

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 **\$185,335,152.39** se integra por los fondos fijos de las diversas áreas de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento, así como las diversas cuentas bancarias que se tienen contratadas con el sistema financiero, no existen inversiones financieras o a plazos, solo se manejan cuentas corrientes para controlar los depósitos que llegan, mismo desglose que se presenta a continuación:

Concepto	Importe
Efectivo (Fondo Revolvente)	14,554.53
Banco	185,320,597.86
Total	\$ 185,335,152.39

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

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES: El saldo que se refleja en el estado de situación financiera denominada **derechos a recibir efectivo y equivalentes** con un monto en cantidad de **\$55,539,683.13** se encuentra integrado por la cantidad de:

a) Cuentas por cobrar en cantidad de **\$27,519,659.88** 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 ordenes de pago que en su momento se generaron y no han sido comprobadas por la secretaria de finanzas.

b) Deudores diversos, con un importe en cantidad de **\$28,020,023.25** mismo en el que se encuentra incluido el monto de \$25,076,862.00 que fue cargado al C.P. Abenamar Perez 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 tenia fondo, por lo cual se inicio 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 realizo 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.

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

Concepto	Vencimiento				Total
	90	180	365	Mayor a365	
Cuentas por Cobrar		9,769,066.66		17,750,593.22	27,519,659.88
Deudores Diversos	1,238,632.90			26,781,390.35	28,020,023.25
Total	1,238,632.90	9,769,066.66	0.00	44,531,983.57	55,539,683.13

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 **\$2,111,591.82** se refiere a los diversos contratos de obras de infraestructura.

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO

CONCEPTO	VENCIMIENTO					TOTAL
	90	180	- 365	+ 365		
Anticipos a proveedores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Anticipos a contratistas	0.00	2,111,591.82	0.00	0.00	0.00	2,111,591.82
	0.00	2,111,591.82	0.00	0.00	0.00	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 **\$23,803,945.70** las salidas de almacén se realizan de acuerdo a informes generados por el área de almacén general de la ceas del sistema conpre.

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

Inversiones Financieras

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

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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

En este apartado mostramos los rubros de bienes muebles e inmuebles, así como el monto de la depreciación acumulada al 31 de Diciembre de 2021, los Inmuebles, Muebles e Intangibles, se integran de la siguiente manera:

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO

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

Cuenta de Activo	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada	% Depreciación CONAC
Bienes Muebles			
Mobiliario y Equipo de Administración	1,174,314.70	14,071,289.45	10.00%
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	202,654.50	936,767.84	33.30%

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO

Vehiculos y Equipos de Transporte	3,843,443.51	82,235,498.22	20.00%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,281,679.08	76,443,597.62	10.00%
Total	10,502,091.79	173,687,153.13	

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

Estimaciones y Deterioros

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

Otros Activos

Al cierre del periodo no se cuenta con otros activos.

Pasivo

CONCEPTO	VENCIMIENTO TOTAL				
	90	180	-365	+365	TOTAL
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	2,089,541.54				2,089,541.54

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO

PROVEEDORES POR PAGAR	19,333,042.94			10,891,674.26	30,224,717.20
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS				3,000.00	3,000.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	19,922,373.42				19,922,373.42
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6,981.25				6,981.25
TOTAL	41,351,939.15			10,894,674.26	52,246,613.41

1. En el rubro de servicios personales el saldo en la cantidad de **\$2,089,541.54** corresponde a sueldos que se van a pagar en el mes Enero de 2022, lo cual es factible su pago.
2. En el rubro de proveedores el saldo mayor a 365 días en cantidad de **\$10,891,674.26** 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 días esos si se van saldando a como van entregando el material (regularmente es el químico para tratamiento de Agua), mismo recurso que se solicita a finanzas en base a la entrega de material.
3. El rubro de contratistas por obras publicas corresponde a los pagos por obras realizadas pendientes de pago, la cantidad que es mayor a 365 días no es factible su pago, ya que corresponde a las administraciones anteriores.
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 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

El saldo de este rubro en cantidad de **\$1,107,166,037.44** se integra de la siguiente manera:

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

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

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	1,092,381,417.33
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	297,650,351.24
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	794,731,066.09

Otros Ingresos y Beneficios

Otros Ingresos y Beneficios	74,701.53
Ingresos Financieros	49,383.19
Otros Ingresos y Beneficios Varios	25,318.34

Gastos y Otras Pérdidas

El total de gastos en cantidad de **\$835,197,569.60** se integra de la siguiente manera:

	Importe	%
Servicios Personales	296,478,621.89	35.50%
Materiales y Suministros	132,417,286.44	15.85%
Servicios Generales	228,469,817.35	27.36%
Ayudas Sociales	5,000.00	0.00%

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO

Convenios	15,878,839.40	1.90%
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	161,948,004.52	19.39%
Total	835,197,569.60	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.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

La cantidad de \$271,968,467.84 es la variación entre la hacienda pública de diciembre 2020 y diciembre de 2021.

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 si se realizaron adquisiciones de bienes muebles.

Descripción	2021	2020
Efectivo en Bancos-Tesorería	14,555	16,744
Efectivo en Bancos Dependencias	185,320,598	84,337,877
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	0	0
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	185,335,153	84,354,621

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO

Descripción	2021	2020
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	433,916,472	302,406,912
Movimientos de Partidas (O Rubros) Que No Afectan Al Efectivo	0	0
Depreciación	161,948,005	157,797,162
Amortización	0	0
Incrementos en las Provisiones	0	0
Incremento en Inversiones Producido por Revaluación	0	0
Ganancia/Perdida en Venta de Prioridad, Planta y Equipo	0	0
Incremento en Cuentas por Cobrar	0	0
Partidas Extraordinarias (Otros Gastos)	0	0

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

Los otros ingresos y beneficios varios corresponden a los cobros por servicio de suministro de agua potable y otros ingresos y beneficios varios.

Los otros gastos corresponden al monto de Estudios y Proyectos de Construcciones en Proceso que se registraron al gasto.

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	1,092,381,417

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 (Cifras en pesos)	
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	14,784,619
2.1. Ingresos Financieros	49,383
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	25,318
2.6. Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	14,709,918
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0
3.1. Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2. Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	1,107,166,036

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 2021 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	963,659,339
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	438,705,899
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2. Materiales y Suministro	152,455,757
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	2,243,177
2.4. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5. Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6. Vehículos y Equipo de transporte	5,232,501

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO

2.7. Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,710,600
2.9. Activos Biológicos	0
2.10. Bienes Inmuebles	0
2.11. Activos Intangibles	0
2.12. Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13. Obra Pública en Bienes Propios	273,063,864
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	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	310,244,129
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	161,948,005
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	15,878,838
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	132,417,286
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	835,197,569

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Las cuentas de orden al 31 de diciembre de 2021, se integran como sigue:

Cuenta	Nombre	Deudor	Acreedor
8110	Ley de Ingresos Estimada	556,201,908.00	0.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	48,409,365.81
8130	Ley de Ingresos Modificada	584,588,875.14	0.00
8140	Ley de Ingresos Devengada	0.00	-5,321,096.26
8150	Ley de Ingresos Recaudada	0.00	1,097,702,513.59
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	556,201,908.22
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	13,293,121.68	0.00
8230	Presupuesto de Egresos Modificado	0.00	609,975,791.22
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	189,225,238.87	0.00
8250	Presupuesto de Egreso Devengado	125,161.08	0.00
8260	Presupuesto de Egreso Ejercido	51,037,114.21	0.00
8270	Presupuesto de Egreso Pagado	912,497,063.38	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 número 3965, se crea los Servicios de Agua potable y Alcantarillado del Estado de Tabasco (SAPAET), como un organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio. posteriormente el 17 de abril de 1999 se reforma el artículo 1 del acuerdo creación, con lo cual pasa a ser un órgano desconcentrado, adscrito administrativamente a la Secretaria de Desarrollo Social y Protección Ambiental (SEDESPA). Así mismo y de conformidad con el decreto número 220 publicado en el suplemento del periódico oficial número 6707 el 16 de diciembre del año 2006 se reforma el artículo 26, fracción IX de la ley orgánica del poder ejecutivo del estado de tabasco.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

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

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

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

Por lo anterior es fundamental para la CEAS aplicar una adecuada política pública, hídrica que reconozca el valor del recurso del Agua, que concientice a la sociedad sobre su importancia para la vida

y el desarrollo colectivo, y que a su vez armonice la función del gobierno y el uso de los recursos públicos, mediante una adecuada coordinación de acciones, que derive de la planificación del uso del Agua, dando prioridad al consumo humano, sin descuidar su disponibilidad para el uso comercial, industrial, agrícola, pecuario y acuícola.

La ceas a la fecha no cuenta con fideicomisos convenidos.

b) Principal Actividad

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

c) Ejercicio Fiscal

2021

d) Régimen Jurídico

Organismo público descentralizado del poder ejecutivo.

e) Consideraciones Fiscales Del Ente

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

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

Retenciones y enteros a realizar:

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

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

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

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

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

f) Estructura Organizacional Básica

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

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

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

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

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

- g. Un secretario de consejo, quien es el director general de la comisión
- h. Un secretario del consejo, quien será el director general de la comisión

6. Fideicomisos, Mandatos Y Analogos De Los Cuales Es Fideicomitente O Fideicomisario

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento no tiene fideicomisos

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

Los estados financieros se formulan con las siguientes políticas contables:

Activos

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

Pasivo

- 1.- Cuentas Por Pagar A Corto Plazo:

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

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

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

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 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 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
Terrenos	
Edificios No Habitacionales	3.3%

Infraestructura	4.0%
Mobiliario y Equipo de Administración	10.0%
Mobiliario de Administración	10.0%
Muebles	10.0%
Electrodomesticos	33.0%
Equipos y Aparatos Audiovisual	10.0%
Camaras Fotograficas	33.0%
Material para Bibliotecas	33.3%
Equipo de Transporte	20.0%
maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10.0%
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 recaudados por los derechos de Agua potable y alcantarillado del periodo, así como su acumulado del ejercicio. se manifiesta que la ceas recaudo por medios propios en el periodo, la cantidad de \$99,900.00 y por sistema NOVO la cantidad de \$11,509,192.00 haciendo una total de \$11,609,092.00.

Concepto	Saldo Anterior	Diciembre	Saldo Actual
Derechos de Agua	6,314,961.61	18,550.30	6,333,511.91
Servicios de Alcantarillado	1,210.22	0	1,210.22
Conexión Red de Agua a Tiempo	751,534.00	0.00	751,534.00

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO

Conexión de Alcantarillado a Tiempo	0.00	0	0.00
Regularización	0.00	0	0.00
Medidores	0.00	0	0.00
Material y Mano de Obra	0.00	0	0.00
Varios	12,742,887.48	78,405.80	12,821,293.28
Recargos	11,271.71	978.12	12,249.83
Suma \$	19,821,865.02	97,934.22	19,919,799.24
Mas iva \$	1,632,989.35	1,965.78	1,634,955.13
Total \$	21,454,854.37	99,900.00	21,554,754.37
Más:Sistema Novo	61,382,909.37	11,509,192.00	72,892,101.37
Total	\$82,837,763.74	\$11,609,092.00	\$94,446,855.74

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 2021 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 PADILLA HERRERA
DIRECTOR GENERAL

L.C.P. DANIEL PÉREZ SILVÁN
ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA