

PRIMER TRIMESTRE 2023

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 31 de marzo 2023, el Estado de Situación Financiera refleja en este rubro los siguientes saldos:

Descripción	Importe
Bancos/Tesorería	66,355,250.56
Total	\$ 66,355,250.56

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	7,694.90
Derechos a recibir Bienes o Servicios	30,738,858.82
Suma:	\$ 30,746,553.75

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.



PRIMER TRIMESTRE 2023

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

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

Se informa que durante el Ejercicio Fiscal 2023 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	514,804,896.81
Bienes Muebles	41,201,035.83
Suma:	\$ 556,005,932.64

9.- Activos intangibles y diferidos.

Este apartado compuesto por los siguientes rubros:



PRIMER TRIMESTRE 2023

Descripción	Importe
Software	\$ 34,798.84
Suma:	\$ 34,798.84

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

10.- Criterios utilizados para las estimaciones

Se informa que durante el Ejercicio Fiscal 2023 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 31 de marzo de 2023 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
Contratistas por Obra Pública por pagar a corto Plazo	2,719,192.70
Otras cuentas por pagar a corto plazo	165,083.55
Total	\$ 2,884,276.25

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

2.-Fondo de bienes de terceros en administración.

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



PRIMER TRIMESTRE 2023

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 \$ 41,972,820.25 (Cuarenta y un millones novecientos setenta y dos mil ochocientos veinte pesos 25/100 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	33,993,904.65
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	7,978,915.60
Total	\$ 41,972,820.25

2.- Otros ingresos.

Al 31 de marzo de 2023 no se reporta obtención de ingresos en este rubro.

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.



PRIMER TRIMESTRE 2023

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 \$8,549,194.22 (Ocho millones quinientos cuarenta y nueve mil ciento noventa y cuatro pesos 22/100 M.N.), mostrando enseguida los grandes grupos que integran la cantidad citada:

Descripción	Importe
Gastos de Funcionamiento	\$ 8,549,194.22
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 0.00
Participaciones y Aportaciones	\$ 0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$ 0.00
Total	\$ 8,549,194.22

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

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 pérdidas del ente público, incurridos por gastos de funcionamiento, intereses, transferencias, participaciones y aportaciones otorgadas, otras pérdidas de la gestión y extraordinarias, entre otras.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1.- Modificaciones al patrimonio contribuido

En el Ejercicio Fiscal 2023 el Instituto no cuenta con Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio.

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

Durante el Ejercicio 2023, la cuenta denominada "Resultado de Ejercicios Anteriores" tuvo un saldo de \$ 590,482,523.50 (Quinientos noventa millones cuatrocientos ochenta y dos mil quinientos veintitrés pesos 50/100 M.N.).



