

TERCER TRIMESTRE 2022

## COMISIÓN ESTATAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### A) Notas de Desglose

#### I) Notas al Estado de Situación Financiera

##### ACTIVO

##### EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES

1.- Fondos con afectación específica.

Al 30 de septiembre 2022, el Estado de Situación Financiera refleja en este rubro los siguientes saldos:

Descripción	Importe
Efectivo	40,000.00
Bancos/Tesorería	35,811,702.87
<b>Total</b>	<b>\$ 35,851,702.87</b>

##### DERECHO A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

2.- Por tipo de contribución.

Esta parte de las notas de desglose está conformada por 2 rubros del Activo Circulante, mismo que al cierre del ejercicio muestra las cifras que se resumen en seguida:

Descripción	Importe
Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes	917,812.66
Derechos a recibir Bienes o Servicios	19,685,996.96
<b>Suma:</b>	<b>\$ 20,603,809.62</b>

3.- En desagregación por su vencimiento.

Se informa que los derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir serán recuperados en un término no mayor a un año.



## TERCER TRIMESTRE 2022

### BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

4.- Bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios).

Se informa que durante el Ejercicio Fiscal 2022 en la Contabilidad de la comisión no se tienen registrados bienes para transformación o consumo.

5.- Cuenta de almacén.

De la cuenta de Almacén y de la forma acerca del método de valuación no aplica ya que no somos un ente que produce o elabora productos.

### INVERSIONES FINANCIERAS

6.- Inversiones financieras que consideran los fideicomisos.

No aplica para esta Comisión.

7.- Saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

No aplica para esta Comisión.

### BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

8.- Bienes muebles e inmuebles.

Este apartado compuesto por los siguientes rubros:

Descripción	Importe
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	146,682,408.21
Bienes Muebles	39,325,614.59
<b>Suma:</b>	<b>\$ 186,008,022.80</b>



9.- Activos intangibles y diferidos.

Este apartado compuesto por los siguientes rubros:



### TERCER TRIMESTRE 2022

Descripción	Importe
Software	\$ 34,798.84
<b>Suma:</b>	<b>\$ 34,798.84</b>

#### ESTIMACIONES Y DETERIOROS

##### 10.- Criterios utilizados para las estimaciones

Se informa que durante el Ejercicio Fiscal 2022 en la Contabilidad de esta Comisión no se efectuaron registros relativos a estimación de cuenta incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos u otros conceptos similares.

##### OTROS ACTIVOS

##### 11.-Otros activos circulantes y no circulantes.

Al 30 de septiembre de 2022 en el rubro de Otros Activos Circulantes no se tienen saldos registrados.

#### PASIVO

##### 1.-Relación de cuentas y documentos por pagar.

En lo que corresponde al rubro de Pasivo Circulante a continuación se resume las cuentas y conceptos que lo conforman:

Descripción	Importe
Proveedores por pagar a corto plazo	154,193.81
Contratistas por Obra Pública por pagar a corto Plazo	1,359,955.41
Otras cuentas por pagar a corto plazo	355,186.83
<b>Total</b>	<b>\$ 1,869,336.05</b>



Se informa que las cuentas y documentos por pagar serán pagados en un término no mayor a un año.



## TERCER TRIMESTRE 2022

2.-Fondo de bienes de terceros en administración.

No se tienen fondos de bienes a terceros en administración ni en garantía.

3.-Pasivos diferidos y otros.

No se tienen saldos por concepto de Pasivos Diferidos

### II) Notas al Estado de Actividades

#### INGRESOS DE GESTION

De conformidad con lo establecido en el Plan de Cuentas emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los Ingresos y Otros Beneficios son aquellos provenientes de los ingresos de gestión, participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas y otros ingresos.

1.- De los rubros de ingresos de gestión.

En este primer agregado del Estado de Actividades se reporta la obtención de Ingresos por un total de \$ 141,827,374.93 (Ciento cuarenta y un millones ochocientos veintisiete mil trescientos setenta y cuatro pesos 93/100 M.N.), presentando en el siguiente cuadro los rubros del CRI (Clasificador por Rubros de Ingresos) que conforman dicha cifra:

Descripción	Importe
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	89,847,230.41
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	51,980,144.52
<b>Total</b>	<b>\$ 141,827,374.93</b>

2.- Otros ingresos.

Al 30 de septiembre de 2022 no se reporta obtención de ingresos en este rubro.

#### GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS



## TERCER TRIMESTRE 2022

### 1.- Gastos y Otras Pérdidas.

Conforme a lo descrito en el Plan de Cuentas emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable(CONAC), este apartado está representado por el importe de los gastos y otras perdidas del ente público, incurridos por gastos de funcionamiento, intereses, transferencias, participaciones y aportaciones otorgadas, otras perdidas de la gestión y extraordinarias, entre otras.

Al respecto, en materia del ejercicio del gasto que corresponde a este segundo agregado del Estado de Actividades, el Poder Ejecutivo informa haber erogado un monto de \$25,915,824.36 (Veinticinco millones novecientos quince mil ochocientos veinticuatro pesos 36/100 M.N.), mostrando enseguida los grandes grupos que integran la cantidad citada:

Descripción	Importe
Gastos de Funcionamiento	\$ 25,915,824.36
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 0.00
Participaciones y Aportaciones	\$ 0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$ 0.00
<b>Total</b>	<b>\$ 25,915,824.36</b>

### GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

En el plan de Cuentas se describe que los Gastos de funcionamiento comprenden el importe del gasto por servicios personales, materiales, suministros y servicios generales, necesarios para el funcionamiento del ente Público.

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

#### 1.- Modificaciones al patrimonio contribuido

En el Ejercicio Fiscal 2022 el Instituto no cuenta con Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio.

#### 2.- Monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio



### TERCER TRIMESTRE 2022

Durante el Ejercicio 2022, la cuenta denominada "Resultado de Ejercicios Anteriores" tuvo un saldo de \$ 100,190,335.96 (Cien millones ciento noventa mil trescientos treinta y cinco pesos pesos 96/100 M.N.).

Monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado del Ejercicio (2022):

En el tercer trimestre del ejercicio Fiscal 2022 el rubro denominado Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio refleja un importe de \$ 115,911,550.57 (Ciento quince millones novecientos once mil quinientos cincuenta pesos 57/100 M.N.).

Monto y procedencia de los ajustes por cambio de valor:

Se precisa que en el Ejercicio Fiscal 2022 el Instituto no cuenta con una ganancia o pérdida por revalúo.



---

ING. FERNANDO CAMBEROS  
GUERRERO  
DIRECTOR GENERAL



---

L.C. RAMÓN VÁZQUEZ VILLAGRÁN  
DIRECTOR DE ADMINISTRACION

