de 365 días; lo que da un total de $16,778,294 con un vencimiento mayor a 365 días y son deudas adquiridas por la administración pasada, mismas que quedaron registradas contablemente y de las cuales se le informo a la secretaria de contraloría para los tramites legales correspondientes.

Pasivo Circulante	Saldo Actual	Vencimiento
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	7,687,250	30 dias
Proveedores	35,189,396	30 dias
Contratistas	12,609,507	90 dias
Participaciones y Aportaciones por Pagar	45,830	30 dias
Retenciones y Contribuciones por Pagar	30,862,989	365 dias
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,145,678	90 dias
Ingresos por Clasificar	462,931	90 dias
Otros Pasivos Circulantes	32,255,974	180 dias
Suma	120,259,555	

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.

Ingresos de Gestion	
Aprovechamiento de tipo corriente	*72,541*
Participaciones. Transferencias, subsidios, y asignaciones	
Participaciones	*254,618,961*
Transferencias internas y asignaciones al sector publico	*476,500,290*
Otros ingresos y beneficios	
Ingresos financieros	*45,863*
Otros ingresos y beneficios varios	*2,065*

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 36.33% $258,095,033

Materiales y Suministros	2.95%	$ 20,997,650
Servicios generales	22.61%	$160,819,487
Convenios	5.26%	$ 37,375,697
Estimaciones Depreciaciones Deterioros	22.46%	$159,674,747
Otros Gastos	7.06%	$ 50,101,318

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.

La Hacienda Publica / Patrimonio Contribuido no tuvo cambios en el ejercicio; La Hacienda Publica Generado de Ejercicios Anteriores tuvo una variacion de $336,576,631 mostrando un saldo de $-1,855,239,380. Se tiene una variación del Patrimonio Generado del Ejercicio por la cantidad de $10,316,789 mostrando así una variación acumulada del ejercicio por la cantidad de $-292,400,843.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

En el apartado de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión en el origen, en el renglon de Otras Aplicaciones de Inversion con un importe de $172,134,781 esta integrado por los movimientos en el almacen de materiales por $12,933,148 y el registro de las depreciaciones netas del ejercicio por $159,201,633.

En el apartdo de Aplicaciones de las Actividades de Inversión en el renglón Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso se tiene un importe de $325,288,169, en el renglon de Bienes Muebles se tiene un importe por $394,767 que es el resultado de la compra de bienes por $540,481 menos la baja de estos por $145,714 y en el renglon de Otras Aplicaciones de Inversion se tiene un importe de $34,012,254 relativo a diversas rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores por reintegros y ajustes contables (cabe mencionar que existe una diferencia de $1 peso de mas en este ultimo rubro reflejado asi por el redondeo de los centavos en el estado financiero).

Descripción	2017	2016
Efectivo	17,007	15,040
Banco / Tesorería	26,520,267	138,315,144
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**26,537,274**	**138,330,184**

Descripción	2017	2016
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	253,951,853	549,529,334
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones.	159,674,747	142,503,078
Partidas Extraordinarias (Otros Gastos)	50,101,318	70,449,625
Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	44,175,788	336,576,631

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

En la conciliación de ingresos presupuestarios y contables tenemos una diferencia de $3,089,794 correspondiente a devolucion de recursos no ejercidos del programa PROAGUA Apartado Rural Estatal 2017 donde la SPF no amortizo del presupuesto de las aportaciones a convenios.

Se tiene en el renglón de otros ingresos contables no presupuestarios la cantidad de $120,468.69 el cual esta integrado por $47,928 relativo a ingresos por intereses ganados y diferencias en depósitos de las cuentas de banco del organismo asi tambien la cantidad de $72,541 relativo a ingresos propios por recaudacion de la CEAS, los no cuales tambien no se reflejan en el Estado de Ingresos Presupuestarios debido a que no son parte del presupuesto autorizado por que no se encuentra considerado en la Ley de Ingresos del Estado.

En esta conciliación presupuestal de egresos presupuestarios contra los gastos contables podemos observar en el apartado de egresos presupuestarios no contables la cantidad de $256,921,178 integrada por obra publica en bienes propios por la cantidad de $110,478,864 que significan los gastos que se encuentra registrados en las cuentas de obras en proceso por estar en periodo de ejecución, así también se integra por la cantidad de $146,442,314 relativo a materiales que se encuentran en el almacén por $5,192,937asi como gastos de los recursos propios pendientes de aplicar $31,395,183 y $109,854,194 de gastos de convenios registrados en las cuentas de obras en proceso.

En el apartado de gastos contables no presupuestales nos muestra un importe de $209,776,065 integrado por $50,101,318 gastos por compra de recursos materiales y servicios mismos que se erogan en la operatividad de la CEAS, donde la procedencia de estos recursos son de la recaudacion por los servicios de agua potable y alcantarillado del estado los cuales no estan considerados en la Ley de Ingresos del Estado y la aplicación al gasto de las depreciaciones de los bienes muebles e inmuebles por $159,674,747.

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		734,209,045
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		120,469
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	2,065	
Otros ingresos contables no presupuestarios	118,404	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		3,089,794
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	3,089,794	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		731,239,720

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		734,209,045
2. Menos egresos presupuestarios no contables		256,921,178
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	110,478,864	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contigencias y otras erogaciones especiales	0	

Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	146,442,314	
3. Más Gastos Contables No presupuestales		209,776,065
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	159,674,747	
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	50,101,318	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		687,063,932

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Las cuentas de orden que registra la CEAS se dividen en cuentas de Orden Contables y Presupuestarias.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Las Cuentas Contables de Orden nos refeja un importe de $7,781,431 relativo a diversos rubros de deudores por averiguaciones previas en proceso de resolucion por robos por la cantidad de $764,133, gastos a comprobar $532,880, deudores diversos pendientes de recurperar $3,027,610 y anticipos a contratistas en proceso de aclaracion por $3,456,809.

Cuentas de Orden Presupuestarias

Las Cuentas de Orden Presupuestarias al final del ejercicio 2017 de la CEAS nos muestra un Presupuesto de Ingresos Autorizado por $1,006,937,265 integrado en dos rubros Gasto Corriente por $382,957,238 y Gasto de Capital por $623,980,027. Se tuvo una reduccion presupuestal neta por $238,611,281 integrado por una ampliacion en el Gasto corriente por $93,543,052 y reduccion presupuestal en Gasto de Capital por $332,154,333; conformandose asi un presupuesto modificado por $768,325,984 con un Gasto Corriente de $476,500,290 y Gasto de Capital por $291,825,694. Devengandose la cantida de $734,209,045 don un Gasto Corriente por $476,500,290 y Gsato de Capital por $257,708,755; recaudandose al final del ejercicio la cantidad de $698,719,748 de igual forma

en Gasto Corriente $441,010,993 y Gasto de Capital $257,708,755.

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, capitulo segundo artículo 6 de la ley de usos de aguas del estado de tabasco, publicado en el periódico oficia suplemento 7005 de fecha 24 de octubre de 2009.

Objeto - 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 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.

Misión - Proporcionar el servicio de suministro de agua potable en cantidad y calidad suficientes, así como el servicio eficiente de alcantarillado y drenaje, tanto de aguas pluviales como sanitarias y sanear las aguas servidas a través de sistemas de tratamiento para disminuir la contaminación de los cuerpos receptores.

Visión - ampliar la cobertura y calidad en los servicios de agua potable, drenaje, alcantarillado y saneamiento que contribuyen a la higiene, la salud y bienestar social.

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 calendarizados, 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, creándose la Secretaria de Asentamientos y Obras Públicas (SAOP), a la cual queda adscrito este organismo. La iniciativa sirvió para formular un proyecto de Ley Estatal de agua, cuya última reforma del 24 de octubre de 2009, instrumento mediante el cual 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, capitulo 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. Finalmente el 1° de febrero de 2012, en el suplemento 7242 del periódico oficial se publica el reglamento de la ley de usos de agua del estado de tabasco, mediante el cual se rige actualmente este organismo.

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 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 CEAS aplicar una adecuada política publica, 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.

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 2017

d) Régimen Jurídico: es Organismo público descentralizado del poder ejecutivo.

e) Consideraciones Fiscales del ente la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento, esta 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. 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:

a)Un presidente, que es el gobernador del estado.

b)Vocales que son:

1. El secretario de salud
2. El secretario de administración y finanzas
3. El secretario de desarrollo económico
4. El secretario de recursos naturales y protección ambiental
5. El secretario de asentamiento y obras publicas
6. El secretario de planeación
7. Un secretario de consejo, quien es el director general de la comisión.

c)Un secretario del consejo, quien será el director general de la comisión.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento realiza el registro de las operaciones financieras tomando como norma la emitida por la CONAC, así como los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Los Estados financieros se formulan con las siguientes políticas contables; Los Activos en la cuenta de efectivos y equivalentes se presentan a su valor nominal, los derechos a recibir efectivo o equivalentes se registran en los estados financieros a su valor de reembolso, los derechos a recibir bienes o servicios se encuentran valuados a su valor nominal, en el almacén las existencias están valuadas a su periodo de adquisición. Los bines inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso son registradas a su costo de adquisición al igual que los bienes muebles. El Pasivo la 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 posibilidad financiera de la Secretaria 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 la fechas límites del mes siguiente. Las otras cuentas por pagar a corto plazo, se disminuyen su saldo según se realice la comprobación.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento en el ejercicio 2017 no tiene operaciones en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

La CEAS refleja en las cuentas de Bienes Muebles la cantidad de $1,006,507 y en Activos Intengibles la cantidad de $153,255 estos importes no se reflejan en los estasdos presupuestales de gasto por capitulo y concepto pues los recursos con que fueron adquiridos los bienes antes mencionados son por recursos propios recaudados por los servicios de agua y alcantarillado.

La CEAS utiliza los porcentajes de depreciación, deterioro o amortización de los Activos Fijos de acuerdo a los Parámetros de Estimación de Vida Útil. En el Rubro de Edificios no Habitacionales se le aplico un porcentaje de 3% reflejando un importe de $8,326 y en el rubro de Inversiones en Infraestructura se utilizó el 4% anual hacen un importe por depreciación de $146,748,529 en el rubro de Mobiliario y equipo de Administración utilizamos un porcentaje del 10% anual haciendo un importe de $831,046, excepto un 33% de los equipos de cómputo y tecnologías de la información, equipos audiovisuales, cámaras fotográficas $94,110 en los Equipos de Transporte se utiliza el 20% anual $4,119,135, en el rubro de Maquinaria, y otros equipos y herramientas se utiliza el 10$ anual $7,872,870 y en el rubro de Patentes y Regalías, Licencias de Software se tuvo una amortización de $731.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La Comision Estatal de Agua y Saneamiento en el ejercicio 2017 no tiene fideicomisos, mandatos y analogos.

10. Reporte de la Recaudación

La Comision Estatal de Agua y Saneamiento en el ejercicio 2017 recaudo por derechos de agua por $28,162,290 y se desglosa en la siguiente tabla.

Concepto	Importe

CONTABLE

Derechos de Agua	11,783,524
Servicios de Alcantarillado	4,618,867
Conexion de Agua a tiempo	1,235.983
Varios	3,028,240
Recargas	1,750,839
Suma	**22,417,454**
IVA	1,323,049
Total	**23,740,503**
Mas: Ingresos Recaudanet	4,421,787
Gran Total	**28,162,290**

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

La Comision Estatal de Agua y Saneamiento en el ejercicio 2017 no tiene deudas financieras con ninguna institucion bancaria o de credito.

12. Calificaciones Otorgadas

La Comision Estatal de Agua y Saneamiento en el ejercicio 2017 no fue calificada por ninguna institucion.

13. Proceso de Mejora

La Comisión Estatal de agua y Saneamiento en el transcurso del ejercicio ha estado implementando un sistema informático de armonización contable de acuerdo a los requerimientos de la CONAC el cual en el proceso se han estado integrando diversos módulos para la integración de las diversas áreas al sistema, 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 ejercicio 2017 no tiene información financiera por segmentos.

15. Eventos Posteriores al Cierre

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento en el ejercicio 2017 no tiene eventos posteriores al cierre.

16. Partes Relacionadas

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento en el ejercicio 2017 no existieron partes relacionadas que influyeran en las decisiones financieras operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento declara:

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

ING. ALEJANDRO DE LA FUENTE GODÍNEZ
DIRECTOR GENERAL

M.A.P.P. JOSÉ LUIS AGUILERA ZAPATA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN