

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## a) Notas de Desglose

## I) Notas al Estado de Situación Financiera

## Activo

## Efectivo y Equivalentes

El saldo de este rubro en cantidad de **\$84,354,620.74** se integra por los fondos fijos de las diversas áreas de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento, así como las diversas cuentas bancarias que se tienen contratadas con el sistema financiero, no existen inversiones financieras a plazos, solo se manejan cuentas corrientes para controlar los depósitos que llegan, mismo desglose que se presenta a continuación:

Concepto	Importe
Efectivo (Fondo Revolvente)	16,744.02
Banco	84,337,876.72
<b>Total</b>	<b>\$ 84,354,620.74</b>

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

El saldo que se refleja en el estado de situación financiera denominada **derechos a recibir efectivo y equivalentes** con un monto en cantidad de **\$57,120,671.51** se encuentra integrado por la cantidad de:

a) Cuentas por cobrar en cantidad de **\$29,847,914.70** de las cuales hay un importe de **\$17,750,593.22** con vencimiento mayor a 365 días, mismos que corresponden a saldos de ejercicios anteriores

que han quedado pendientes y que corresponden a diversas 3rdenes de pago que en su momento se generaron y no han sido comprobadas por la Secretar3a de Finanzas.

b) Deudores diversos, con un importe en cantidad de **\$27,272,756.81** mismo en el que se encuentra incluido el monto de \$25,076,862.00 que fue cargado al **C.P. Abenamar P3rez 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 Comisi3n Federal de Electricidad por adeudo de Servicio de Energ3a El3ctrica, mismo que no ten3a fondo, por lo cual se inici3 una averiguaci3n previa con numero AP-DG1-186-/2013, mismo adeudo con la Comisi3n 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 Contralor3a hoy Secretaria de la Funci3n P3blica quien realiz3 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 Secretar3a de la Funci3n P3blica emita un comunicado, no se podr3 quitar dicho saldo de la cuenta de deudores diversos.

Las cantidades menores a 365 d3as son factibles de cobro, sin embargo, las cantidades con antigüedad mayor a 365 d3as no es factible dicho cobro, ya que son personas que laboraron en administraciones anteriores y dichas cifras no fueron cobradas en su momento, as3 como la cantidad del C.P. Abenamar P3rez Cupil.

Concepto	Vencimiento				Total
	90	180	365	Mayor a 365	
Cuentas por Cobrar	-	12,097,321.48	-	17,750,593.22	29,847,914.70
Deudores Diversos	1,696,199.08	-	-	25,576,557.73	27,272,756.81
Total	1,696,199.08	12,097,321.48	-	43,327,150.95	57,120,671.51

La caracter3stica cualitativa que le afecta a estas cuentas es la relevancia ya que se puede se3alar que el monto del cheque emitido a favor de la Comisi3n 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 **\$2,111,591.82** se refiere a los diversos contratos de obras de infraestructura.

Concepto	Vencimiento				Total
	90	180	365	Mayor a 365	
Anticipo a Proveedores	-	-	-	-	-
Anticipo a Contratistas	-	2,111,591.82	-	-	2,111,591.82
Total	-	12,097,321.48	-	-	2,111,591.82

La factibilidad de cobro en esta cuenta si es procedente, ya que, en cada estimación autorizada, se le va dando de baja a una parte del anticipo que se entregó al inicio de la obra.

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

**Almacén:** los bienes comprendidos en la cuenta de almacén, se encuentran registrados a su precio de adquisición. El saldo al final del periodo es de **\$11,701,013.88** las salidas de almacén se realizan de acuerdo a informes generados por el área de almacén general de la CEAS del sistema CONPRE.

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

#### **Inversiones Financieras**

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

#### **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

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

En este apartado mostramos los rubros de bienes muebles e inmuebles, as3 como el monto de la depreciaci3n acumulada al 31 de diciembre de 2020, los inmuebles, muebles e intangibles, se integran de la siguiente manera:

Cuentas de Activo	Depreciacion Acumulada	Depreciacion Acumulada	% Depreciacion CONAC
Terrenos	-	0	
Edificios No Habitables	8,325.73	218,146.69	3.30%
Infraestructura	137,813,347.56	1,434,387,236.55	4.00%
<b>Total</b>	<b>137,821,673.29</b>	<b>1,434,605,383.24</b>	

Cuenta de Activo	Depreciacion del Ejercicio	Depreciacion Acumulada	% Depreciacion CONAC
Bienes Muebles			
Mobiliario y Equipo de Administracion	468,018.94	12,976,028.90	10.00%
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	58,640.65	734,133.35	33.30%
Vehiculo y Equipo de Transporte	3,542,568.56	86,789,123.96	20.00%
Maquinaria, otros equipo y herramientas	7,629,914.81	71,192,952.38	10.00%
<b>Total</b>	<b>11,699,142.96</b>	<b>171,692,238.59</b>	

Cuenta de Activo	Amortización del Ejercicio	Amortización Acumulada	% Depreciación CONAC
Intangibles	23,862.38	176,870.74	33.30%
Total	23,862.38	176,870.74	0%

**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	8,217,780.04	0.00	0.00	0.00	8,217,780.04
Proveedores por Pagar	9,026,412.07	0.00	0.00	10,886,989.20	19,913,401.27
Contratistas por Obras Públicas	0.00	0.00	7,561,034.54	3,000.00	7,564,034.54
Retenciones y Contribuciones por Pagar	17,502,592.96	0.00		518,961.19	18,021,554.15
Total	\$34,746,785.07	0.00	7,561,034.54	11,408,950.39	53,716,770.00

1. En el rubro de servicios personales el saldo en la cantidad de **\$8,217,780.04** corresponde a sueldos que se van a pagar en el mes enero de 2021, lo cual es factible su pago.
2. En el rubro de proveedores el saldo mayor a 365 d3as en cantidad de **\$10,886,989.20** corresponde a pasivos que quedaron pendiente de pago de administraciones anteriores, mismos que no se consideran factibles de pago en virtud de que no existe el recurso para saldar estas cantidades, pero aquellos que son menores a 365 d3as esos si se van saldando a c3mo van entregando el material (regularmente es el qu3mico para tratamiento de agua), mismo recurso que se solicita a finanzas en base a la entrega de material.
3. El rubro de contratistas por obras publicas corresponde a los pagos por obras realizadas pendientes de pago, la cantidad que es mayor a 365 d3as no es factible su pago, ya que corresponde a las administraciones anteriores, la que es menor de 365 d3as si es factible su pago.
4. En el rubro de retenciones y contribuciones por pagar corresponde a pagos pendientes de realizar a diversas instituciones como son el SAT, ISSET, etc, actualmente los pagos por retenciones de ISR que se van generando los vamos cubriendo de manera total.

La caracter3stica 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 dejo la administraci3n pasada por concepto de pago de vales de despena en cantidad de **\$3,255,824.00** el cual es representativo en relaci3n a los otros saldos que ah3 se reflejan.

## II) Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de gesti3n

El saldo de este rubro en cantidad de **\$844,485,483.07** se integra de la siguiente manera:

Los ingresos de este organismo descentralizado est3n compuestos por ingresos de gesti3n, como son los ingresos por el cobro de los Derechos por Servicios de Agua Potable y Alcantarillado que presta esta Comisi3n a la poblaci3n; ingresos por las aportaciones federales para la ejecuci3n de programas convenidos con la federaci3n y transferencias internas que recibe esta Comisi3n para la operatividad y ejecuci3n 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 Colaboraci3n Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboraci3n Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones.	844,478,764.16
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboraci3n Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	54,875,375.69

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, pensiones y Jubilaciones	789,603,388.47
--	----------------

**Otros Ingresos y Beneficios**

Otros Ingresos y Beneficios	6,718.91
Ingresos Financieros	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	6,718.91

**Gastos y Otras Pérdidas**

El total de gastos en cantidad de **\$699,875,732.60** se integra de la siguiente manera:

	Importe	%
Servicios Personales	292,140,384.48	41.74%
Materiales y Suministros	29,836,718.17	4.26%
Servicios Generales	216,711,478.05	30.96%
Ayudas Sociales	3,389,989.88	0.48%
Otros Gastos	157,797,162.02	22.55%
Total	699,875,732.60	100%

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

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

El rubro de otros gastos corresponde a las depreciaciones del ejercicio fiscal 2020 correspondiente a bienes inmuebles, infraestructura y bienes muebles.

### III) Notas al Estado de Variaci3n en la Hacienda P3blica

La cantidad de \$18,569,581.28 que se modific3 en el resultado del ejercicio anterior, es producto de la devoluci3n por economías a la Secretaría de Finanzas misma que esta soportada en la p3liza de egresos 357 del 26 de marzo de 2020.

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

#### Efectivo y Equivalentes

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

En el mes de diciembre se realizaron adquisiciones de bienes muebles en cantidad de \$343,644.13

Descripci3n	2020	2019
Efectivo en Bancos - Tesorería	16,744	51,406
Efectivo en Bancos Dependencias	84,337,877	91,334,870
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	0	0
Fondos con Afectaci3n Específica	0	0
Dep3sitos de Fondos de Terceros y Otros	0	0
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>84,354,621</b>	<b>91,386,276</b>

Descripci3n	2020	2019
<b>Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios</b>	302,406,912	255,867,192
Movimientos de Partidas (0 Rubros) Que No Afectan Al Efectivo	0	0
Depreciaci3n	157,797,162	0
Amortizaci3n	0	0
Incrementos en las Provisiones	0	0



Descripci3n	2020	2019
Incremento en Inversiones Producido por Revaluaci3n	0	0
Ganancia/Perdida en Venta de Propiedad, Planta y Equipo	0	0
Incremento en Cuentas por Cobrar	0	0
Partidas Extraordinarias (Otros Gastos)	0	0

#### V) Conciliaci3n entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, as3 como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Los egresos presupuestarios no contables corresponden al pago del impuesto sobre la renta del ejercicio 2016 que indebidamente se llev3 al gasto, siendo que este ya ven3a en un pasivo.

Los gastos contables no presupuestarios corresponden al valor de materiales y suministros del estado de actividades en cantidad de **\$29,836,718.16**

Comisi3n Estatal de Agua y Saneamiento Conciliaci3n entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 (Cifras en pesos)	
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>844,478,764</b>
<b>2. M3s Ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>6,718</b>
2.1. Ingresos Financieros	0
2.2. Incremento por Variaci3n de Inventarios	0
2.3. Disminuci3n del Exceso de Estimaciones por P3rdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4. Disminuci3n del Exceso de Provisiones	0
2.5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	6,718
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>844,485,482</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 2020 (Cifras en pesos)	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>790,357,211</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>278,115,359</b>
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2. Materiales y Suministro	37,263,672
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	1,728,849
2.4. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	670,195
2.5. Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6. Vehículos y Equipo de transporte	22,814,756
2.7. Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,006,528
2.9. Activos Biológicos	0
2.10. Bienes Inmuebles	0
2.11. Activos Intangibles	77,737
2.12. Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13. Obra Pública en Bienes Propios	178,391,808
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	31,161,814
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>187,633,880</b>

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO

3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	157,797,162
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	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	29,836,718
<b>4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>699,875,732</b>

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

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias**

Las cuentas de orden al 31 de diciembre de 2020, se integran como sigue:

Cuenta	Nombre	Deudor	Acreedor
8110	Ley de Ingresos Estimada	1,277,723,507.58	0.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	677,847,877.45
8130	Ley de Ingresos Modificada	244,603,134.03	0.00
8140	Ley de Ingresos Devengada	0.00	11,480,140.93
8150	Ley de Ingresos Recaudada	0.00	832,998,623.23
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	655,832,972.79
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	49,873,475.54	0.00
8230	Presupuesto de Egresos Modificado	0.00	241,452,979.79
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	57,055,265.99	0.00
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	-0.06	0.00

8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	44,952,388.69	0.00
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	745,404,822.42	0.00

**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 No. 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). Así mismo y de conformidad con el decreto numero 220 publicado en el Suplemento del Periódico Oficial No. 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 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 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 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**

2020

#### **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:**

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

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

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

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

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

**f) Estructura Organizacional Básica**

El Gobierno y Administración de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento, está a cargo de:

I. El Consejo de Administración; y

II. El Director General.

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

El Consejo de Administración de la Comisión es su Órgano de Gobierno y se integra por:

- I. Un Presidente, que es el Gobernador del Estado.
- II. Vocales que son:
  - a. El Secretario de Salud
  - b. El Secretario de Administración Y Finanzas
  - c. El Secretario de Desarrollo Económico
  - d. El Secretario de Recursos Naturales y Protección Ambiental
  - e. El Secretario de Asentamiento y Obras Publicas
  - f. El Secretario de Planeación
  - g. Un Secretario de Consejo, quien es el Director General de la Comisión
  - h. Un Secretario del Consejo, quien será 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 C.E.A.S., tomando en cuenta la normatividad emitida por el *CONAC*. Así como los postulados básicos de contabilidad gubernamental.

Los Estados Financieros se formulan con las siguientes políticas contables:

##### *Activos*

1. Efectivos y Equivalentes: se presentan a su valor nominal.
2. Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes: Se registran en los estados financieros a su valor de reembolso.

3. Derechos a Recibir Bienes o Servicios: Se encuentran valuados a su valor nominal.
4. Almacén: Las existencias en el almacén están valuadas a su precio de adquisición.
5. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso: Los inmuebles, infraestructura, construcciones en proceso, son registrados a su costo de adquisición.
6. Bienes Muebles. – El mobiliario, equipo y maquinaria son registrados a su valor de adquisición.

### *Pasivo*

#### 1.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo:

Las cuentas por pagar a corto plazo se integran por diversos rubros como son; servicios personales por pagar liquidadas dentro del mismo mes, proveedores y contratistas, su exigibilidad o vencimiento de pago es de acuerdo a la disponibilidad financiera de la 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 las fechas límites 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 informó a la Secretaría de Contraloría realizando esta los procedimiento administrativos, presentando la Secretaría a través de sus apoderados legales denuncia penal ante el Ministerio Público, Averiguación Previa No. 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**

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	% Depreciación Anual CONAC
<b>Terrenos</b>	
Edificios No Habitacionales	3.3%
Infraestructura	4.0%
<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>	
Mobiliario de Administración	10.0%
Muebles	10.0%
Electrodomesticos	10.0%
Equipos de Computación	33.3%
Equipos de Administración	10.0%
<b>Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo</b>	
Equipos y Aparatos Audiovisual	33.3%
Camaras Fotográficas	33.3%
Material para Bibliotecas	20.0%

<b>Rubro</b>	<b>% Depreciación Anual CONAC</b>
<b>Equipo de Transporte</b>	20.0%
<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>	10.0%
<b>Software</b>	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 recaudó por medios propios en el periodo, la cantidad de \$21,611,078.30 y por RECAUDANET de la Secretaría de Finanzas \$35,806,253.08 haciendo una total de \$57,417,331.38

<b>Concepto</b>	<b>Saldo Anterior</b>	<b>Diciembre</b>	<b>Saldo Actual</b>
Derechos de Agua	7,890,229.18	1,723,015.40	9,613,244.58
Servicios de alcantarillado	2,546.78	191.14	2,737.92
Conexión de Agua a Tiempo	1,142,123.29	152,506.00	0

Concepto	Saldo Anterior	Diciembre	Saldo Actual
Conexión de Alcantarillado a Tiempo	0	0	0
Regularización	0	0	0
Medidores	0	0	0
Material y Mano de Obra	0	0	0
Varios	6,987,259.33	3,583,718.86	10,570,978.19
Recargos	79,473.21	16,080.06	95,553.27
<b>Suma \$</b>	<b>13,583,644.62</b>	<b>5,475,511.46</b>	<b>21,577,143.25</b>
Masiva \$	32,735.05	1,200.00	33,935.05
<b>Total \$</b>	<b>13,615,659.67</b>	<b>5,476,711.46</b>	<b>21,611,078.30</b>
Más: Ingresos por recaudanet	31,519,941.08	4,286,312.00	35,806,253.08
<b>Total \$</b>	<b>45,135,600.75</b>	<b>9,763,023.46</b>	<b>57,417,331.38</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 2020 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 de la 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 del 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 PADILLA HERRERA  
DIRECTOR GENERAL

---

L.C.P. ALEJANDRO SILVESTRE ÁLVAREZ DOMÍNGUEZ  
ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA