

**COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS  
(CEA)**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES  
Y ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

**COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS  
(CEA)**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES  
Y ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**

**Í N D I C E**

Informe de los auditores independientes	1 a 3
<b>Estados financieros auditados:</b>	
Estados de actividades	4
Estados de situación financiera	5
Estados de variaciones en la hacienda pública	6
Estados de cambio en la situación financiera	7
Estados de flujos de efectivo	8
Informe sobre los pasivos contingentes	9
Estados analíticos del activo	10
Estados analíticos de la deuda y otros pasivos	11
Notas a los estados financieros	12 a 45

**Anexos**

1. Relación de bienes muebles que componen el patrimonio
2. Relación de bienes inmuebles que componen el patrimonio
3. Relación de cuentas bancarias productivas específicas
4. Relación de esquemas bursátiles (N/A)
5. Coberturas financieras (N/A)
6. Participación del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro en el Patrimonio del Ente Público

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Integrantes del Consejo Directivo de:  
**Comisión Estatal de Aguas (CEA)**

### *Opinión*

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Comisión Estatal de Aguas (CEA)** (la Entidad), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023, los estados de actividades, de variación en la hacienda pública y de flujos de efectivo correspondientes al año terminado en esa fecha, además de los estados de cambios en la situación financiera, analítico del activo, analítico de la deuda y otros pasivos y el informe sobre pasivos contingentes al 31 de diciembre de 2023, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y los Anexos 1 al 6 adjuntos.

En nuestra opinión, los estados financieros y los Anexos 1 a 6 adjuntos al 31 de diciembre de 2023 que se describen en el párrafo anterior, han sido preparados en todos los aspectos materiales por la administración de la Entidad, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en las notas a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como en la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro y la incluida en el Manual de Contabilidad Gubernamental, en cuanto al registro contable y preparación de dichos estados.

### *Fundamento de la opinión*

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de este informe*". Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### *Párrafos de énfasis*

Sin que ello tenga efecto alguno en nuestra opinión, llamamos la atención sobre los asuntos que se mencionan a continuación:

1. La entidad ha preparado y emitido las notas a los estados financieros adjuntos de 2023, sin incluir en todos los casos aplicables, cifras comparativas con el año anterior. La Administración de la Entidad prepara y emite las notas relativas sobre la base de que no existe normatividad que establezca que las notas a los estados financieros deban presentarse de manera comparativa.

1.





2. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2023 que se acompañan, solamente incluyen la revelación de los pasivos por beneficios a los empleados (Ver Nota 5 de Sección Notas de Gestión Administrativa), La Administración de la entidad está a la espera de la emisión de los lineamientos normativos por parte del Consejo de Armonización Contable para el reconocimiento contable de la provisión de pasivos por beneficios a los empleados.
3. Durante el ejercicio 2023, se realizaron correcciones a los resultados de ejercicios anteriores por un monto de \$113,797,596. En el estado de variación en la hacienda pública, la entidad presentó las correcciones a resultados de ejercicios anteriores, en la columna correspondiente al resultado del ejercicio 2023; lo anterior, debido a que el formato de estados financieros que debe utilizarse no permite capturar información en la columna de los resultados de ejercicios anteriores.

#### *Bases de preparación contable y utilización de este informe*

Sin que ello implique alguna modificación en nuestra opinión, llamamos su atención sobre las notas a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables sobre las que fueron preparados y emitidos. Los estados financieros adjuntos han sido preparados para que la Entidad cumpla con los requerimientos normativos gubernamentales a los que está sujeta y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental. En consecuencia, dichos estados financieros pueden no ser apropiados para otros fines.

#### *Otras cuestiones*

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2022 que se presentan para fines comparativos, fueron examinados por otros auditores externos independientes, quienes con fecha 20 de enero de 2023, emitieron su informe de auditoría sin salvedades.

#### *Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la Entidad en relación con los estados financieros*

La Administración es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en las notas a los estados financieros y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de error material debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Entidad para continuar operando como entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a su existencia permanente y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Entidad o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

#### *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte un error material cuando existe.

2.





Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma conjunta, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, de las bases contables de existencia permanente de la entidad y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo; hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Comunicamos a los responsables del gobierno de la Entidad, entre otras cuestiones, el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

**Gossler, S.C.**  
**Miembro de Crowe Global**

Fernando Baza Herrera  
Socio

Santiago de Querétaro, Qro.  
Enero 19, 2024

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS		
Estado de Actividades		
Del 01 de enero Al 31 de diciembre de 2023 y diciembre 2022		
(Cifras en pesos)		
CONCEPTO	2023 -12	2022 - 12
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión:</b>	<b>3,449,919,291</b>	<b>3,310,112,929</b>
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	175,736,123	99,317,823
Aprovechamientos	2,853,345	2,491,106
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de	3,271,329,823	3,208,304,000
-	-	-
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	<b>136,913,187</b>	<b>96,125,034</b>
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	136,913,187	96,125,034
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>897,708</b>	<b>125,331</b>
Ingresos Financieros	-	-
Incremento por Variación de Inventarios	-	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	897,708	125,331
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	-
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>3,587,730,186</b>	<b>3,406,363,294</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>2,805,092,698</b>	<b>2,414,589,179</b>
Servicios Personales	776,424,616	711,498,233
Materiales y Suministros	160,979,603	129,787,843
Servicios Generales	1,867,688,479	1,573,303,103
<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>290,359,270</b>	<b>217,336,878</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector	1,200,000	1,100,000
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	69,447,286	13,452,286
Pensiones y Jubilaciones	219,711,985	202,784,592
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>		
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>500,753,039</b>	<b>504,691,333</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Provisiones	495,209,582	494,208,227
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	-	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	5,543,457	10,483,106
<b>Inversión Pública</b>		
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>3,596,205,007</b>	<b>3,136,617,390</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>8,474,821</b>	<b>269,745,903</b>

Lic. Luis Alberto Vega Ricoy  
Vocal Ejecutivo

Ing. Sergio Gerardo López Martínez  
Director General Adjunto de  
Administración y Finanzas

C.P. Lorena Garza Alonso  
Directora Divisional de Finanzas

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos emisor".

Prol. Zaragoza No. 10 Col. Villas Campestre  
San José de Los Olvera, Corregidora, Qro.  
C.P. 76902 Plaza Pabellón Campestre  
Teléfono: 442 211-0600, Fax: 442 211-0601



COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS		
Estado de Actividades		
Del 01 de enero al 30 de noviembre de 2023 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023		
(Cifras en pesos)		
CONCEPTO	2023 - 12	2023 - 11
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión:</b>	<b>3,449,919,291</b>	<b>3,173,230,651</b>
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	175,736,123	160,536,065
Aprovechamientos	2,853,345	2,313,361
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	3,271,329,823	3,010,381,226
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	136,913,187	72,246,471
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	136,913,187	72,246,471
Otros Ingresos y Beneficios	897,708	813,388
Ingresos Financieros	-	-
Incremento por Variación de Inventarios	-	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	897,708	813,388
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	-
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>3,587,730,186</b>	<b>3,246,290,510</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>2,805,092,698</b>	<b>2,520,431,498</b>
Servicios Personales	776,424,616	721,091,425
Materiales y Suministros	160,979,603	152,041,796
Servicios Generales	1,867,688,479	1,647,298,276
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	290,359,270	274,411,265
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,200,000	1,200,000
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	69,447,286	68,307,914
Pensionamientos y Jubilaciones	219,711,985	204,903,352
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-	-
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	500,753,039	450,494,936
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	495,209,582	445,514,962
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	-	30,129
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	5,543,457	4,949,846
Inversión Pública	-	-
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>3,596,205,007</b>	<b>3,245,337,699</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>8,474,821</b>	<b>952,810</b>

Lic. Luis Alberto Vega Ricoy  
Vocal Ejecutivo

Ing. Sergio Gerardo López Martínez  
Director General Adjunto de  
Administración y Finanzas

C.P. Lorena Garza Alonso  
Directora Divisional de Finanzas

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



COMISION ESTATAL DE AGUAS						
Estado de Situación Financiera						
Al 31 de diciembre de 2023						
(Cifras en pesos)						
CONCEPTO	2023 - 12	2023 - 11	CONCEPTO	2023 - 12	2023 - 11	
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>			
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>			
Efectivo y Equivalentes	940,656,419	993,588,001	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	91,493,243	137,589,330	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	691,901,619	656,950,396	Documentos por pagar a corto Plazo	-	-	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	32,436,222	40,990,048	Porción a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo	-	-	
Inventarios	-	-	Titulos y Valores a Corto Plazo	-	-	
Almacenes	65,360,494	59,635,182	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	17,238,873	15,700,202	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	9,915,582	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Corto Plazo	-	-	
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	150,627,724	148,943,707	
<b>TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>1,720,439,172</b>	<b>1,741,232,617</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	10,707,359	9,796,959	
			<b>TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>270,067,198</b>	<b>312,030,196</b>	
			<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>			
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			Cuentas por Pagar a Largo Plazo	55,862,637	56,600,518	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	650,640,416	669,260,402	Documentos por Pagar a Largo Plazo	198,000,249	197,809,443	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,309,548,649	1,309,105,961	Deuda Publica a Largo Plazo	-	-	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	8,996,376,657	8,944,201,710	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-	
Bienes Muebles	735,433,233	724,540,611	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-	
Activos Intangibles	154,647,307	154,647,307	Provisiones a Largo Plazo	-	-	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	3,320,029,750	<b>TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>253,882,886</b>	<b>254,409,961</b>	
Activos Diferidos	2,628,129	2,628,128.85	<b>TOTAL DE PASIVO</b>	<b>523,950,084</b>	<b>566,440,158</b>	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	1,061,239,865	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>			
Otros Activos no Circulantes	21,837,004	21,837,004	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>1,856,148,077</b>	<b>1,829,922,832</b>	
<b>TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>7,440,147,160</b>	<b>7,444,951,508</b>	Aportaciones	-	-	
			Donaciones de Capital	1,856,148,077	1,829,922,832	
			Actualización de Hacienda Publica/ Patrimonio	-	-	
			<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>6,780,488,170</b>	<b>6,789,821,135</b>	
			Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	8,474,821	952,810	
			Resultados de Ejercicios Anteriores	7,864,975,782	7,864,975,782	
			Resvalíos	635,128,989	635,128,989	
			Reservas	-	-	
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica /Patrimonio</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
			Resultado de posición Financiera	-	-	
			Resultado por Tendencia de activos no Monetarios	-	-	
			<b>TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>8,636,636,247</b>	<b>8,619,743,967</b>	
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>	<b>9,160,586,332</b>	<b>9,186,184,125</b>	<b>TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>9,160,586,332</b>	<b>9,186,184,125</b>	

Lic. Luis Alberto Vega Ricoy  
Vocal Ejecutivo

Ing. Sergio Gerardo Lopez Martinez  
Director General Adjunto de  
Administración y Finanzas

C.P. Lorena Garza Alonso  
Directora Divisional de Finanzas

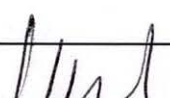
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"


Prol. Zaragoza No.10 Col. Villas Campestre  
San José de Los Olvera, Corregidora, Qro.  
C.P. 76902 Plaza Pabellón Campestre  
Teléfono: 442 211-0600, Fax: 442 211-0601

www.ceaqueretaro.gob.mx



COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS							
Estado de Situación Financiera							
Al 31 de diciembre de 2023							
(Cifras en pesos)							
CONCEPTO	2023 -12	2022 - 12	CONCEPTO	2023 -12	2022 - 12		
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>				
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>				
Efectivo y Equivalentes	940,656,419	891,025,426	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	91,493,243	82,282,274		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	691,901,619	660,843,777	Documentos por pagar a corto Plazo	-	-		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	32,436,222	43,219,476	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-		
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-		
Almacenes	65,360,494	74,334,879	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	17,238,873	26,872,793		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	9,915,582	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Corto Plazo	-	-		
Otros Activos Circulantes	-	807,559	Provisiones a Corto Plazo	150,627,724	135,337,182		
<b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>1,720,439,172</b>	<b>1,659,554,695</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	10,707,359	4,904,710		
			<b>TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES</b>	<b>270,067,198</b>	<b>249,396,959</b>		
			<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>				
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			Cuentas por Pagar a Largo Plazo	55,882,637	56,886,751		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	650,640,416	596,236,132	Documentos por Pagar a Largo Plazo	198,000,249	228,986,468		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,309,548,649	1,589,062,044	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	8,996,376,657	8,241,530,387	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-		
Bienes Muebles	735,433,233	697,143,947	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-		
Activos Intangibles	154,647,307	154,647,307	Provisiones a Largo Plazo	-	-		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	3,348,423,044	-	-	-		
Activos Diferidos	-	2,628,129	<b>TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>253,882,886</b>	<b>285,873,219</b>		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	1,082,541,191	<b>TOTAL DE PASIVO</b>	<b>523,950,084</b>	<b>535,270,178</b>		
Otros Activos no Circulantes	-	21,837,004					
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>7,440,147,160</b>	<b>7,073,160,541</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>				
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>	<b>9,160,586,332</b>	<b>8,732,715,235</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>1,856,148,077</b>	<b>1,522,279,662</b>		
			Aportaciones	-	-		
			Donaciones de Capital	1,856,148,077	1,522,279,662		
			Actualización de Hacienda Pública/ Patrimonio	-	-		
			<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>6,780,488,170</b>	<b>6,675,165,396</b>		
			Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	8,474,821	269,745,903		
			Resultados de Ejercicios Anteriores	7,864,975,782	7,595,229,879		
			Revalúos	635,128,989	635,128,989		
			Reservas	-	-		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	1,711,141,780		1,824,939,376
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
			Resultado por posición Financiera	-	-		
			Resultado por Tenencia de activos no Monetarios	-	-		
			<b>TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>8,636,636,247</b>	<b>8,197,445,058</b>		
			<b>TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>9,160,586,332</b>	<b>8,732,715,235</b>		

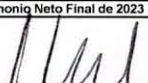
  
Lic. Luis Alberto Vega Ricoy  
Vocal Ejecutivo

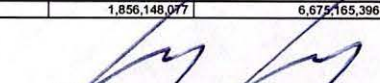
  
Ing. Sergio Gerardo López Martínez  
Director General Adjunto de  
Administración y Finanzas

  
C.P. Lorena Garza Alonso  
Directora Divisional de Finanzas

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 (Cifras en pesos)					
Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2022</b>	1,522,279,662	-	-	-	1,522,279,662
Aportaciones	-	-	-	-	-
Donaciones de Capital	1,522,279,662	-	-	-	1,522,279,662
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2022</b>	-	6,405,419,492	269,745,903	-	6,675,165,396
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	269,745,903	-	269,745,903
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	7,595,229,879	-	-	7,595,229,879
Revalúos	-	635,128,989	-	-	635,128,989
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	1,824,939,376	-	-	1,824,939,376
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2022</b>	-	-	-	-	-
Resultado por Posición Monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-	-
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2022</b>	1,522,279,662	6,405,419,492	269,745,903	-	8,197,445,058
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2023</b>	333,868,415	-	-	-	333,868,415
Aportaciones	-	-	-	-	-
Donaciones de Capital	333,868,415	-	-	-	333,868,415
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2023</b>	-	269,745,903	164,423,129	-	105,322,774
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	8,474,821	-	8,474,821
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	269,745,903	269,745,903	-	0
Revalúos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	113,797,596	-	113,797,596
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2023</b>	-	-	-	-	-
Resultado por Posición Monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-	-
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2023</b>	1,856,148,077	6,675,165,396	105,322,773	-	8,636,636,247

  
Lic. Luis Alberto Vega Ricoy  
Vocal Ejecutivo

  
Ing. Sergio Gerardo López Martínez  
Director General Adjunto de  
Administración y Finanzas

  
C.P. Lorena Garza Alonso  
Directora Divisional de Finanzas

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS			
Estado de Cambios en la Situación Financiera			
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023			
(Cifras en pesos)			
CONCEPTO	Origen	Aplicación	
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo Circulante</b>			
Efectivo y Equivalentes	-	49,630,993	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	31,057,843	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	10,783,254	-	
Inventarios	-	-	
Almacenes	8,974,386	-	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	760,839	
Otros Activos Circulantes	807,559	-	
<b>Activo No Circulante</b>			
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	54,404,284	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	279,513,395	-	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	754,846,276	
Bienes Muebles	-	38,289,286	
Activos Intangibles	-	-	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	296,807,904	-	
Activos Diferidos	-	2,628,129	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	93,139,950	
Otros Activos no Circulantes	-	-	
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo Circulante</b>			
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	9,210,968	-	
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-	
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-	
Titulos y Valores a Corto Plazo	-	-	
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	9,633,920	
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-	
Provisiones a Corto Plazo	15,290,543	-	
Otros Pasivos a Corto Plazo	5,802,649	-	
<b>Pasivo No Circulante</b>			
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	1,004,114	
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	30,986,219	
Deuda Pública a Largo Plazo	-	-	
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-	
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-	
Provisiones a Largo Plazo	-	-	
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>			
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>			
Aportaciones	-	-	
Donaciones de Capital	333,868,415	-	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>			
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-	278,220,725	
Resultados de Ejercicios Anteriores	269,745,903	-	
Revalúos	-	-	
Reservas	-	-	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	113,797,596	-	
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>			
Resultado por Posición Monetaria	-	-	
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios	-	-	

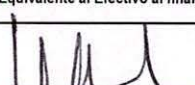
Lic. Luis Alberto Vega Ricoy  
Vocal Ejecutivo

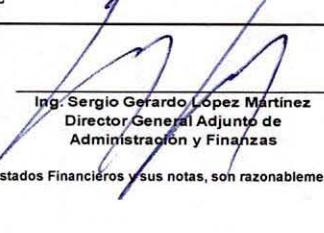
Ing. Sergio Gerardo López Martínez  
Director General Adjunto de  
Administración y Finanzas

C.P. Lorena Garza Alonso  
Directora Divisional de Finanzas

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

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS Estado de Flujos de Efectivo Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 y diciembre 2022 (Cifras en pesos)		
CONCEPTO	2023	2022
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>3,746,309,792</b>	<b>3,502,483,785</b>
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		v
Derechos		
Productos	112,481,151	61,839,259
Aprovechamientos	2,728,935	2,853,200
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	3,424,177,800	3,253,619,849
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	136,913,187	96,125,034
<b>Otros Orígenes de Operación</b>	<b>70,008,720</b>	<b>88,046,442</b>
<b>Aplicación</b>	<b>3,452,358,393</b>	<b>3,008,457,227</b>
Servicios Personales	763,625,602	698,239,207
Materiales y Suministros	175,492,809	153,702,425
Servicios Generales	1,989,026,393	1,670,454,254
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,200,000	1,100,000
Transferencias al resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	69,924,527	13,452,286
Pensiones y Jubilaciones	204,704,871	185,831,253
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	59,848,630
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
<b>Otras Aplicaciones de Operación</b>	<b>248,384,191</b>	<b>225,829,171</b>
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>293,951,399</b>	<b>494,026,558</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
<b>Aplicación</b>	<b>244,320,406</b>	<b>128,795,539</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	161,386,045	128,795,539
Bienes Muebles	82,934,362	
Otras Aplicaciones de Inversión		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-</b>	<b>128,795,539</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	-	-
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
<b>Aplicación</b>	-	-
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>49,630,993</b>	<b>365,231,019</b>
<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al inicio del Ejercicio</b>	<b>891,025,426</b>	<b>525,794,407</b>
<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al final del Ejercicio</b>	<b>940,656,419</b>	<b>891,025,426</b>

  
Lic. Luis Alberto Vega Ricoy  
Vocal Ejecutivo

  
Ing. Sergio Gefardo López Martínez  
Director General Adjunto de  
Administración y Finanzas

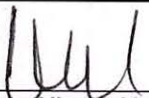
  
C.P. Loreña Garza Alonso  
Directora Divisional de Finanzas

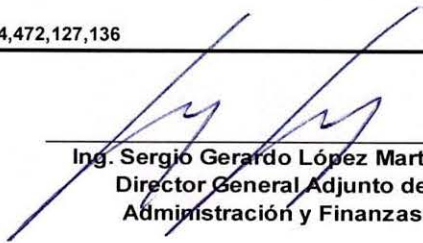
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS  
Informe sobre Pasivos Contingentes al 31 de diciembre de 2023

Denominación del Pasivo Contingente	Saldo inicial	Movimientos del periodo	Saldo final
<b>A. Fondo Contingentes a Corto plazo</b>			
Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo			
Provisión para Contingencias a Corto Plazo			
<b>B. Fondos Contingentes a Largo Plazo</b>	<b>4,472,127,136</b>	<b>645,009,074</b>	<b>5,117,136,210</b>
Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	9,049,862	197,598,731	206,648,593
Provisión para Pensiones a Largo Plazo	4,463,077,274	447,410,343	4,910,487,617
Provisión para Contingencias a Largo Plazo	-	-	-
<b>Total Pasivos Contingentes</b>	<b>4,472,127,136</b>	<b>645,009,074</b>	<b>5,117,136,210</b>

  
Lic. Luis Alberto Vega Ricoy  
Vocal Ejecutivo

  
Ing. Sergio Gerardo López Martínez  
Director General Adjunto de  
Administración y Finanzas

  
C.P. Lorena Garza Alonso  
Directora Divisional de Finanzas

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



I) **Notas a los Estados Financieros**

A) **NOTAS DE DESGLOSE**

I) **NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

1. Se informa que al cierre del mes de diciembre 2023; en el rubro 111 Efectivo y Equivalentes se tiene un saldo de **\$940,656,419**.

<b>1110000000</b>	<b>Efectivos y Equivalentes</b>	<b>\$940,656,419</b>
1111100000	Caja	\$160,184
1111200000	Fondos Fijos de Caja	\$1,045,000
1112100000	Bancos Moneda Nacional	\$792,099,760
1114100000	Inversiones en Moneda Nacional CP	\$84,287,238
1115100000	Fondo Destinado a Operaciones no Recurrentes	\$63,064,237

Los fondos con afectación específica tienen un saldo de **\$63,064,237** los cuales incluyen los siguientes recursos/programa/fondo:

<b>Banco</b>	<b>Tipo</b>	<b>Monto</b>	<b>Plazo</b>
STDR CTA. 65509124394	CHEQUERA	0.00	<b>CORTO PLAZO</b>
STDR CTA. 65509183963	CHEQUERA	0.00	<b>CORTO PLAZO</b>
STDR CTA. 65509281987	CHEQUERA	0.00	<b>CORTO PLAZO</b>
BANCO DEL BAJIO S.A. CTA. 211155970101	CHEQUERA	14,881,152	<b>CORTO PLAZO</b>
BANCO DEL BAJIO S.A. CTA. 261331320101	CHEQUERA	15,086,920	<b>CORTO PLAZO</b>
BANREG 165942850114	CHEQUERA	174,069	<b>CORTO PLAZO</b>
BANREGIO 16594285016	CHEQUERA	0.00	<b>CORTO PLAZO</b>
AFIRME 145124514	CHEQUERA	29,929,548	<b>CORTO PLAZO</b>
AFIRME CTA. 145124530	CHEQUERA	2,886,604	<b>CORTO PLAZO</b>
AFIRME CTA. 145124522	CHEQUERA	105,944	<b>CORTO PLAZO</b>
<b>Total, general</b>		<b>63,064,237</b>	

Los tipos de inversiones que se efectúan son en mesa de dinero (compra y venta de papel gubernamental y/o bancario) y fondos de inversión de deuda especializados en papel

gubernamental. Las inversiones que realiza la CEA son a corto plazo y al 31 de diciembre se tienen en inversión **\$84,287,238**.

1114000000	Inversiones en Moneda Nacional CP	84,287,238
1114109021 - 1114109023	FINAMEX 0100576109	25,609,325
1114109031 - 1114109033	FINAMEX 0100576111	0.00
1114113011 - 1114113013	INTERCAM 25696	58,677,913

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

2. Al 31 de diciembre de 2023 se tiene pendiente de cobro y por recuperar de 5 ejercicios anteriores la cantidad de **\$842,660,970** de los cuales los montos no son sujetos a juicio, sin embargo, se realizan las gestiones necesarias para la recuperación de los cobros de estos y se ha realizado la reserva por cuentas incobrables ya que es poco factible su recuperación.
3. Los derechos a recibir efectivo o equivalentes se integra entre otros conceptos por los siguientes:
  - Cuentas por cobrar a corto plazo por servicio de suministro de agua potable por rubro y otros servicios a favor de los usuarios.
  - Reporta el cobro de todos los servicios de la Entidad en estatus de pendiente por depósito efectivamente en Bancos.
  - Importes entregados para gastos a comprobar a los funcionarios y empleados.
  - Faltantes de la Recaudación.
  - Devolución de cheques de usuarios por pago de servicios.
  - Importes pagados a los empleados de la Comisión Estatal de Aguas por el concepto de incapacidades otorgadas por el IMSS mientras nos reembolsara dichas cantidades.

El total de los Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes al 31 de diciembre es de **\$691,901,619**.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital):	Monto	Características Cualitativas
a) Menor o igual a 90 días		
CUENTAS POR COBRAR	419,323,078	Cuenta por cobrar por la facturación periódica derivada del suministro de servicio de agua, derechos de infraestructura, alcantarillado, así como recaudación en tránsito.



DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	1,576,484	Adeudos por concepto de comprobación de gastos, funcionarios y empleados, documentos protestados y comisiones de recaudación
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	78,129,940	Incapacidades por cobrar al IMSS, IVA por acreditar e IVA declarado.
<b>Sub-Total</b>	<b>\$499,029,501</b>	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
CUENTAS POR COBRAR	42,969,151	Cuenta por cobrar por la facturación periódica derivada del suministro de servicio de agua
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0	Adeudos por concepto de comprobación de gastos, funcionarios y empleados.
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	40,116,065.94	Incapacidades por cobrar al IMSS, IVA por acreditar e IVA declarado.
<b>Sub-Total</b>	<b>\$83,085,217</b>	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
CUENTAS POR COBRAR	40,206,158	Cuenta por cobrar por la facturación periódica derivada del suministro de servicio de agua y derechos de infraestructura.
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	104,495.50	Adeudos por concepto de comprobación de gastos, funcionarios y empleados.
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	69,476,248.84	Incapacidades por cobrar al IMSS, IVA por acreditar e IVA declarado.
<b>Sub-Total</b>	<b>\$109,786,902</b>	
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS POR COBRAR	0	Cuenta por cobrar por derechos de infraestructura y alcantarillado
DEUDORES DIVERSOS	0	Adeudos por concepto de documentos protestados y comisionistas externos.
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	Incapacidades por cobrar al IMSS, IVA por acreditar e IVA declarado y otros deudores.
<b>Sub-Total</b>	<b>\$0</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>\$691,901,619</b>	

Así también, dentro de los Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo, se muestran aquellas cantidades que exceden los 365 de antigüedad por los conceptos mencionados en el párrafo anterior, siendo en su mayoría por concepto de cuentas por

cobrar por servicio de suministro de agua potable por tipo de uso y otros servicios a favor de los usuarios de esta Comisión.

122000000	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$1,309,548,649
1221000000	Documentos por Cobrar a Largo Plazo	\$1,225,499,303
1222000000	Deudores Diversos a Largo Plazo	\$84,049,346

De los cuales es importante mencionar que del \$1,225,499,303 reflejado en los Documentos por Cobrar a Largo Plazo el importe de \$1,201,200,127 corresponde a adeudos provenientes de la cuenta corriente de este Organismo, mismos que se integran como sigue:

Cuenta	Nombre	Importe
1221140001	CTA CORR DOMESTICO	811,406,763
1221140002	CTA CORR COMERCIAL	200,988,915
1221140003	CTA CORR INDUSTRIAL	17,271,607
1221140004	CTA CORR PUBLICO OFICIAL	137,719,125
1221140005	CTA CORR PUBLICO CONCESIONADO	10,081,216
1221140006	CTA CORR HIDRANTE	17,199,935
1221140007	CTA CORR INST BENEFICENCIA	269,622
1221140008	CTA CORR GANADERO	6,262,944
		<b>1,201,200,127</b>

Administración	Importe
Querétaro	972,738,856
Santa Rosa Jauregui	46,113,613
Corregidora	61,378,859
Pedro Escobedo	10,393,798
Tequisquiapan	15,466,340
Ezequiel Montes	14,671,409
Amealco	13,241,448
Huimilpan	6,679,110
Cadereyta	13,580,400
Colón	11,538,634
Jalpan	6,076,398
El Marques	28,998,119
Pinal de Amoles	323,143
	<b>1,201,200,127</b>



Al 31 de diciembre se tiene un saldo de \$32,436,222 reflejados en la cuenta 1130000000 correspondientes a anticipos a proveedores y contratistas.

Cuenta	Descripción	Saldo Final
1130000000	<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	<b>\$32,436,222</b>
1133000000	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	\$3,883,403
1134000000	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	\$28,552,818

#### Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. La entidad no cuenta con procesos de transformación y/o elaboración de bienes.

#### Almacenes

5. El método de valuación utilizado en Almacén es Costo Promedio, la conveniencia de utilizar este método de valuación es que utilizando esta metodología nos dará un costo por unidad de promedio ponderado, el cual aplica a las unidades en el inventario final. La desventaja de utilizar el método de Primeras Entradas, Primeras Salidas es que cuando los costos de adquisición van en aumento (inflación), su efecto en el cálculo contable es reducir el costo de los materiales y el saldo final del inventario. Al utilizar el método de valuación Ultimas Entradas Primeras Salidas puede generar un saldo de activo alejado de los costos actuales.

Cuenta	Descripción	Saldo final
1150000000	<b>Almacenes</b>	<b>\$65,360,494</b>
1151000000	<b>Almacén de Materiales y Suministros de Consumo</b>	<b>\$65,360,494</b>
1151100000	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículo Oficiales	\$2,136,253
1151200000	Alimentos y Utensilios	\$ 4,714
1151300000	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$48,964,085
1151400000	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$9,461,393
1151500000	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$378,411
1151600000	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$737,027
1151700000	Materiales y Suministros de Seguridad	\$577,944
1151800000	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores para Consumo	\$3,100,666

### Inversiones Financieras

6. La entidad cuenta con inversiones financieras a largo plazo

#### FIDEICOMISO PENSIONADOS Y JUBILADOS

Nombre	Diciembre	Tipo	Características
FIDEICOMISO PENSIONADOS Y JUBILADOS	588,767,524	FIDEICOMISO	FIDEICOMISO PENSIONADOS Y JUBILADOS F/200921-0
SANTANDER 65501813873(1030) CHEQUERA	12,550	FIDEICOMISO	
SANTANDER 65501813873(1030) INVERSIÓN	0	FIDEICOMISO	
<b>Subtotal</b>	<b>588,780,075</b>		

#### FIDEICOMISO SAN PEDRO MARTIR

Nombre	Diciembre	Tipo	Características
Cta. Saneamiento Banco del Bajío	3,183,553	FIDEICOMISO	DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO EN EL CPS
Cta. de Pagos Banco del Bajío	0	FIDEICOMISO	
Cta. de Operación Banco del Bajío	0	FIDEICOMISO	
Cta. de Reserva de Saneamiento Banco	58,676,789	FIDEICOMISO	
<b>Subtotal</b>	<b>61,860,342</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>650,640,416</b>		

7. La entidad no cuenta con aportaciones de capital.

### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

8. Dentro del rubro de bienes muebles el saldo al 31 de diciembre de 2023 es de **\$735,433,233**.

124000000	Bienes Muebles	735,433,233
1241100000	Muebles de Oficina y Estantería	12,778,670
1241300000	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	47,027,334
1241900000	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	3,888,502
1242100000	Equipos y Aparatos Audiovisuales	2,818,712
1242200000	Aparatos Deportivos	665,979



1242300000	Cámaras Fotográficas y de Video	2,883,852
1243100000	Equipo Médico y de Laboratorio	6,927,465
1243200000	Instrumental Médico y de Laboratorio	32,530,075
1244100000	Automóviles y Equipo Terrestre	225,058,626
1244200000	Carrocerías y Remolques	3,284,939
1244900000	Otros Equipos de Transporte	4,293,353
1246200000	Maquinaria y Equipo Industrial	238,239,122
1246300000	Maquinaria y Equipo de Construcción	46,540,950
1246400000	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	5,401,071
1246500000	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	41,810,771
1246600000	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	11,701,169
1246700000	Herramientas y Máquinas-Herramienta	32,908,489
1246900000	Otros Equipos	16,674,155

Dentro del rubro de bienes inmuebles, infraestructura y bienes en proceso el saldo al 31 de diciembre de 2023 es de **\$8,996,376,657**.

<b>1230000000</b>	<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>\$8,996,376,657</b>
1231100000	Terrenos	\$1,363,140,246
1233100000	Edificios no Habitacionales	\$45,402,148
1234600000	Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, Hidroagrícola y Control de Inundaciones	\$7,378,173,274
1236300000	Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso	\$202,153,792
1239100000	Almacenes y Bodegas	\$7,507,198

La Comisión Estatal de Aguas registra los activos fijos de acuerdo con lo establecido en el clasificador por objeto del gasto, se analizará que los bienes menores a 70 UMAS se contabilicen directamente al gasto, y los revaluó se hacen de acuerdo con el Art. 27 de la LGCG.

### Tasas de Depreciación

las tasas de depreciación aplicadas se informan en el siguiente cuadro:

CUENTA DE BIENES MUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL PERIODO	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN

Depreciación Acumulada de Edificios no Residenciales	126,117	1,513,405	17,158,882	Línea Recta	3.30%	LGCG	Buen Estado
Depreciación Acumulada de Otros Bienes Inmuebles	31,280	375,360	3,185,548	Línea Recta	5%	LGCG	Buen Estado
Depreciación Acumulada de Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, Hidroagrícola y Control de Inundaciones	24,367,794	282,868,866	2,755,594,842	Línea Recta	4%	LGCG	Buen Estado
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	216,168	-120,667	47,084,939	Línea Recta	10% Y 33.33%	LGCG	Buen Estado
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	23,290	-166,312	4,836,695	Línea Recta	33.33% Y 20%	LGCG	Buen Estado
Depreciación Acumulada de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	131,929	-45,745	37,376,471	Línea Recta	20%	LGCG	Buen Estado
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte	1,146,138	8,830,378	188,640,960	Línea Recta	20%	LGCG	Buen Estado
Depreciación Acumulada de Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-				
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otro Equipo y Herramientas	1,979,315	-3,049,268	266,445,498	Línea Recta	10%	LGCG	Buen Estado



Activos Biológicos	-	-	-				
Amortización Acumuladas de Software	361,144	6,480,444	12,153,279	Línea Recta	4%*	LGCG	Buen Estado
Amortización Acumuladas de Licencias	10,120	121,444	15,945,930	Línea Recta	20%*	LGCG	Buen Estado
	<b>28,393,295</b>	<b>296,807,904</b>	<b>3,348,423,044</b>				

Mediante el Acta CACQRO/002/2021 de la Tercera Sesión Ordinaria del Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro del 27 de diciembre de 2021 se modifica el acuerdo CACQRO/05/02/2013 para quedar de la siguiente manera:

Los entes públicos que hayan adquirido bienes muebles e intangibles y bienes inmuebles con anterioridad al 2013, que hubiesen optado por no depreciarlos y que actualmente sigan registrados en el activo por ser útil para el ente público, deben reconocer la depreciación correspondiente desde su fecha de adquisición. Los entes Públicos deberán realizar dicho reconocimiento a más tardar el 31 de diciembre de 2022

Se informa que esta Comisión Estatal de Aguas realizó el ajuste a la depreciación durante el mes de diciembre 2022.

9. Dentro del rubro de activos intangibles el saldo al 31 de diciembre de 2023 es de **\$154,647,307.**

<b>1250000000</b>	<b>Activos Intangibles</b>	<b>\$154,647,307</b>
1251000000	Software	\$108,343,081
1254000000	Licencias	\$16,035,557
1259000000	Otros Activos Intangibles	\$30,268,670

### Estimaciones y Deterioros

10. Como Política Interna, la CEA reserva como cuentas de cobro dudoso los montos por morosidad a partir de 37 meses de adeudo de todos los tipos de usuarios, excepto el público oficial, que se reserva a partir del mes 13 de adeudo.

Reservar al 100% los adeudos de fraccionadores cuando cumplan 5 años desde la fecha del alta del adeudo por derechos de infraestructura y se tenga como fundamento demostrar que a través de la Dirección Divisional Jurídica se ha tratado de cobrar y el adeudo haya caído en incobrabilidad.

De manera semestral se reservan los artículos que no han tenido movimiento en almacén a partir de 5 años, el saldo al 31 de diciembre de 2023 es de **\$8,408,533**

El monto total de las Estimaciones por pérdida o deterioro de Cuentas Incobrables por Cobrar registradas en la cuenta de Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias al 31 de diciembre de 2023 asciende a **\$163,078,647**



**11. Otros Activos Circulante y Otros Activos no Circulante**

Cuenta	Monto total	Características cualitativas que impacten financieramente
<b>Activo circulante</b>		
BIENES EN GARANTÍA	-	No aplica
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	-	
<b>Sub-Total</b>	-	

<b>Activo no circulante</b>		
BIENES EN CONCESIÓN	-	
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-	
BIENES EN COMODATO	21,837,004	No aplica
<b>Sub-Total</b>	21,837,004	
<b>TOTAL</b>	<b>21,837,004</b>	

**Pasivo**

1. En el rubro 211 Cuentas por Pagar a Corto Plazo se informa que el saldo al cierre del mes de diciembre 2023 es de **\$91,493,243**. Los pagos que realiza la CEA son realizados en un plazo igual o menor a 90 días, la factibilidad de que se realicen estos pagos será efectuada en tiempo.

Cuentas por pagar:	Monto	Factibilidad de pago
a) Menor o igual a 90 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	3,400	Corto Plazo
PROVEEDORES POR PAGAR	4,823,740	Corto Plazo
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	-	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	-	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	-	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	66,014,586	Corto Plazo



DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	-	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,233,643	<b>Corto Plazo</b>
<b>Sub-Total</b>	<b>72,075,369</b>	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	-	
PROVEEDORES POR PAGAR	222,031	<b>Corto Plazo</b>
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	-	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	-	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	-	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	7,066,582	<b>Corto Plazo</b>
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	-	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	
<b>Sub-Total</b>	<b>7,288,614</b>	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	216,390	<b>Corto Plazo</b>
PROVEEDORES POR PAGAR	53,708	<b>Corto Plazo</b>
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	-	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	-	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	-	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	11,859,163	<b>Corto Plazo</b>
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	-	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	
<b>Sub-Total</b>	<b>12,129,261</b>	
d) Mayor a 365 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	-	
PROVEEDORES POR PAGAR	-	

CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	-	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	-	
<b>Sub-Total</b>	-	
<b>TOTAL</b>		<b>91,493,243</b>

En relación a la cuenta 2117900000 denominada "OTRAS RETENCIONES Y CONTRIB POR PAGAR A CP" el importe de **\$17,009,121** corresponde a la existencia de obras que contractualmente no han sido concluidas y estos saldos serán cancelados conforme existan los finiquitos correspondientes.

2. En el rubro de recursos localizados en fondos de bienes de terceros en Administración y/o en garantía es de **\$ 0.00** al mes de diciembre 2023
3. En el rubro 215 Pasivos Diferidos a Corto Plazo se informa que el saldo al cierre del mes de diciembre 2023 es de **\$17,238,873** los cuales tendrán impacto financiera y principalmente en el momento en el que se facture el servicio.

Tipo	Monto	Naturaleza	Características cualitativas que afecten financieramente
CRÉDITOS DIFERIDOS	0		
INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO	\$17,238,873	Ingresos propios	PAGOS ADELANTADOS
OTROS PASIVOS DIFERIDOS			
<b>TOTAL</b>	<b>\$17,238,873</b>		

Las provisiones al mes de diciembre 2023 son de:

Cuenta	Descripción	Saldo Final
2179110100	Comisión Federal De Electricidad	63,541,484
2179110200	Comisión Nacional del Agua	22,383,526
2179120100	Tarifas Fideicomiso Ptar San Pedro M.	12,722,690
2179120200	Tarifas Acueducto II	51,980,024
<b>TOTAL</b>		<b>150,627,724</b>

Dentro del rubro 219 Otros Pasivos a Corto Plazo se muestra el importe correspondiente a sobrantes por identificar provenientes de la recaudación por **\$3,092,509** en la cuenta 2191100000, así mismo se si informa el importe de la Recaudación por Participar por **\$7,614,850**, saldo contenido en la cuenta 2192100000, mismo que corresponde a los depósitos por concepto de recaudación durante los últimos días del mes y que se realiza



Profr. Zaragoza No.10 Col. Villas Campestre  
San José de Los Olvera, Corregidora, Qro.  
C.P. 76902 Plaza Pabellón Campestre  
Teléfono: 442 211-0600, Fax: 442 211-0601



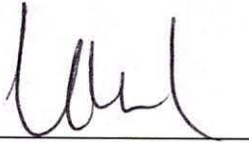
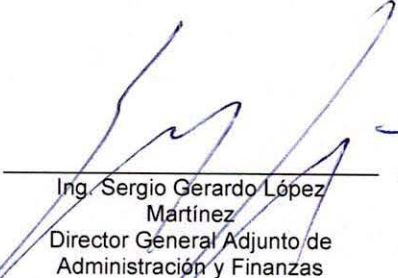

su aplicación en el sistema comercial al mes siguiente por desconocerse los contratos a aplicar.

En el rubro 221 Cuentas Por Pagar a Largo Plazo se informa que el saldo al cierre del mes de diciembre 2023 es de **\$55,882,637**, estos pasivos por cubrir son de obras que contractualmente no han sido concluidas y los saldos serán cancelados conforme existan las resoluciones de los asuntos en litigio, en los cuales se determinara la restitución del pasivo a las empresas y/o su respectivo entero a las entidades respectivas.

Cuenta	Descripción	Saldo Final
221200000	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	\$55,882,637
221220000	Contratistas por Obras Públicas en Bienes Propios por Pagar a Largo Plazo	\$55,882,637
221221000	Penalización por Incumplimiento a Largo Plazo	21,402,398
221222000	Retención de Fondo de Garantía a Largo Plazo	34,480,240

En el rubro 222 Documentos por Pagar a Largo Plazo se informa que el saldo al cierre del mes de diciembre 2023 es de **\$198,000,249**

Cuenta	Descripción	Saldo Final
222000000	Documentos por Pagar a Largo Plazo	\$198,000,249
222900000	Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	\$198,000,249
222910000	Otros Documentos Desarrolladores de Vivienda	\$198,000,249
222920000	Otros Documentos Diversos	\$ 0

 <hr/> <p>Lic. Luis Alberto Vega Ricoy Vocal Ejecutivo</p>	 <hr/> <p>Ing. Sergio Gerardo López Martínez Director General Adjunto de Administración y Finanzas</p>	 <hr/> <p>C.P. Lorena Garza Alonzo Directora Divisional de Finanzas</p>
--	---	---

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

**I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

1. De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se tiene un saldo del 01 enero al 31 de diciembre de 2023 de **\$3,449,919,291**.

Cuenta	Descripción	Saldo al 31 de diciembre de 2023	Saldo al 31 de diciembre de 2022	Características significativas
	<b>Ingresos de Gestión</b>	<b>3,449,919,291</b>	<b>3,310,112,929</b>	
4150000000	<b>Productos de Tipo Corriente</b>	<b>175,736,123</b>	<b>99,317,823</b>	<b>Ingresos por concepto de servicios otorgados por funciones de derecho privado, tales como los intereses que generan las cuentas bancarias</b>
4151010100	SCOTIABANK INVERLAT, S.A.	767,646	6,802,883	
4151010200	BBVA BANCOMER, S.A.	157	908,155	
4151010300	BANCO SANTANDER, S.A.	84,293,243	39,307,065	
4151010400	BANREGIO BANCO REGIONAL, S.A.	19,725,170	16,647,678	
4151010900	BANCO INTERACCIONES, S.A.	-	-	
4151011000	FINAMEX CASA DE BOLSA, S.A.B. DE C.V.	10,719,640	4,690,662	
4151011100	BANCO AZTECA SA	406	258	
4151011200	BANORTE, S.A.	1,553,909	9,829,782	
4151011300	BANCO DEL BAJIO, S.A.	21,490,753	10,431,633	
4151011400	AFIRME	16,932,852	3,387,948	
4151011500	INTERCAM	7,088,296	7,311,758	
4151011600	CITIBANAMEX RECAUDACIÓN EXTERNA	13,164,050	-	
4160000000	<b>Aprovechamientos</b>	<b>2,853,345</b>	<b>2,491,106</b>	<b>ingresos percibidos, cuyos elementos pueden no estar previstos</b>



				en una Ley sino, en una disposición administrativa de carácter general, provenientes de indemnizaciones
4165000001	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	2,166,031	2,352,672	
4169000001	Retenciones de gasto corriente	687,314	138,434	
4170000000	<b>Ingresos por Venta de Bienes y Servicios</b>	<b>3,271,329,823</b>	<b>3,208,304,000</b>	<b>Ingresos propios obtenidos por sus actividades de comercialización o prestación de servicios.</b>
<b>4173010000</b>	<b>Ingresos Operacionales</b>	<b>3,082,195,615</b>	<b>2,984,317,736</b>	
4173010001	Agua Potable	2,337,784,206	2,190,447,997	
4173010002	Saneamiento	252,445,749	234,969,357	
4173010003	Alcantarillado	183,992,071	159,743,660	
4173010004	Derechos de Infraestructura	101,475,584	149,064,397	
4173010005	Derechos de Contratación	17,460,204	16,035,746	
4173010006	Reposición de Medidor	32,566,907	36,460,917	
4173010007	Artículo Ahorrador de Agua	16,235	22,190	
4173010008	Gastos de Cobranza	21,181,040	23,133,901	
4173010009	Honorarios de Cobranza	6,825,839	2,425,941	
4173010010	Recargos	120,167,879	163,909,981	
4173010011	Multas	7,123,382	6,778,368	
4173010012	Cargo por Redondeo	106,547	94,869	
4173010013	Otros Servicios	1,026,971	871,140	
4173010014	20% Indemnización por Cheque Devuelto	236,095	549,085	
4173010015	Suerte principal cheque devuelto	-	75	
<b>4173020000</b>	<b>Descuentos a usuarios</b>	-	-	
4173020100	Descuentos a pensionados	-	-	
4173020200	Descuentos por pagos adelantados	-	-	
4173020300	Descuentos por cliente cumplido	-	-	



<b>4173030000</b>	<b>Ingresos no Operacionales</b>	<b>189,134,208</b>	<b>223,986,264</b>	
4173030100	Comerciales	165,601,574	187,502,900	
4173030200	Administrativos	11,414,837	15,817,993	
4173030300	Financieros	12,117,797	20,665,371	

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

- De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, durante el periodo del 01 enero al 31 de diciembre de 2023 se tiene un saldo de **\$136,913,187**.

	Descripción	Saldo al 31 de diciembre de 2023	Saldo al 31 de diciembre de 2022	Características significativas
4220000000	<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	<b>136,913,187</b>	<b>96,125,034</b>	<b>Asignaciones que se reciben Federales y Estatales para el desempeño de las actividades del Organismo</b>
4221000000	Transferencias y Asignaciones	136,913,187	96,125,034	
4221010000	Programas Federales y Estatales	136,913,187	96,125,034	

Mismo saldo que se integra como sigue:

Cuenta	Tipo	31 de diciembre de 2023
PROG CAPACITACION AMBIENTAL Y DESARROLLO SUSTENT	FEDERAL	1,700,000
PROGRAMA PROAGUA URBANO		26,977,867
PROGRAMA PROAGUA RURAL		6,473,697
PROGRAMA PRODDER		29,905,175
PROGRAMA PPROAGUA DESINFECCION DEL AGUA		125,236
PROGRAMA GEQ	ESTATAL	1,517,280
APORTACIONES ACUEDUCTO III GEQ		70,213,932
<b>TOTAL</b>		<b>136,913,187</b>



## Otros Ingresos y Beneficios

2. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, un saldo al 31 de diciembre de 2023 de **\$897,708**.

	Descripción	Saldo al 31 de diciembre de 2023	Saldo al 31 de diciembre de 2022	Características significativas
4310000000	Ingresos Financieros	-	-	Importe de otros ingresos y beneficios que derivan de transacciones inusuales
4330000000	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	897,708	125,331	
4399010001	Retenciones de Obra	-	-	
<b>Total</b>		<b>897,708</b>	<b>125,331</b>	

## Gastos y Otras Pérdidas

- 1.- De las cuentas de gastos de funcionamiento, se informa que durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 se tiene un saldo de **\$2,805,092,698**.

Cuenta	Descripción	Saldo al 31 de diciembre de 2023	Saldo al 31 de diciembre de 2022
	<b>Gastos de funcionamiento</b>	<b>2,805,092,698</b>	<b>2,414,589,179</b>
<b>5110000000</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	776,424,616	711,498,233
5111000000	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	328,266,718	291,565,893
5112000000	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	37,537,196	44,299,005
5113000000	Remuneraciones Adicionales y Especiales	139,205,283	128,301,223
5114000000	Seguridad Social	126,503,210	110,637,354
5115000000	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	129,866,035	124,929,056
5116000000	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	15,046,175	11,765,702
<b>5120000000</b>	<b>Materiales y Suministros</b>	<b>160,979,603</b>	<b>129,787,843</b>
5121000000	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	11,406,043	9,047,313
5122000000	Alimentos y Utensilios	131,602	71,976
5123000000	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	45,543,748	36,345,094
5124000000	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	13,213,466	9,129,655
5125000000	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	35,730,130	34,675,356
5126000000	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	38,967,013	34,162,898
5127000000	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	6,163,796	1,564,041
5129000000	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	9,823,807	4,791,510



Prol. Zaragoza No.10 Col. Villas Campestre  
San José de Los Olvera, Corregidora, Qro.  
C.P. 76902 Plaza Pabellón Campestre  
Teléfono: 442 211-0600, Fax: 442 211-0601

www.ceaqueretaro.gob.mx

<b>513000000</b>	<b>Servicios Generales</b>	<b>1,867,688,479</b>	<b>1,573,303,103</b>
5131000000	Servicios Básicos	691,134,876	631,102,859
5132000000	Servicios de Arrendamiento	24,948,070	15,283,772
5133000000	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	868,046,677	700,236,405
5134000000	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	50,600,146	35,110,791
5135000000	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	99,232,527	81,462,670
5136000000	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	8,638,380	8,396,408
5137000000	Servicios de Traslado y Viáticos	2,040,911	1,637,507
5138000000	Servicios Oficiales	6,896,717	4,705,062
5139000000	Otros Servicios Generales	116,150,174	95,367,628

Dentro de la cuenta de servicios personales se encuentran incluidos los gastos que se generan por pago de nómina a los trabajadores de la Entidad principalmente \$328,266,718 de Salario Normal. Dentro de los servicios generales, se tienen registrados principalmente los gastos por concepto pago de energía eléctrica pozos por \$291,231,205, energía eléctrica acueducto II por \$ 267,441,755 y las Tarifas del Acueducto II por \$ 530,472,835.

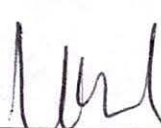
#### Principales Gastos

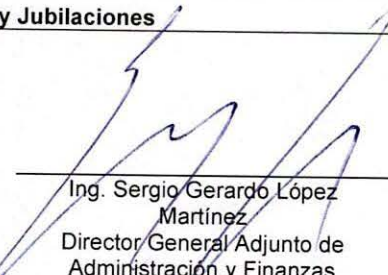
Cuenta	Descripción	Saldo Final	%
5111000001	Salario normal	328,266,718	12%
5131000002	Energía Eléctrica Pozos	291,231,205	12%
5131000006	Energía Eléctrica acueducto II	267,441,755	11%
5133000015	Tarifas del Acueducto II	530,472,835	21%

#### Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Del rubro de Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, el saldo al 31 de diciembre asciende a **\$290,359,270**

Cuenta	Descripción	Saldo Final
<b>521000000</b>	<b>Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público</b>	1,200,000
<b>524000000</b>	<b>Ayudas Sociales</b>	\$69,447,286
<b>525000000</b>	<b>Pensiones y Jubilaciones</b>	\$219,711,985

  
Lic. Luis Alberto Vega  
Ricoy  
Vocal Ejecutivo

  
Ing. Sergio Gerardo López  
Martínez  
Director General Adjunto de  
Administración y Finanzas

  
C.P. Lorena Garza  
Alonso  
Directora Divisional de  
Finanzas

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



## II) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

1. Dentro del rubro 3.1 Hacienda Pública Contribuido se informa que al 31 de diciembre de 2023 se realizaron modificaciones a la cuenta de Donaciones de Capital por **\$333,868,415**, cifra que corresponde principalmente a la infraestructura y bienes Inmuebles donados por los desarrolladores a esta Comisión.

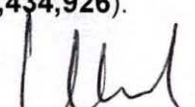
Cuenta	Descripción	Donaciones del Ejercicio
3120000000	Donaciones de Capital	\$333,868,415
3122110000	Donaciones por Bienes Inmuebles	0
3122120000	Donaciones de Infraestructura	\$333,868,415
3122130000	Donación por Material Donado	0

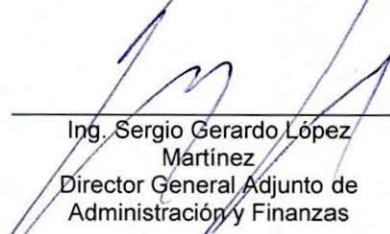
2. El patrimonio generado se presentan las siguientes variaciones que se realizaron al 31 de diciembre de 2023:

Cuenta	Descripción	Variaciones del Ejercicio
3210000000	Resultado del Ejercicio (ahorro y desahorro)	-278,220,725
3220000000	Resultados de Ejercicios Anteriores	269,745,903
3230000000	Revalúo	0
3250000000	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	113,797,596

La procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado es por ingresos y egresos propios, así como aportaciones federales y estatales generados en el ejercicio.

Los principales movimientos que se registraron en la cuenta de Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores se deben principalmente a la baja de activos menores a 70 UMAS por \$(297,423), al ajuste de la provisión de energía eléctrica y derechos de extracción, tarifas planta de tratamiento por \$924,925, los reintegros de recursos federales realizado por \$ (4,479,330), recuperación de IVA Federal correspondiente a los ejercicios 2019, 2020, 2021, 2022 por \$14,272,696, la cancelación de la reserva para cuentas incobrables derivado del pago realizado por Municipio de Querétaro a los adeudos contraídos con esta Comisión por un importe de \$122,564,556, ajuste de medidores cargados a la facturación \$(17,752,902) y reclasificaciones contables menores por \$(1,434,926).

  
Lic. Luis Alberto Vega  
Ricoy  
Vocal Ejecutivo

  
Ing. Sergio Gerardo López  
Martínez  
Director General Adjunto de  
Administración y Finanzas

  
C.P. Lorena Garza  
Alonso  
Directora Divisional de  
Finanzas

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

### III) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### Efectivo y equivalentes

1. Se informa que al cierre del mes de diciembre 2023; en el rubro 111 Efectivo y Equivalentes se tiene un saldo de **\$940,656,419**.

Cuenta	Saldo al 31 de diciembre de 2023	Saldo al 31 de diciembre de 2022
Efectivo	\$1,205,184	1,276,494
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$792,099,760	516,443,279
Efectivo en Bancos- Dependencias	-	-
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	\$84,287,238	320,601,156
Fondos con Afectación Específica	\$63,064,237	52,704,498
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	-	-
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-
<b>Total, Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$940,656,419</b>	<b>\$ 891,025,426</b>

1. A continuación, se muestra la conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de ahorro/desahorro.

Concepto	2023	2022
Resultado del Ejercicio (Ahorro /Desahorro)	- 8,474,821	269,745,903
<b>Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b>	<b>322,377,567</b>	<b>366,908,604</b>
Depreciación	214,421,770	315,696,545
Reserva de Cuentas Incobrables	136,464,558	173,620,817
Incremento en las Provisiones	-	-
Incremento en inversiones producido por la revaluación	-	-
Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo	-	-
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias	149,866,711	15,373,971
Otros Orígenes de Operación	70,008,720	88,046,442
Otras Aplicaciones de Operación	- 248,384,191	-225,829,171
Variación ingresos recaudado vs devengado	88,570,887	8,074,048
Variación gastos pagado vs devengado	- 108,522,233	-150,701,999
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>293,951,399</b>	<b>494,026,558</b>



### 3. CONCILIACION DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

<b>COMISION ESTATAL DE AGUAS</b>	
<b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b>	
<b>Correspondiente del 01 enero al 31 de diciembre de 2023</b>	
<b>(Cifras en pesos)</b>	
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>3,807,891,230</b>
<b>2.- Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>64,152,680</b>
2.1 Ingresos Financieros	63,254,972
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Perdida o Deterioro u obsolescencia	897,708
2.4 Diminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
<b>3.- Menos Ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>284,313,724</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	284,313,724
<b>4.- Total de Ingresos Contables</b>	<b>3,587,730,186</b>

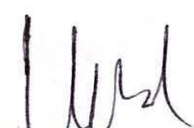
### CONCILIACION EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

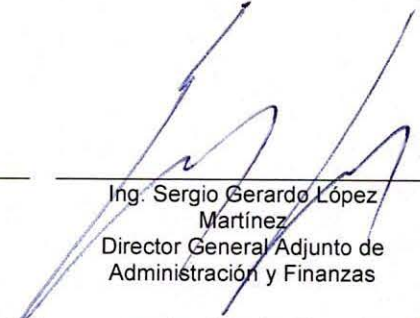
<b>COMISION ESTATAL DE AGUAS</b>	
<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b>	
<b>Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre 2023</b>	
<b>(Cifras en pesos)</b>	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>3,703,080,749</b>
<b>2.- Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>622,158,653</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	16,165,393
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	652,451

Prol. Zaragoza No.10 Col. Villas Campestre  
San José de Los Olvera, Corregidora, Qro.  
C.P. 76902 Plaza Pabellón Campestre  
Teléfono: 442 211-0600, Fax: 442 211-0601

2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	410,036
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	37,941,672
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	27,968,070
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	243,129,097
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15	Compra de Títulos y Valores	0
2.16	Concesión de Prestamos	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	295,891,935
<b>3.- Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>		<b>515,282,911</b>
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	495,209,582
3.2	Provisiones	0
3.3	Disminución de Inventarios	0
3.4	Otros gastos	99,022
3.5	Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	0
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	19,974,308
<b>4.- Total de Gastos Contables</b>		<b>3,596,205,007</b>

Los registros presupuestales reflejan el IVA Cobrado y el IVA pagado con base al memorándum DDF/0165/2019 GI-1337-19.

  
Lic. Luis Alberto Vega  
Ricoy  
Vocal Ejecutivo

  
Ing. Sergio Gerardo López  
Martínez  
Director General Adjunto de  
Administración y Finanzas

  
C.P. Lorena Garza  
Alonso  
Directora Divisional de  
Finanzas

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



### A) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Al cierre del mes de diciembre 2023 las cuentas de orden presentan los siguientes saldos:

Cuenta	Descripción	Saldo Final
7110000000	Valores en Custodia	396,732,907
7120000000	Custodia de Valores	396,732,907
7410000000	Demandas Judicial en Proceso de Resolución	206,648,593
7420000000	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	206,648,593
7510000000	Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (Pps) y Similares	3,127,172,683
7520000000	Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (Pps) y Similares	3,127,172,683
7630000000	Bienes Bajo Contrato en Comodato	312,998,631
7640000000	Contrato de Comodato por Bienes	312,998,631
7910000000	Control y Seguimiento	4,910,487,617
7920000000	Seguimiento y Control	4,910,487,617

Se tiene dentro de las Cuentas de Orden los Contratos de Prestación de Servicio del Acueducto II, así como de la Planta de Tratamiento San Pedro Mártir de acuerdo con el siguiente cuadro:

	Monto de la inversión pactada (CPS)	Firma del contrato (CPS)	Plazo pactado	Duración	Monto pendiente de pago
Acueducto II:	\$2,753,060,536 (Precios 2007)	24-may-07	240 meses	26 meses elaboración del proyecto ejecutivo, construcción pruebas e inicio de operación	767,193,999
				214 meses para la operación conservación y mantenimiento	(Cifras 2007)
Ptar. San Pedro Mártir:	\$374,112,147 (Precios 2007)	20-ago-07	240 meses	2 años para la construcción, pruebas y puesta en servicio	103,326,478
				18 años para la operación, conservación, mantenimiento, remoción y disposición final de residuos sólidos y lodos que se generen en la planta	(Cifras 2007)

Ingresos:

Descripción	Saldo Final
8.1.1 Ley de Ingresos Estimada	3,150,608,066
8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar	-
8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	657,283,164
8.1.4 Ley de Ingresos Devengada	131,590,157
8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada	3,676,301,073



Prof. Zaragoza No.10 Col. Villas Campestre  
San José de Los Olvera, Corregidora, Qro.  
C.P. 76902 Plaza Pabellón Campestre  
Teléfono: 442 211-0600, Fax: 442 211-0601

www.ceaqueretaro.gob.mx

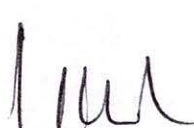
Egresos:

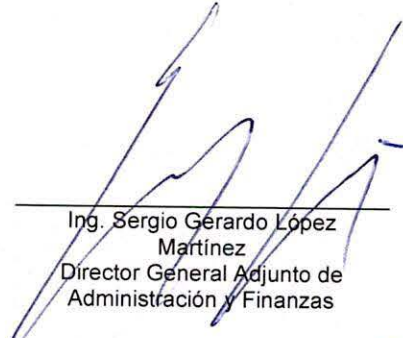
Descripción	Saldo Final
8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado	3,459,686,556
8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer	529,930,201
8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	1,078,819,168
8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido	305,494,774
8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	172,826,445
8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	-
8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	3,530,254,304

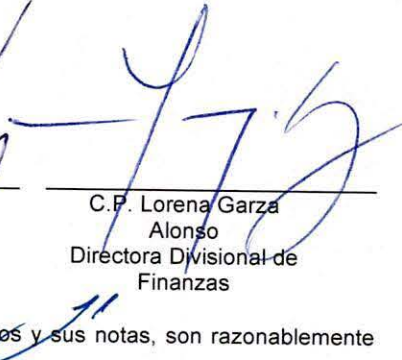
De conformidad al Artículo 5 de la Ley de Ingresos del Estado de Querétaro, publicada en el periódico oficial La Sombra de Arteaga de fecha 22 de diciembre 2022, se presenta un monto de -\$309,078,490.00, que corresponde al financiamiento propio previsto al inicio del ejercicio fiscal 2023.

Por otra parte, la diferencia entre las cuentas 8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada, con respecto a la cuenta 8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado, la cual asciende a un total de \$-421,536,004.49, derivado del registro en el presupuesto de egresos de la obra de continuidad, contratos de gasto corriente no concluidos en 2022 y disponibilidades.

Asimismo, y como se puede apreciar en el cuadro anexo, se presenta la información donde se observa que se mantiene el equilibrio presupuestal cumpliendo con el artículo 9 de la Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro.

  
Lic. Luis Alberto Vega Ricoy  
Vocal Ejecutivo

  
Ing. Sergio Gerardo López Martínez  
Director General Adjunto de Administración y Finanzas

  
C.P. Lorena Garza Alonso  
Directora Divisional de Finanzas

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



## C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de esta, al congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de estos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

Los Estados Financieros y reportes presentes corresponden al período 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 los cuales fueron preparados en apego a los criterios y principios técnicos adoptados por el Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, destacando el cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental entrada en vigor el 01 de enero de 2009 y a las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable aplicables a la fecha de la emisión de esta Cuenta Pública.

### 2. Panorama Económico y Financiero

La inflación al mes de diciembre 2023 a través del Índice Nacional de Precios al Consumidor, el Instituto de Geografía y Estadística INEGI fue de **3.23%**. La inflación acumulada por los últimos tres años fue de **19.27%**, nivel que, de acuerdo con NIF mexicanas, corresponde a un entorno económico no inflacionario.

### 3. Autorización e Historia

La Comisión Estatal de Aguas (CEA) es un Organismo Público Descentralizado, de servicios del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, con personalidad Jurídica y Patrimonio propio con autonomía técnica y orgánica, creada mediante decreto el 06 de marzo de 1980, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Querétaro "La Sombra de Arteaga" el día 13 de marzo del mismo año.

Los principales cambios en la estructura de la CEA fueron la creación de la Dirección General Adjunta de Enlace Institucional y la separación de la Dirección Divisional de Factibilidades.

### 4. Organización y Objeto Social

El objeto social de la Comisión Estatal de Aguas se menciona en el artículo 3° del Decreto mediante el cual fue creado de los cuales destacan principalmente:



I. Coordinarse con las autoridades competentes en todo lo que se relacione con la planeación, proyecto, estudios y construcción de obras hidráulicas.

II. Coadyuvar, coordinar y realizar los estudios, proyectos y construcciones necesarias para dotar, ampliar y mejorar el suministro de agua potable y alcantarillado e intervenir en la prevención y control de la contaminación del agua en beneficio de las comunidades urbanas y rurales del estado en coordinación y auxilio de las autoridades competentes.

III. Proporcionar agua potable a los núcleos de población, fraccionamientos, comunidades y particulares que la requieran previa firma del contrato o convenio respectivo.

La principal actividad de la Comisión Estatal de Aguas es proporcionar agua potable a los núcleos de población, fraccionamientos, comunidades y particulares que la requieran previa firma del contrato o convenio respectivo.

El ejercicio por el cual se presenta es 2023. Conforme al "DECRETO POR EL QUE SE CREA LA COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS" publicado el 13 de marzo de 1980 en su artículo 1, se establece que esta Comisión funge como:

Organismo Descentralizado denominado "COMISION ESTATAL DE AGUAS" con personalidad jurídica y patrimonio propio que tendrá autonomía técnica y orgánica.

Las contribuciones a las que se está obligado a pagar o retener la Comisión Estatal de Aguas son las siguientes:

Pagos por Concepto de Sueldos y Salarios (Tasas Variables)

Pagos por Concepto de Servicios Profesionales prestados por Personas Físicas (Tasa del 10%)

Pagos por Concepto de Arrendamiento (Tasa del 10%)

Pagos al Extranjero Uso Software (Tasa del 10%)

Tenencia de Vehículos

2% Sobre Nomina

#### **Organigrama al 31 de diciembre de 2023 (anexo I)**

La Comisión Estatal de Aguas cuenta con 3 fideicomisos:

Fideicomiso de Pensionados y Jubilados

Fideicomiso Planta San Pedro Mártir 10536-12-71

Fideicomiso Acueducto II

#### **5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

El 31 de diciembre de 2008, se publicó en el D.O.F. el decreto por el cual se expide la Ley de General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), la cual tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.



Las obligaciones establecidas en los Artículos Transitorios de la LGCG, emitidos por el CONAC, y publicados en el D.O.F. del 31 de diciembre de 2008, señalan que los órganos autónomos de las entidades federativas, a partir del 1 de enero de 2012 deben de realizar registros contables con base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos, Normas y Metodologías que establezcan los momentos contables, Clasificadores y Manuales de Contabilidad Gubernamental armonizados y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG. Así mismo a partir de la fecha señalada deberán de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base prevista en los documentos técnicos contables referidos.

No obstante, el diferimiento indicado en el párrafo anterior, la CEA inició desde el 1 de enero de 2011 la aplicación de lineamientos establecidos en la LGCG.

En el marco de la LGCG, la CEA realizó la configuración y parametrización de un sistema integral, conforme a las características de estructura, diseño y operación que indica esta ley.

Los estados financieros de la CEA al mes de diciembre 2023 han sido preparados en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, misma que establece la creación del Consejo Nacional de Armonización Contable el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos, del cual a la fecha se desprende la siguiente Normatividad;

- a) Marco conceptual y Postulados Básicos de Contabilidad
- a) Manuales de Contabilidad Gubernamental
- b) Reglas de Operación de los Consejos de Armonización Contable de las Entidades Federativas
- c) Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio
- d) Principales Elementos del Sistema de Contabilidad Gubernamental
- e) Transparencia y Difusión de la Información Financiera
- f) Cuenta Pública

Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

A continuación, se presentan los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental:

- 1) Sustancia Económica
- 2) Entes Públicos
- 3) Existencia Permanente
- 4) Revelación Suficiente
- 5) Importancia Relativa
- 6) Registro E Integración Presupuestaria

- 7) Consolidación De La Información Financiera
- 8) Devengo Contable
- 9) Valuación
- 10) Dualidad Económica
- 11) Consistencia

Como normatividad supletoria en el ámbito de aplicación de la Ley de Contabilidad Gubernamental se observa la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, así como la legislación establecida en supletoriedad por el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, misma que comprende las siguientes;

- a) La Normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental;
- b) Las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (International Public Sector Accounting Standards Board, International Federation Accounting Committee)
- c) Las Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera (CINIF).

Adicional a lo señalado antes, con la Reforma Constitucional del año 2015, en materia de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, representó un avance importante para asegurar una gestión responsable y equilibrada de las finanzas públicas. Para dar cumplimiento a dicha reforma se emitió la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios (LDFEFM).

La LDFEFM establece un conjunto de obligaciones, restricciones y procedimientos, adicionales a lo previsto en los ordenamientos locales, que deberán cumplir los diversos Entes Públicos de las Entidades Federativas o de los Municipios, con el propósito de fomentar un manejo sostenible de las finanzas públicas por parte de cada uno de los Entes referidos, por lo que estas y el control interno bajo el cual se vigila el cumplimiento de las políticas y procedimientos establecidos en la Comisión Estatal de Aguas sirven también como base para la elaboración de su información Financiera.

## 6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Estamos en espera de la emisión por parte del CONAC de los lineamientos para determinar el registro de la actualización de bienes muebles e inmuebles.
- b) No se cuenta con operaciones en el extranjero.
- c) La Comisión Estatal de Aguas no tiene inversiones en acciones en Compañías subsidiarias no consolidadas ni asociadas por lo que no aplica método de valuación.
- d) Los Almacenes se integran por materiales y artículos consumibles y se reconocen al costo histórico de adquisición y se valúan utilizando el método de costos promedios.





e) El cálculo de la reserva del estudio actuarial es por la cantidad de **\$4,910,847,617** la CEA está en espera del lineamiento del CONAC para el registro de los beneficios a empleados.

f) Las provisiones en diciembre 2023 son:

Cuenta	Descripción	Saldo Final	Plazo	Objetivo
2179110100	COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD	63,541,484	Mensual	Que se refleje en el mes un aproximado del gasto de acuerdo con el mes anterior.
2179110200	COMISIÓN NACIONAL DEL AGUA	22,383,526	Trimestral	Que se refleje en el trimestre un aproximado del gasto de acuerdo con el mes anterior.
2179120100	TARIFAS FIDEICOMISO PTAR SAN PEDRO M.	12,722,690	Mensual	Que se refleje en el mes un aproximado del gasto de acuerdo con el mes anterior.
2179120200	TARIFAS ACUEDUCTO II	51,980,024	Mensual	Que se refleje en el mes un aproximado del gasto de acuerdo con el mes anterior.
<b>TOTAL</b>		<b>150,627,724</b>		

g) Como Política Interna la CEA reserva como cuentas de cobro dudoso los montos por morosidad a partir de 37 meses de adeudo de todos los tipos de usuarios, excepto el público oficial, que se reserva a partir del mes 13 de adeudo.


Reservar al 100% los adeudos de fraccionadores cuando cumplan 5 años desde la fecha del alta del adeudo por derechos de infraestructura y se tenga como fundamento demostrar que a través de la Dirección Divisional Jurídica se ha tratado de cobrar y el adeudo haya caído en incobrabilidad.

Reservar los artículos que no han tenido movimiento en almacén a partir de 5 años.

Cuenta	Descripción	Saldo Final
1161100000	Estimación para Cuentas Incobrables por Cobrar a Corto Plazo	-
1161210000	Deudores Diversos Reservados	1,507,049
1161220000	Documentos Protestados	-
1162000000	Estimación por Deterioro de Inventarios	8,408,533

h) Con la entrada de la LGCG en el ejercicio 2011 se realizaron cambios en las políticas contables de ingresos y gastos, para dar cumplimiento a los lineamientos establecidos por la CONAC dichos cambios que se realizaron fueron en el plan de cuentas, clasificador por objeto del gasto y por rubro de ingreso, en apego a lo dispuesto por el CONAC.

i) Mensualmente se realizan las reclasificaciones pertinentes derivadas de correcciones en registros contables, dichas reclasificaciones son detalladas en las notas al Estado de



Prof. Zaragoza No.10 Col. Villas Campestre  
San José de Los Olvera, Corregidora, Qro.  
C.P. 76902 Plaza Pabellón Campestre  
Teléfono: 442 211-0600, Fax: 442 211-0601

www.ceaqueretaro.gob.mx

Variación en la Hacienda Pública, específicamente en el desglose de las afectaciones a la cuenta de rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores.

j) Se trabaja continuamente en las depuraciones de cuentas y cancelaciones de estas, con el objeto de mostrar Información Financiera certera y veraz. Dichas depuraciones o cancelación que se dan a lugar son detalladas en las notas al rubro que afectan.

## 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

NO APLICA

## 8. Reporte Analítico del Activo

Las tasas de depreciación que se aplican son las siguientes de acuerdo a los parámetros de estimación de Vida Útil publicados en el Diario Oficial el 15 de mayo de 2012.

1230000000	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	Tasas Depreciación
1233000000	Edificios no Residenciales	3.30%
1234600000	Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, Hidroagrícola	4.00%
1239000000	Otros Bienes Inmuebles	5.00%

1240000000	Bienes Muebles	Tasas Depreciación
1241100000	Muebles de Oficina y Estantería	10.00%
1241300000	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33.30%
1241900000	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10.00%
1242100000	Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.30%
1242200000	Aparatos Deportivos	20.00%
1242300000	Cámaras Fotográficas y de Video	33.30%
1243100000	Equipo Médico y de Laboratorio	20.00%
1243200000	Instrumental Médico y de Laboratorio	20.00%
1244100000	Automóviles y Equipo Terrestre	20.00%
1244200000	Carrocerías y Remolques	20.00%
1244900000	Otros Equipos de Transporte	20.00%
1246200000	Maquinaria y Equipo Industrial	10.00%
1246300000	Maquinaria y Equipo de Construcción	10.00%
1246400000	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración	10.00%
1246500000	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10.00%



1246600000	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10.00%
1246700000	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10.00%
1246900000	Otros Equipos	10.00%
1251000000	Software	4.00%
1254000000	Licencias	20.00%

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

No aplica

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

No aplica

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad al mes de diciembre 2023 es por **\$170,130,955**.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

No aplica

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables, durante el ejercicio del 01 de enero al 31 de diciembre se dieron de baja **\$43,119,896**

1240000000	Bajas globales 2023	43,119,896
1241100001	COSTO HISTÓRICO EQUIPO DE OFICINA	5,460,226
1241300001	COSTO HISTORICO EQUIPO DE CÓMPUTO Y	2,097,138
1241900001	COSTO HISTÓRICO OTROS MOBILIARIOS Y	149,155
1242100001	COSTOHISTORICO EQUIPOS Y APARATOS A	271,870
1242200001	COSTO HISTÓRICO APARATOS DEPORTIVOS	-
1242300001	COSTO HISTÓRICO CÁMARAS FOTOGRÁFICA	88,351
1243100001	COSTO HISTÓRICO EQUIPO MÉDICO Y DE	-
1243200001	COSTO HISTÓRICO INSTRUMENTAL MÉDICO	1,605,052
1244100001	COSTO HISTÓRICO VEHÍCULOS Y EQUIPO	1,092,154
1244200001	COSTO HISTÓRICO CARROCERIAS Y REMOL	-
1244900001	COSTO HISTÓRICO OTROS EQUIPOS DE TR	31,896
1246200001	COSTO HISTÓRICO MAQUINARIA Y EQUIPO	16,692,678
1246300001	COSTO HISTÓRICO MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONST	1,020,390
1246400001	COSTO HISTÓRICO DE SIST AIRE ACONDI	236,351

1246500001	COSTO HISTÓRICO EQUIPO DE COMUNICAC	5,917,715
1246600001	COSTO HISTÓRICO EQUIPOS GEN ELÉCT A	495,737
1246700001	COSTO HISTÓRICO HERRAMIENTAS Y MÁQU	7,961,182
1246900001	COSTO HISTÓRICO CLORACIÓN Y POTABIL	-
1246900003	COSTO HISTÓRICO OTROS EQUIPOS	-

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.  
No aplica

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores al 31 de diciembre de 2023 son de **\$84,287,238**.

Inversiones en Moneda Nacional CP	84,287,238
BBVA BANCOMER 1354397045	0.00
SANTANDER 51122007195/75000106463	0.00
FINAMEX 0100576109	25,609,325
FINAMEX 0100576111	0.00
INTERCAM 25696 P I2215	58,677,913
BANREGIO 942850106	0.00

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.  
No aplica

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.  
No aplica

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.  
No aplica

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.  
No aplica

## 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La Comisión Estatal de Aguas cuenta con 3 fideicomisos:

Descripción	Ramo Administrativo
Fideicomiso de Pensionados y Jubilados	Recurso Propio
Fideicomiso Planta San Pedro Mártir 10536-12-71	Recurso Propio



## 10. Reporte de la Recaudación

- a) Durante el ejercicio 2023 al 31 de diciembre la CEA ha recaudado **3,676,301,073**, de los cuales la cantidad de \$3,539,387,886 corresponde a ingresos de gestión, es decir que el 98% de la recaudación realizada por este Organismo deriva de principalmente del suministro de agua potable, derechos de infraestructura, alcantarillado y saneamiento, mismos que corresponden a ingresos generados de manera propia por el Ente. Así mismo se menciona que al 31 de diciembre se obtuvieron **\$136,913,187** de Recursos Federales.

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

No aplica

## 12. Calificaciones otorgadas

El 15 de noviembre de 2023, la CEA obtuvo de la calificadora Standard & Poors, un informe sobre su calidad crediticia en el que se le otorgó la calificación mxA, que significa alta calificación crediticia.

El 15 de noviembre de 2023, la CEA obtuvo de la calificadora Fitch Ratings, un informe sobre su calidad crediticia en el que se le otorgó la calificación AA+(mex), que significa alta calificación crediticia.

## 13. Proceso de Mejora


Anualmente la Comisión Estatal de Aguas prepara el programa operativo anual en el cual se establecen las metas y alcance de cada una de las acciones, las cuales están en constante revisión y mejora con la finalidad de eficientar las actividades.

En materia de Control Interno, actualmente el Organismo aplica el "ACUERDO QUE ESTABLECE LAS DISPOSICIONES EN MATERIA DE CONTROL INTERNO, PARA LOS SUJETOS OBLIGADOS DEL PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE QUERÉTARO", publicado en el periódico oficial "LA SOMBRA DE ARTEAGA" el 27 de marzo de 2017.

Se llevan a cabo las sesiones del Comité de Control y Desempeño Institucional (3 sesiones ordinarias por ejercicio), a través de las cuales se revisa el cumplimiento de los Programas de Trabajo de Control Interno (PTCI) así como el de Administración de Riesgos (PTAR), mediante los cuales se establecen las acciones de mejora y se administran los riesgos, para contribuir al cumplimiento de los objetivos, metas e indicadores institucionales (incluidos los de desempeño financiero).

## 14. Información por segmentos

No aplica



Profr. Zaragoza No.10 Col. Villas Campestre  
San José de Los Olvera, Corregidora, Qro.  
C.P. 76902 Plaza Pabellón Campestre  
Teléfono: 442 211-0600, Fax: 442 211-0601

### 15. Eventos posteriores al cierre

No hay elementos relevantes posteriores al cierre

### 16. Partes Relacionadas

Dentro de la emisión de los Estados Financieros, así como en sus Notas no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

### 17. Información Adicional

Página web: <http://www.ceaqueretaro.gob.mx/>

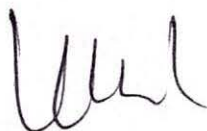
Teléfono: 2-11-06-00

Dirección: Avenida 5 de febrero No. 35

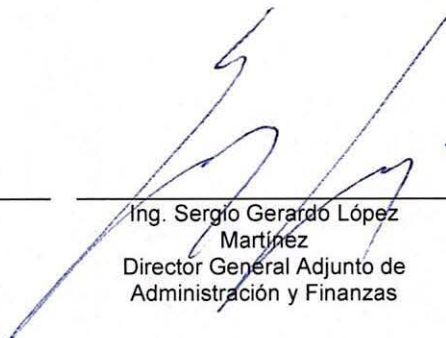
Colonia Las Campanas

C.P. 76010

Santiago de Querétaro, Qro



Lic. Luis Alberto Vega  
Ricoy  
Vocal Ejecutivo



Ing. Sergio Gerardo López  
Martínez  
Director General Adjunto de  
Administración y Finanzas



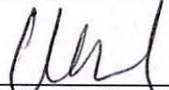
C.P. Lorena Garza  
Alonso  
Directora Divisional de  
Finanzas

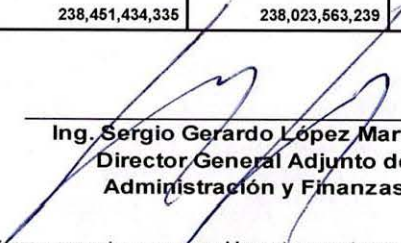
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente





COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS					
Estado Analítico del Activo					
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023					
(Cifras en pesos)					
Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo
					(4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>	<b>1,659,554,695</b>	<b>101,661,390,820</b>	<b>101,600,506,343</b>	<b>1,720,439,172</b>	<b>60,884,477</b>
Efectivo y Equivalentes	891,025,426	90,330,807,569	90,281,176,576	940,656,419	49,630,993
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	660,843,777	11,095,688,942	11,064,631,099	691,901,619	31,057,843
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	43,219,476	118,308,686	129,091,940	32,436,222	10,783,254
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	74,334,879	115,480,254	124,454,640	65,360,494	8,974,386
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos	- 10,676,422	1,105,368	344,529	9,915,582	760,839
Otros Activos Circulantes	807,559	-	807,559	-	807,559
<b>Activo No Circulante</b>	<b>7,073,160,541</b>	<b>136,790,043,515</b>	<b>136,423,056,896</b>	<b>7,440,147,160</b>	<b>366,986,619</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	596,236,132	133,874,965,123	133,820,560,838	650,640,416	54,404,284
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a	1,589,062,044	422,889,390	702,402,784	1,309,548,649	279,513,395
Bienes Inmuebles, Infraestructura y	8,241,530,387	1,392,568,528	637,722,259	8,996,376,657	754,846,270
Bienes Muebles	697,143,947	110,098,591	71,809,305	735,433,233	38,289,286
Activos Intangibles	154,647,307	-	-	154,647,307	-
Depreciación, Deterioro y Amortización	- 3,051,615,140	31,860,934	328,668,838	3,348,423,044	296,807,904
Activos Diferidos	-	2,849,004	220,875	2,628,129	2,628,129
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos	- 1,175,681,140	954,811,946	861,671,997	1,082,541,191	93,139,950
Otros Activos no Circulantes	21,837,004	-	-	21,837,004	-
<b>TOTAL</b>	<b>8,732,715,235</b>	<b>238,451,434,335</b>	<b>238,023,563,239</b>	<b>9,160,586,332</b>	<b>427,871,096</b>

  
Lic. Luis Alberto Vega Ricoy  
Vocal Ejecutivo

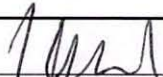
  
Ing. Sergio Gerardo López Martínez  
Director General Adjunto de  
Administración y Finanzas


  
C.P. Lorena Garza Alonso  
Directora Divisiva de Finanzas

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS				
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos				
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023				
(Cifras en pesos)				
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito			0	0
Titulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Titulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito			0	0
Titulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Titulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos	Pesos	Diversos	535,270,178	523,950,084
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>535,270,178</b>	<b>523,950,084</b>

  
 Lic. Luis Alberto Vega Ricoy  
 Vocal Ejecutivo

  
 Ing. Sergio Gerardo López Martínez  
 Director General Adjunto de  
 Administración y Finanzas

  
 C.F. Lorena Garza Alonso  
 Directora Divisional de Finanzas

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"





COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS  
LIBRO DE INVENTARIOS DE BIENES MUEBLES  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
CIFRAS EN PESOS Y CENTAVOS

PÁGINA: 1 de 140  
HORA: 12:30  
FECHA: 04-ene-23

NÚMERO DE INVENTARIO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	UNIDAD DE MEDIDA	MONTO
511000040	ANAQUEL	1	12,228.42	PIEZA	12,228.42
511000230	ANAQUEL	1	21,500.00	PIEZA	21,500.00
511000231	ANAQUEL	1	21,500.00	PIEZA	21,500.00
511000232	ANAQUEL	1	61,500.00	PIEZA	61,500.00
511000233	ANAQUEL	1	11,500.00	PIEZA	11,500.00
511000234	ANAQUEL	1	49,500.00	PIEZA	49,500.00
511000235	ANAQUEL	1	49,500.00	PIEZA	49,500.00
511000236	ANAQUEL	1	49,500.00	PIEZA	49,500.00
511000243	ANAQUEL	1	222,000.00	PIEZA	222,000.00
511000044	ARCHIVERO	1	7,812.00	PIEZA	7,812.00
511000045	ARCHIVERO	1	9,613.26	PIEZA	9,613.26
511000046	ARCHIVERO	1	15,110.00	PIEZA	15,110.00
511000047	ARCHIVERO	1	9,629.00	PIEZA	9,629.00
511000109	ARCHIVERO	1	10,326.00	PIEZA	10,326.00
511000204	ARCHIVERO	1	8,800.00	PIEZA	8,800.00
5110000540	BANCA 2 PLAZAS	1	15,715.56	PIEZA	15,715.56
5110000541	BANCA 2 PLAZAS	1	15,715.56	PIEZA	15,715.56
5110000542	BANCA 2 PLAZAS	1	15,715.56	PIEZA	15,715.56
5110000543	BANCA 2 PLAZAS	1	15,715.56	PIEZA	15,715.56
5110000544	BANCA 2 PLAZAS	1	15,715.56	PIEZA	15,715.56
5110000535	BANCA 3 PLAZAS	1	21,735.82	PIEZA	21,735.82
5110000536	BANCA 3 PLAZAS	1	21,735.82	PIEZA	21,735.82
5110000537	BANCA 3 PLAZAS	1	21,735.82	PIEZA	21,735.82
5110000538	BANCA 3 PLAZAS	1	21,735.82	PIEZA	21,735.82
5110000539	BANCA 3 PLAZAS	1	21,735.82	PIEZA	21,735.82
5110000048	CAJA FUERTE	1	13,000.00	PIEZA	13,000.00
5110000180	CAJA FUERTE	1	12,580.00	PIEZA	12,580.00
5110000181	CAJA FUERTE	1	12,580.00	PIEZA	12,580.00
5110000190	CAJA FUERTE	1	12,278.00	PIEZA	12,278.00
5110000206	CAJA FUERTE	1	15,247.00	PIEZA	15,247.00
5110000207	CAJA FUERTE	1	15,247.00	PIEZA	15,247.00
5110000208	CAJA FUERTE	1	15,247.00	PIEZA	15,247.00
5110000241	CAJA FUERTE	1	17,000.00	PIEZA	17,000.00
5110000242	CAJA FUERTE	1	17,000.00	PIEZA	17,000.00
5110000254	CAJA FUERTE	1	16,200.00	PIEZA	16,200.00
5110000255	CAJA FUERTE	1	16,200.00	PIEZA	16,200.00
5110000256	CAJA FUERTE	1	16,200.00	PIEZA	16,200.00
5110000257	CAJA FUERTE	1	16,200.00	PIEZA	16,200.00
5110000251	CENTRO DE TRABAJO PARA 6 USUARIOS	1	39,243.00	PIEZA	39,243.00
5110000871	CONJUNTO LIBRERO Y CREDENZA	1	27,624.00	PIEZA	27,624.00
5110000870	CONJUNTO LIBRERO Y CREDENZA	1	27,624.00	PIEZA	27,624.00
5110000872	CONJUNTO LIBRERO Y CREDENZA	1	27,624.00	PIEZA	27,624.00
5110000873	CONJUNTO LIBRERO Y CREDENZA	1	27,624.00	PIEZA	27,624.00
5110000874	CONJUNTO LIBRERO Y CREDENZA	1	27,624.00	PIEZA	27,624.00
5110000875	CONJUNTO LIBRERO Y CREDENZA	1	27,624.00	PIEZA	27,624.00
5110000876	CONJUNTO LIBRERO Y CREDENZA	1	27,624.00	PIEZA	27,624.00
5110000877	CONJUNTO LIBRERO Y CREDENZA	1	27,624.00	PIEZA	27,624.00
5110000878	CONJUNTO LIBRERO Y CREDENZA	1	27,624.00	PIEZA	27,624.00
5110000879	CONJUNTO LIBRERO Y CREDENZA	1	27,624.00	PIEZA	27,624.00
5110000880	CONJUNTO LIBRERO Y CREDENZA	1	27,624.00	PIEZA	27,624.00
5110000881	CONJUNTO LIBRERO Y CREDENZA	1	27,624.00	PIEZA	27,624.00
5110000882	CONJUNTO LIBRERO Y CREDENZA	1	27,624.00	PIEZA	27,624.00
5110000883	CONJUNTO LIBRERO Y CREDENZA	1	27,624.00	PIEZA	27,624.00
5110000884	CONJUNTO LIBRERO Y CREDENZA	1	27,624.00	PIEZA	27,624.00
5110000885	CONJUNTO LIBRERO Y CREDENZA	1	27,624.00	PIEZA	27,624.00
5110000886	CONJUNTO LIBRERO Y CREDENZA	1	27,624.00	PIEZA	27,624.00

NÚMERO DE INVENTARIO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	UNIDAD DE MEDIDA	MONTO
5690000098	TANQUE CISTERNA VERTICAL SEMIAUTOMATICA	1	15,086.21	PIEZA	15,086.21
5690000099	TANQUE CISTERNA VERTICAL SEMIAUTOMATICA	1	15,086.33	PIEZA	15,086.33
5690000100	SISTEMA HIDRONEUMATICO PARA INCENDIOS	1	206,887.20	PIEZA	206,887.20
5690000101	SISTEMA HIDRONEUMATICO PARA INCENDIOS	1	206,887.20	PIEZA	206,887.20
5690000102	SISTEMA HIDRONEUMATICO PARA INCENDIOS	1	206,887.20	PIEZA	206,887.20
5690000103	SISTEMA HIDRONEUMATICO PARA INCENDIOS	1	206,887.20	PIEZA	206,887.20
5690000104	SISTEMA HIDRONEUMATICO PARA INCENDIOS	1	206,887.22	PIEZA	206,887.22
<b>TOTAL FAMILIA 56902 OTROS EQUIPOS</b>					<b>14,090,049.04</b>
<b>TOTAL BIENES MUEBLES</b>					<b>735,433,233.24</b>



**Lic. Antonio Escamilla Contreras**  
Director Divisonal de Administración



**Ing. Sergio Gerardo Lopez Martinez**  
Director General Adjunto de  
Administración y Finanzas

**INTEGRACIÓN**

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
1240000000	SALDOS CONTABILIDAD BIENES MUEBLES:	735,433,233.22
	SALDOS AREA PATRIMONIAL:	735,433,233.24
	<b>DIFERENCIA</b>	<b>-0.02</b>





NUMERO DE INVENTARIO	DESCRIPCION	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	UNIDAD DE MEDIDA	MONTO
01.01.00.00.000001	L 5 MZNA 1	1	\$ 11,364,402.00	TERRENOS	\$ 11,364,402.00
01.01.00.00.000002	L 32 MZNA 26	1	\$ 5,387,200.00	TERRENOS	\$ 5,387,200.00
01.01.00.00.000003	L 5 MZNA 24	1	\$ 4,561,038.80	TERRENOS	\$ 4,561,038.80
01.01.00.00.000004	LOTE 8 MANZANA 23 ETAPA 1	1	\$ 9,978,234.00	TERRENOS	\$ 9,978,234.00
01.01.00.00.000005	L 38 MZANA 25	1	\$ 5,387,200.00	TERRENOS	\$ 5,387,200.00
01.01.00.00.000006	L 6 MZANA 24	1	\$ 8,080,851.80	TERRENOS	\$ 8,080,851.80
01.01.00.00.000007	L 36 MZNA 21	1	\$ 2,552,341.40	TERRENOS	\$ 2,552,341.40
01.01.00.00.000008	L 3 MZANA 22	1	\$ 861,300.00	TERRENOS	\$ 861,300.00
01.01.00.00.000009	LOTE 8-A DE LA PRIMERA ETAPA	1	\$ 7,061,600.00	TERRENOS	\$ 7,061,600.00
01.01.00.00.000010	FRACCIÓN D PARCELA 233 X-5 P 1/1	1	\$ 69,523,099.70	TERRENOS	\$ 69,523,099.70
01.01.00.00.000011	FRACCIÓN B PARCELA 127 Z-2 P 1/1	1	\$ 1,177,280.00	TERRENOS	\$ 1,177,280.00
01.01.00.00.000012	L-2 DE LA MANZANA I, ETAPA 1,	1	\$ 720,000.00	TERRENOS	\$ 720,000.00
01.01.00.00.000013	L-5 MANZANA V, ETAPA 3,	1	\$ 1,041,192.00	TERRENOS	\$ 1,041,192.00
01.01.00.00.000014	L-8 MANZANA VI, ETAPA 4	1	\$ 2,079,432.00	TERRENOS	\$ 2,079,432.00
01.01.00.00.000015	L-1 MANZANA VI, ETAPA 4,	1	\$ 9,765,378.00	TERRENOS	\$ 9,765,378.00
01.01.00.00.000016	L-2 DE LA MANZANA III, ETAPA 2,	1	\$ 3,753,450.00	TERRENOS	\$ 3,753,450.00
01.01.00.00.000017	L-13 DE LA MANZANA II, ETAPA 1,	1	\$ 14,312,772.00	TERRENOS	\$ 14,312,772.00
01.01.00.00.000018	L-2 MANZANA II, ETAPA 1,	1	\$ 845,627.56	TERRENOS	\$ 845,627.56
01.01.00.00.000019	LOTE NO. 8 MZNA. IV, ETAPA 1 DEL MPIO. MARQUES	1	\$ 33,781,505.94	TERRENOS	\$ 33,781,505.94
01.01.00.00.000020	LOTE NO. 15 MZNA III ETAPA 1	1	\$ 2,029,138.30	TERRENOS	\$ 2,029,138.30
01.01.00.00.000021	LOTE NO. 1 MZNA. III, ETAPA 1	1	\$ 433,998.00	TERRENOS	\$ 433,998.00
01.01.00.00.000022	L-6 MZNA. I ETAPA 1, MPIO. MARQUES	1	\$ 6,319,476.00	TERRENOS	\$ 6,319,476.00
01.01.00.00.000023	LOTE 3 DE LA MANZANA 13 ETAPA 4,	1	\$ 214,278.90	TERRENOS	\$ 214,278.90
01.01.00.00.000024	LOTE 274 LA MANZANA 6, ETAPA 4	1	\$ 4,543,085.65	TERRENOS	\$ 4,543,085.65
01.01.00.00.000025	LOTE 273 (SERVICIO CEA) MANZ-6 ETAPA 4,	1	\$ 632,000.00	TERRENOS	\$ 632,000.00
01.01.00.00.000026	L-168 MANZANA XV, ETAPA 5,	1	\$ 3,962,829.60	TERRENOS	\$ 3,962,829.60
01.01.00.00.000027	L-3 DE LA MANZANA XIV, ETAPA 5,	1	\$ 887,678.40	TERRENOS	\$ 887,678.40
01.01.00.00.000028	L-05 DE LA MANZANA X, ETAPA 5,	1	\$ 936,315.00	TERRENOS	\$ 936,315.00
01.01.00.00.000029	L-1 DE LA MANZANA 2, ETAPA 1,	1	\$ 14,836,050.00	TERRENOS	\$ 14,836,050.00
01.01.00.00.000030	PARQUE INDUSTRIAL FINSA GUERÉTARO,	1	\$ 496,057.50	TERRENOS	\$ 496,057.50
01.01.00.00.000031	L-4 8 ETAPA 8, AV. CRUZ DE MAYO S/N, MARQUES	1	\$ 3,217,608.10	TERRENOS	\$ 3,217,608.10
01.01.00.00.000032	PARCELA 239 Z-3 P1/2 EJIDO LA CAÑADA	1	\$ 22,533,377.14	TERRENOS	\$ 22,533,377.14
01.01.00.00.000033	LOTE 7 MANZANA 10 DE LA ETAPA 2,	1	\$ 469,347.40	TERRENOS	\$ 469,347.40
01.01.00.00.000034	PREDIO RÚSTICO,	1	\$ 316,000.00	TERRENOS	\$ 316,000.00
01.01.00.00.000035	TERRENO UBICADO EN LA FRACCIÓN F P-160 Z P 1/1	1	\$ 30,879,139.50	TERRENOS	\$ 30,879,139.50
01.01.00.00.000036	CALLE EL SALTO NO 6	1	\$ 287,550.00	TERRENOS	\$ 287,550.00
01.01.00.00.000037	LOTE NO. 7 DE LA MANZANA 43, ZONA 1,	1	\$ 149,871.05	TERRENOS	\$ 149,871.05
01.01.00.00.000038	F-PLAN DE LA CEBADA Y PALMARCITO EN	1	\$ 18,588,800.00	TERRENOS	\$ 18,588,800.00
01.01.00.00.000039	L-FRACC. 2 FRACCIÓN 3	1	\$ 6,883,209.03	TERRENOS	\$ 6,883,209.03
01.01.00.00.000040	LOTE 1 MZNA 40 ZONA 1 POBLADO DE LAGUNILLAS	1	\$ 807,587.20	TERRENOS	\$ 807,587.20
01.01.00.00.000041	ANTIGUA CARRETERA A HUIMILPAN ACTUALMENTE	1	\$ 4,025,700.00	TERRENOS	\$ 4,025,700.00
01.01.00.00.000042	PREDIO CALLE 20 NOVIEMBRE	1	\$ 462,000.00	TERRENOS	\$ 462,000.00
01.01.00.00.000043	PREDIO RÚSTICO LLANO LARGO Y DER VIA	1	\$ 8,410,855.37	TERRENOS	\$ 8,410,855.37
01.01.00.00.000044	CALLE H. COLEGIO MILITAR S/N,	1	\$ 1,216,403.80	TERRENOS	\$ 1,216,403.80
01.01.00.00.000045	CALLE MIGUEL HGO. PALMAS NO.29	1	\$ 1,488,870.00	TERRENOS	\$ 1,488,870.00
01.01.00.00.000046	L-PROL. EMILIANO ZAP.S/N, ESG AV. REV.L-2-17, Z-1	1	\$ 3,497,304.62	TERRENOS	\$ 3,497,304.62
01.01.00.00.000047	L-PROL. EMILIANO ZAPATA, AV. REV. L-3, MANZ17, Z1	1	\$ 368,493.30	TERRENOS	\$ 368,493.30
01.01.00.00.000048	CALLE REFORMA S/N	1	\$ 695,240.00	TERRENOS	\$ 695,240.00
01.01.00.00.000049	FRACCIÓN AREA 2 PARCELA429 Z-2 P1/1 DEL,	1	\$ 252,501.00	TERRENOS	\$ 252,501.00
01.01.00.00.000050	FRACCIÓN DEL RANCHO	1	\$ 456,330.00	TERRENOS	\$ 456,330.00
01.01.00.00.000051	FRACC.2 L VIA FED. Y EL L-POZO DEPÓSITO DE AGUA	1	\$ 4,134,665.65	TERRENOS	\$ 4,134,665.65
01.01.00.00.000052	PARCELA 26 Z 1 P 1/2,	1	\$ 87,121,597.60	TERRENOS	\$ 87,121,597.60
01.01.00.00.000053	L-75-6, CALLE ARROYO DEL LLANO	1	\$ 1,222,404.75	TERRENOS	\$ 1,222,404.75
01.01.00.00.000054	L-76, MANZ 6, UBIC. ARROYO DEL LLANO,	1	\$ 611,610.30	TERRENOS	\$ 611,610.30
01.01.00.00.000055	CALLE PASO DE LA GARZA S/N FRACCIÓN BDEL L-1M-1A	1	\$ 2,809,717.20	TERRENOS	\$ 2,809,717.20
01.01.00.00.000056	LOTE 3 MANZA 214 ETAPA 1,	1	\$ 2,055,208.20	TERRENOS	\$ 2,055,208.20
01.01.00.00.000057	LOTE 10 MANZANA 94 ETAPA 2, CORREGIDORA, GRO.	1	\$ 678,739.20	TERRENOS	\$ 678,739.20
01.01.00.00.000058	SERVIDUMBRE DE PASO 1-93 ETAPA 3	1	\$ 376,587.70	TERRENOS	\$ 376,587.70
01.01.00.00.000059	LOTE 32 2A, ETAPA DEL	1	\$ 5,572,255.60	TERRENOS	\$ 5,572,255.60
01.01.00.00.000060	FRACC. 1, LOTE 5-376, ETAPA 2 PASEOS DEL BOSQUE	1	\$ 12,158,172.50	TERRENOS	\$ 12,158,172.50
01.01.00.00.000061	FRACC. 2, LOTE 2-378, 3 PASEOS DEL BOSQUE,	1	\$ 6,371,253.67	TERRENOS	\$ 6,371,253.67
01.01.00.00.000062	LOTE 16 MANZANA 1 ETAPA 2,	1	\$ 27,306,368.60	TERRENOS	\$ 27,306,368.60
01.01.00.00.000063	LOTE 25 MANZANA 1 ETAPA1	1	\$ 4,726,008.00	TERRENOS	\$ 4,726,008.00
01.01.00.00.000064	LOTE 24 MANZANA 1 ETAPA1	1	\$ 2,244,375.00	TERRENOS	\$ 2,244,375.00
01.01.00.00.000065	LOTE 61 7, 1RA ETAPA, MUNICIPIO CORREGIDORA	1	\$ 1,551,892.55	TERRENOS	\$ 1,551,892.55
01.01.00.00.000066	L-10, M-381 3A,	1	\$ 18,230,353.80	TERRENOS	\$ 18,230,353.80
01.01.00.00.000067	LOTE 17 DE LA ETAPA 4, PIAMIDES III,	1	\$ 809,308.50	TERRENOS	\$ 809,308.50
01.01.00.00.000068	LOTE 18 DE LA ETAPA CUATRO, DENOM PIRAMIDES III,	1	\$ 1,135,270.50	TERRENOS	\$ 1,135,270.50
01.01.00.00.000069	LOTE 44, MANZANA 05, DE LA ETAPA 2,	1	\$ 1,803,334.40	TERRENOS	\$ 1,803,334.40
01.01.00.00.000070	FRACCIONAMIENTO INDUSTRIAL PAPANOA	1	\$ 2,061,551.45	TERRENOS	\$ 2,061,551.45
01.01.00.00.000071	FRACCIÓN DE TERRENO PARCELA NO. 28 Z-1 P 1/1	1	\$ 3,360,000.00	TERRENOS	\$ 3,360,000.00
01.01.00.00.000072	PALOMAS NO. 301 CALESA	1	\$ 1,918,210.91	TERRENOS	\$ 1,918,210.91
01.01.00.00.000073	CALLE TOMAS JEFFERSON, MPIO DE GUERÉTARO, GRO.	1	\$ 534,784.72	TERRENOS	\$ 534,784.72
01.01.00.00.000074	HACIENDA LA LAJA NO. 0, FRACC. 1,	1	\$ 30,089,392.00	TERRENOS	\$ 30,089,392.00
01.01.00.00.000075	AGUSTÍN GONZÁLEZ MEDINA NO. 0,	1	\$ 45,056,329.50	TERRENOS	\$ 45,056,329.50
01.01.00.00.000076	CALLE CERRO BRAVO, LOTE 2, MANZANA 523	1	\$ 10,800,000.00	TERRENOS	\$ 10,800,000.00
01.01.00.00.000077	LOTE 07, MANZANA 01, DE LA ETAPA 2,	1	\$ 3,893,458.40	TERRENOS	\$ 3,893,458.40
01.01.00.00.000078	PLANTA DE TRATAMIENTO CERRO DEL TAMBOR	1	\$ 75,589,820.50	TERRENOS	\$ 75,589,820.50
01.01.00.00.000079	LOTE 6 PALMA LATANIA NO. 0,	1	\$ 1,250,010.00	TERRENOS	\$ 1,250,010.00
01.01.00.00.000080	LOTE 11 DE LA MANZANA 2 DENOMINADO SERVICIOS	1	\$ 606,001.60	TERRENOS	\$ 606,001.60
01.01.00.00.000081	LOTE 15 PREDIO	1	\$ 5,746,020.00	TERRENOS	\$ 5,746,020.00
01.01.00.00.000082	LOTE 5 Y LOTE 6 PREDIO	1	\$ 6,694,100.00	TERRENOS	\$ 6,694,100.00
01.01.00.00.000083	FRACCIÓN DEL PREDIO RÚSTICO,	1	\$ 2,379,698.83	TERRENOS	\$ 2,379,698.83
01.01.00.00.000084	FRACCIÓN B, JURICA	1	\$ 13,374,901.42	TERRENOS	\$ 13,374,901.42
01.01.00.00.000085	LOTE 31 MZNA 5 SANTA INÉS NO. 0, SRJ	1	\$ 67,800.00	TERRENOS	\$ 67,800.00
01.01.00.00.000086	SENDERO DE LOS FRAILES NO. 0,	1	\$ 2,079,068.00	TERRENOS	\$ 2,079,068.00
01.01.00.00.000087	LOTE 04, MANZANA 03 SENDERO DE LOS FRAILES NO. 0,	1	\$ 5,426,161.00	TERRENOS	\$ 5,426,161.00
01.01.00.00.000088	SENDERO DE LOS FRAILES NO. 491,	1	\$ 1,815,110.00	TERRENOS	\$ 1,815,110.00
01.01.00.00.000089	FRACC C CIRCUITO PUERTA DEL SOL NO. 0,	1	\$ 1,840,483.60	TERRENOS	\$ 1,840,483.60
01.01.00.00.000090	CIRCUITO PUERTA DEL SOL NO. 0 FRAC PARCELA 133,	1	\$ 5,600,690.00	TERRENOS	\$ 5,600,690.00
01.01.00.00.000091	PARCELA 138 BLVD. BERNARDO QUINTANA ARRIJOJA NO. 0	1	\$ 2,232,607.39	TERRENOS	\$ 2,232,607.39
01.01.00.00.000092	PARCELA 134, AVENIDA LA CANTERA NO. 0,	1	\$ 1,434,139.50	TERRENOS	\$ 1,434,139.50
01.01.00.00.000093	TILACOTE EL BAJO, FELIPE CARRILLO PUERTO,	1	\$ 28,916,669.52	TERRENOS	\$ 28,916,669.52
01.01.00.00.000094	CIR PUERTA DEL SOL NO. 124 FRACC A-1A Y F2-124,	1	\$ 5,587,159.20	TERRENOS	\$ 5,587,159.20
01.01.00.00.000095	LOTE 57 DE LA MAN 3, ETAPA 3 AV. SAUVIGNON NO. 0,	1	\$ 17,011,224.50	TERRENOS	\$ 17,011,224.50
01.01.00.00.000096	LOTE 11 DE LA MANZANA 3, CERRADA PINOT NO. 0,	1	\$ 1,093,125.00	TERRENOS	\$ 1,093,125.00
01.01.00.00.000097	CERRADA CABERNET NO. 0,	1	\$ 5,996,527.80	TERRENOS	\$ 5,996,527.80
01.01.00.00.000098	PREDIO UBICADO CARR. GRO-TX S/N,	1	\$ 52,800,000.00	TERRENOS	\$ 52,800,000.00
01.01.00.00.000099	CIRCUITO MERLOT NO. 0, TANQUE DE AGUA	1	\$ 8,106,424.40	TERRENOS	\$ 8,106,424.40
01.01.00.00.000100	COBA NO. 0,	1	\$ 10,598,650.00	TERRENOS	\$ 10,598,650.00
01.01.00.00.000101	LOTE 2, AV. ARANGUIREN NO. 0,	1	\$ 2,837,700.00	TERRENOS	\$ 2,837,700.00
01.01.00.00.000102	LOTE 8, MANZANA 1, CIRCUITO TRES CANTOS NO. 0,	1	\$ 10,543,470.00	TERRENOS	\$ 10,543,470.00
01.01.00.00.000103	LOTE 4, MANZANA 01, CIRCUITO CANTO MURANO NO. 0,	1	\$ 7,634,788.00	TERRENOS	\$ 7,634,788.00
01.01.00.00.000104	LOTE 3, MANZANA 1, CIRCUITO CANTO MURANO NO. 0,	1	\$ 5,260,724.00	TERRENOS	\$ 5,260,724.00
01.01.00.00.000105	ESPERANZA CABRERA MUÑOZ NO. 0, MPIO, GRO.	1	\$ 1,160,250.00	TERRENOS	\$ 1,160,250.00
01.01.00.00.000106	LOTE 1, SAN MIGUEL NO. 0,	1	\$ 34,172,480.00	TERRENOS	\$ 34,172,480.00
01.01.00.00.000107	SAN SAAUEL NO. 5144,	1	\$ 220,800.00	TERRENOS	\$ 220,800.00
01.01.00.00.000108	AVENIDA MARQUES DE TENERIFE NO. 0,	1	\$ 4,770,612.00	TERRENOS	\$ 4,770,612.00
01.01.00.00.000109	CALLE RIO SAN LORENZO, ESG. RIO CAZONES,	1	\$ 458,000.00	TERRENOS	\$ 458,000.00
01.01.00.00.000110	CALLE JACARANDAS MANZANA 21 LOTE 14,	1	\$ 750,000.00	TERRENOS	\$ 750,000.00
01.01.00.00.000111	CALLE RIO NAUTILA NÚMERO # 907,	1	\$ 622,000.00	TERRENOS	\$ 622,000.00



NUMERO DE INVENTARIO	DESCRIPCION	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	UNIDAD DE MEDIDA	MONTO
03.02.01.10.000001	ARROYO SECO - OFICINA . AREA TOTAL	1	\$ 16,566.28	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 16,566.28
03.02.01.10.000002	CALLE CIRUELOS, ALAMOS, 1A, SECCION	1	\$ 61,612.08	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 61,612.08
03.02.01.10.000003	CADEREYTA - OFICINA, AREA TOTAL	1	\$ 61,815.66	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 61,815.66
03.02.01.10.000004	SOSTENES ROCHA- OFICINA, AREA TOTAL	1	\$ 65,761.54	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 65,761.54
03.02.01.10.000005	PUEBLA NO. 2- OFICINA, AREA TOTAL	1	\$ 153,252.73	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 153,252.73
03.02.01.10.000006	AMEALCO - OFICINAS P. BAJA Y ALTA	1	\$ 213,518.62	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 213,518.62
03.02.01.10.000007	TEQUISQUIAPAN - OFICINA, AREA TOTAL	1	\$ 265,019.60	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 265,019.60
03.02.01.10.000008	OFICINAS AREA CENTRAL	1	\$ 3,453,587.80	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 3,453,587.80
03.02.01.10.000009	OFICINAS CALLE DEL SALTO NO.6. JALPAN.QRO.	1	\$ 577,236.58	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 577,236.58
03.02.01.10.000010	COLON - OFICINA	1	\$ 206,984.24	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 206,984.24
03.02.01.06.000001	EDIFICIO PARA PROYECTOS Y AULA DE CAPACITACION	1	\$ 2,609,135.41	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 2,609,135.41
03.02.01.10.000011	OFICINA COL. OBRERA	1	\$ 149,509.01	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 149,509.01
03.02.01.06.000002	COMEDOR AREA CENTRAL	1	\$ 798,815.13	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 798,815.13
03.02.01.10.000012	DISTRITO NORPONIENTE I PE EE AA	1	\$ 295,005.29	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 295,005.29
03.02.01.10.000013	AREA PURIFICACION DE AGUA A. CENTRAL I DB EE BY	1	\$ 401,185.00	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 401,185.00
03.02.01.10.000014	EDIFICIO ADMINISTRATIVO CENTRO DE INFORMACION	1	\$ 1,816,029.74	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 1,816,029.74
03.02.01.10.000015	OFICINAS REFORMA ORIENTE NO. 714, HUIMILPAN. QRO.	1	\$ 936,013.68	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 936,013.68
03.02.01.06.000003	AULA TALLERES CULTURA DEL AGUA E. MONTES	1	\$ 103,216.24	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 103,216.24
03.02.01.10.000016	SUM INSTAL CABLEADO ESTRUCTURADO VOZ Y DATOS C. 6	1	\$ 114,484.17	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 114,484.17
03.02.01.10.000017	DIST. SUR-PTI CONT DESCARGAS Y TELEM BAÑOS VESTID	1	\$ 3,944,049.40	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 3,944,049.40
03.02.01.10.000018	OFICINAS DE LA ADMON. EN HUIMILPAN	1	\$ 434,305.30	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 434,305.30
03.02.01.10.000019	CONSTRUCCION DE MUDULO PARA SUPERVISION	1	\$ 257,332.80	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 257,332.80
03.02.01.10.000020	ANEXO DE OFICINAS, PARA ELABORACION DE PROYECTOS	1	\$ 234,454.55	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 234,454.55
03.02.01.10.000021	OFICINAS CALLE REFORMA S/N PEDRO ESCOBEDO, QRO.	1	\$ 1,292,571.28	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 1,292,571.28
03.02.01.10.000022	MULTINIVEL 5 DE FEBRERO	1	\$ 19,053,781.98	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 19,053,781.98
03.02.01.10.000023	OFICINAS 20 DE NOVIEMBRE NO. 227, AMEALCO, QRO.	1	\$ 1,905,773.89	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 1,905,773.89
03.02.01.10.000024	OFICINAS AV. MIGUEL HIDALGO 29 OTE, TEQUIS, QRO.	1	\$ 3,343,505.65	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 3,343,505.65
03.02.01.10.000025	OFICINAS 20 DE NOVIEMBRE NO. 227, AMEALCO, QRO	1	\$ 1,495,831.72	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 1,495,831.72
03.02.01.10.000026	OFICINAS CUAUHTÉMOC NO. 37, SAN JUAN DEL RIO, QRO.	1	\$ 1,141,792.20	EDIFICIO NO HABITACIONAL	\$ 1,141,792.20
<b>TOTAL</b>					<b>\$ 45,402,147.57</b>

NUMERO DE INVENTARIO	DESCRIPCION	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	UNIDAD DE MEDIDA	MONTO
03.02.01.05.000001	TALLER DE MEDIDORES CEA QUERÉTARO, QRO.	1	\$ 47,947.74	OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 47,947.74
03.02.01.05.000002	BODEGA DE EXPEDIENTES UNITARIOS CEA QUERÉTARO, QRO	1	\$ 188,348.92	OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 188,348.92
03.02.01.05.000003	ALMACEN DE HUIMILPAN, QRO, HUIMILPAN, QRO.	1	\$ 217,801.47	OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 217,801.47
03.02.01.05.000004	TALLER-ALMACEN EN VILLA CORR. CORREGIDORA, QRO.	1	\$ 218,431.23	OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 218,431.23
03.02.01.05.000005	TALLER ELECTRICO PLANTA SUR CORREGIDORA, QRO.	1	\$ 310,490.35	OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 310,490.35
03.02.01.05.000006	ALMACEN CENTRAL CEA QUERÉTARO, QRO.	1	\$ 869,257.00	OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 869,257.00
03.02.01.05.000007	ALMACEN DE GAS CLORO, VIBORILLAS COLON, QRO.	1	\$ 1,923,828.89	OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 1,923,828.89
03.02.01.05.000008	ALM LOTE 274 MZA VI ET. 4 LOS HÉROES, EL MAR, QRO.	1	\$ 614,450.23	OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 614,450.23
03.02.01.05.000009	BODEGA ARCHIVO MUERTO AREA CENTRAL QUERÉTARO, QRO.	1	\$ 760,460.57	OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 760,460.57
03.02.01.05.000010	ALMACÉN LOTE 10 M-381 3A. ET. PBOSQUE, CORR. QRO.	1	\$ 272,228.00	OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 272,228.00
03.02.01.05.000011	ALM LOTE 3 MZA 13 ET. 4 LOS HÉROES EL MARQUES QRO.	1	\$ 58,984.92	OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 58,984.92
<b>TOTAL</b>					<b>\$ 5,482,229.32</b>

NUMERO DE INVENTARIO	DESCRIPCION	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	UNIDAD DE MEDIDA	MONTO
03.02.01.05.000001	ARRENDAMIENTO DE BIEN PLAZA CÁNDILES	1	\$ 2,024,968.56	OTROS BIENES INMUEBLES ARR	\$ 2,024,968.56
<b>TOTAL</b>					<b>\$ 2,024,968.56</b>

<b>TOTAL</b>					<b>\$ 8,794,222,865.17</b>
--------------	--	--	--	--	----------------------------

Lic. Antonio Escamilla Contreras  
Director Divisonal de Administración.

Ing. Sergio Gerardo López Martínez  
Director General Adjunto de Administración y Finanzas

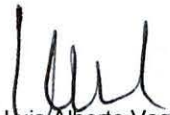
A

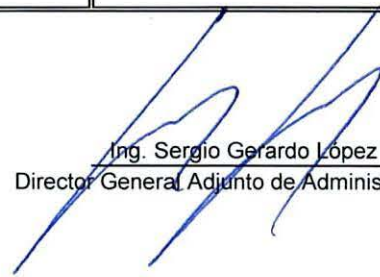


**COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS**

**RELACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS FEDERALES ESPECÍFICAS AL 31 DE DICIEMBRE 2023**

FONDO, PROGRAMA O CONVENIO	DATOS DE LA CUENTA BANCARIA	
	INSTITUCIÓN BANCARIA	NO. DE CUENTA
PRODDER 2023 RECURSO FEDERAL	AFIRME SA	145124514
PROAGUA 2023 RECURSO FEDERAL	AFIRME SA	145124530
CADS 2023 RECURSO FEDERAL	AFIRME SA	145124522

  
Lic. Luis Alberto Vega Ricoy  
Vocal Ejecutivo de la Comisión Estatal de Aguas

  
Ing. Sergio Gerardo López Martínez  
Director General Adjunto de Administración y Finanzas

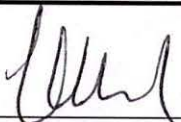
  
C.P. Lorena Garza Alonso  
Directora Divisional de Finanzas



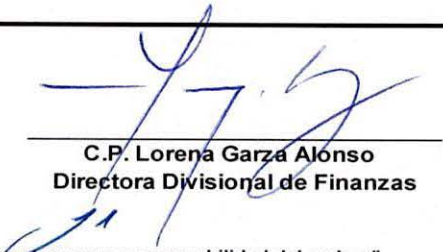




<b>COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS</b> <b>Ejercicio 2023</b> <b>Participación en la Hacienda Pública</b> <b>Al 31 de diciembre de 2023</b> <b>(Pesos)</b>	
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$ 8,636,636,247
Porcentaje de participación del Poder Ejecutivo en el Patrimonio	100%

  
\_\_\_\_\_  
**Lic. Luis Alberto Vega Ricoy**  
Vocal Ejecutivo

  
\_\_\_\_\_  
**Ing. Sergio Gerardo López Martínez**  
Director General Adjunto de  
Administración y Finanzas

  
\_\_\_\_\_  
**C.P. Lorena Garza Alonso**  
Directora Divisional de Finanzas

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



**COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS  
(CEA)**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES  
Y ESTADOS FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

**COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS  
(CEA)**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES  
Y ESTADOS FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

**Í N D I C E**

Informe de los auditores independientes

1 a 3

**Estados financieros presupuestarios auditados:**

Estado Analítico de Ingresos

Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos con las siguientes clasificaciones:

- Por objeto del gasto (Capítulo y Concepto)
- Económica (por Tipo de Gasto)
- Administrativa (por Unidad Administrativa)
- Funcional (Finalidad y Función)

Endeudamiento Neto

Intereses de la Deuda

Información programática con la siguiente desagregación:

- Gasto por categoría programática
- Programas y proyectos de inversión
- Indicadores de resultados

Indicadores de postura fiscal



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Integrantes del Consejo Directivo de:  
**Comisión Estatal de Aguas (CEA)**

### *Opinión*

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria de **Comisión Estatal de Aguas "CEA"** (la Entidad), Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2023, que incluyen el estado analítico de ingresos (por rubro de ingreso y por fuente de financiamiento); el estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos (incluye clasificaciones: por objeto del gasto, económica, administrativa y funcional); endeudamiento neto; intereses de la deuda; información programática con la siguiente desagregación: gasto por categoría programática; programas y proyectos de inversión; indicadores de resultados e indicadores de postura fiscal, así como las notas explicativas a los estados de información financiera presupuestaria que incluyen un resumen de las políticas presupuestarias significativas.

En nuestra opinión, los estados e información financiera presupuestaria adjuntos que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en cuanto al registro y preparación de dichos estados e información financiera presupuestaria.

### *Fundamento de la opinión*

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "*Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria*" de nuestro informe. Somos independientes del Instituto de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros presupuestarios en México y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### *Bases de preparación y utilización de este informe*

Sin que ello implique alguna modificación en nuestra opinión, llamamos la atención sobre las notas a los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas en su preparación. Los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Estatal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la LGCG y el CONAC; consecuentemente, dichos estados e información financiera presupuestaria pueden no ser apropiados para otros fines.

### *Otras cuestiones*

La administración de la Entidad ha preparado un juego de estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2023 de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que están establecidas en la LGCG, así como en la normatividad emitida por el CONAC, por el Consejo de Armonización





Contable del Estado de Querétaro y la establecida en el Manual de Contabilidad Gubernamental, en cuanto al registro contable y preparación de dichos estados, sobre los cuales emitimos una opinión sin salvedades con fecha 19 de enero de 2024, conforme a las Normas Internacionales de Auditoría.

*Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la Entidad sobre los estados e información financiera presupuestaria*

La administración es responsable de la preparación de los estados e información financiera presupuestaria adjuntos de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados e información financiera presupuestaria libre de incorrecciones materiales debidas a fraude o error.

Los encargados del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera presupuestaria de la Entidad.

*Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria*

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable respecto a que los estados financieros presupuestarios, en su conjunto se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros presupuestarios, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la correspondiente información revelada por la Administración.

Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

**Gossler, S.C.**  
**Miembro de Crowe Global**

Fernando Baza Herrera  
Socio

Santiago de Querétaro, Qro.  
Enero 19, 2024



Comisión Estatal de Aguas  
Estado Analítico de Ingresos  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023  
(Pesos)

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos	-	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-
Productos	-	112,481,151	112,481,151	112,481,151	112,481,151	112,481,151
Aprovechamientos	-	3,177,481	3,177,481	3,177,481	2,728,935	2,728,935
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	3,150,608,066	404,711,345	3,555,319,411	3,555,319,411	3,424,177,800	273,569,734
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-	136,913,187	136,913,187	136,913,187	136,913,187	136,913,187
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>3,150,608,066</b>	<b>657,283,164</b>	<b>3,807,891,230</b>	<b>3,807,891,230</b>	<b>3,676,301,073</b>	<b>525,693,007</b>
				<b>Ingresos excedentes</b>		

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
<b>Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios</b>	-	3,177,481	3,177,481	3,177,481	2,728,935	2,728,935
Impuestos	-	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-
Productos[1]	-	-	-	-	-	-
Aprovechamientos[2]	-	3,177,481	3,177,481	3,177,481	2,728,935	2,728,935
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-
<b>Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado</b>	3,150,608,066	654,105,683	3,804,713,749	3,804,713,749	3,673,572,138	522,964,072
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Productos[1]	-	112,481,151	112,481,151	112,481,151	112,481,151	112,481,151
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos[3]	3,150,608,066	404,711,345	3,555,319,411	3,555,319,411	3,424,177,800	273,569,734
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-	136,913,187	136,913,187	136,913,187	136,913,187	136,913,187
<b>Ingresos Derivados de Financiamientos</b>	-	-	-	-	-	-
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>3,150,608,066</b>	<b>657,283,164</b>	<b>3,807,891,230</b>	<b>3,807,891,230</b>	<b>3,676,301,073</b>	<b>525,693,007</b>
				<b>Ingresos excedentes</b>		

Lic. Luis Alberto Vega Ricoy  
Vocal Ejecutivo

Ing. Sergio Gerardo López Martínez  
Director General Adjunto de  
Administración y Finanzas

C.P. Lorena Garza Alonso  
Directora Divisinal de Finanzas

[1] Incluye intereses que generan las cuentas bancarias de los entes públicos en productos.

[2] Incluye donativos en efectivo del Poder Ejecutivo, entre otros aprovechamientos.

[3] Se refiere a los ingresos propios obtenidos por los Poderes Legislativo y Judicial, los Órganos Autónomos y las entidades de la administración pública paraestatal y paramunicipal, por sus actividades diversas no inherentes a su operación que generan recursos y que no sean ingresos por venta de bienes o prestación de servicios, tales como donativos en efectivo, entre otros.

**Comisión Estatal de Aguas**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023**

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
<b>Servicios Personales</b>	<b>839,065,399</b>	<b>-61,028,204</b>	<b>778,037,195</b>	<b>778,037,195</b>	<b>763,625,602</b>	<b>0</b>
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	299,469,403	28,797,315	328,266,718	328,266,718	328,266,718	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	48,794,760	-11,257,564	37,537,196	37,537,196	37,537,196	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	127,817,630	11,387,653	139,205,283	139,205,283	139,205,283	0
Seguridad Social	118,822,326	9,293,462	128,115,788	128,115,788	113,704,195	0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	145,522,939	-15,656,904	129,866,035	129,866,035	129,866,035	0
Previsiones	80,012,140	-80,012,140	0	0	0	0
Pago de Estimulos a Servidores Públicos	18,626,201	-3,580,026	15,046,175	15,046,175	15,046,175	0
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>167,707,982</b>	<b>88,250,403</b>	<b>255,958,385</b>	<b>176,140,502</b>	<b>175,492,809</b>	<b>79,817,883</b>
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	11,435,008	1,969,333	13,404,341	13,404,320	13,353,422	21
Alimentos y Utensilios	250,494	-99,161	151,333	151,333	151,333	0
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	32,267,586	51,699,925	83,967,511	56,042,433	55,765,785	27,925,078
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	15,934,461	32,037,140	47,971,601	11,334,511	11,153,657	36,637,090
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	37,796,528	-655,954	37,140,574	34,858,233	34,772,182	2,282,341
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	51,868,244	-6,642,415	45,225,829	45,225,829	45,193,751	0
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	12,974,770	3,047,125	16,021,895	3,119,698	3,119,698	12,902,197
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	5,180,891	6,894,410	12,075,301	12,004,145	11,982,981	71,156
<b>Servicios Generales</b>	<b>1,936,653,102</b>	<b>654,915,214</b>	<b>2,591,568,316</b>	<b>2,146,793,552</b>	<b>1,989,026,393</b>	<b>444,774,764</b>
Servicios Básicos	800,866,094	-127,921	800,738,173	800,495,476	736,951,614	242,697
Servicios de Arrendamiento	31,618,717	-1,462,031	30,156,686	28,939,760	28,893,984	1,216,926
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	804,157,385	229,976,071	1,034,133,456	1,001,006,700	936,126,419	33,126,756
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	50,644,919	11,945,403	62,590,322	57,558,023	55,228,172	5,032,299
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	97,705,783	37,643,779	135,349,562	120,600,099	118,767,963	14,749,463
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	6,750,000	2,723,509	9,473,509	9,473,509	9,473,509	0
Servicios de Traslado y Viáticos	3,707,697	-1,388,089	2,319,608	2,319,608	2,316,530	0
Servicios Oficiales	5,896,864	2,042,371	7,939,235	7,939,235	7,847,159	0
Otros Servicios Generales	135,305,643	373,562,122	508,867,765	118,461,142	93,421,043	390,406,623

*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*



**Comisión Estatal de Aguas**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023**

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>226,951,585</b>	<b>48,877,813</b>	<b>275,829,398</b>	<b>275,829,398</b>	<b>275,829,398</b>	<b>0</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	14,868,720	56,255,807	71,124,527	71,124,527	71,124,527	0
Pensiones y Jubilaciones	212,082,865	-7,377,994	204,704,871	204,704,871	204,704,871	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	<b>24,448,591</b>	<b>103,996,744</b>	<b>128,445,335</b>	<b>83,137,621</b>	<b>83,137,621</b>	<b>45,307,714</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	1,362,250	14,803,143	16,165,394	16,165,393	16,165,393	1
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	652,450	652,450	652,450	652,450	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	340,000	70,036	410,036	410,036	410,036	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	65,386,272	65,386,272	37,941,672	37,941,672	27,444,600
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	22,746,341	23,084,843	45,831,184	27,968,070	27,968,070	17,863,114
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0
<b>Inversión Pública</b>	<b>264,859,897</b>	<b>243,793,814</b>	<b>508,653,711</b>	<b>243,129,097</b>	<b>243,129,097</b>	<b>265,524,614</b>
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes Propios	264,859,897	243,793,814	508,653,711	243,129,097	243,129,097	265,524,614
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
<b>Inversiones Financieras y Otras Provisiones</b>	<b>0</b>	<b>13,384</b>	<b>13,384</b>	<b>13,384</b>	<b>13,384</b>	<b>0</b>
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	13,384	13,384	13,384	13,384	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0

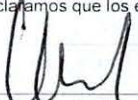
*[Handwritten signatures and initials]*

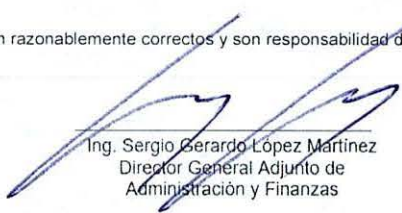
Prol. Zaragoza No.10 Col. Villas Campestre  
San José de Los Olvera, Corregidora, Qro.  
C.P. 76902 Plaza Pabellón Campestre  
Teléfono: 442 211-0600, Fax: 442 211-0601

**Comisión Estatal de Aguas**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023**

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
<b>Deuda Pública</b>	0	0	0	0	0	0
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores(Adefas)	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>3,459,686,556</b>	<b>1,078,819,168</b>	<b>4,538,505,724</b>	<b>3,703,080,749</b>	<b>3,530,254,304</b>	<b>835,424,975</b>

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

  
Lic. Luis Alberto Vega Ricoy  
Vocal Ejecutivo

  
Ing. Sergio Gerardo López Martínez  
Director General Adjunto de  
Administración y Finanzas

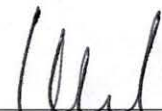
  
C.P. Lorena Garza Alonso  
Directora Divisional de Finanzas



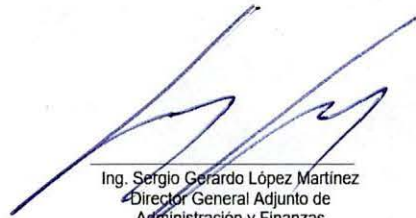
**Comisión Estatal de Aguas**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023**  
**(Pesos)**

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
<b>Gasto Corriente</b>	2,958,295,203	738,406,604	3,696,701,807	3,172,109,160	2,999,282,715	524,592,647
<b>Gasto de Capital</b>	289,308,488	347,790,558	637,099,046	326,266,718	326,266,718	310,832,328
<b>Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Pensiones y Jubilaciones</b>	212,082,865	7,377,994	204,704,871	204,704,871	204,704,871	-
<b>Participaciones</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Total del Gasto</b>	<b>3,459,686,556</b>	<b>1,078,819,168</b>	<b>4,538,505,724</b>	<b>3,703,080,749</b>	<b>3,530,254,304</b>	<b>835,424,975</b>

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



Lio. Luis Alberto Vega Ricoy  
Vocal Ejecutivo




Ing. Sergio Gerardo López Martínez  
Director General Adjunto de  
Administración y Finanzas



C.P. Lorena Garza Alonso  
Directora Divisional de Finanzas

**Comisión Estatal de Aguas**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación Administrativa**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023**

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Vocalía Ejecutiva	11,922,183	1,220,282	13,142,465	12,954,163	12,760,203	188,302
Dirección General Adjunta de Operación Técnica	289,724,389	347,538,292	637,262,681	384,164,793	383,631,579	253,097,888
Dirección General Adjunta de Proyectos de Reuso de Agua	5,202,417	14,789,719	19,992,136	19,175,882	19,081,032	816,254
Dirección General Adjunta Comercial	161,499,984	121,359,874	282,859,858	247,727,721	245,804,609	35,132,137
Dirección General Adjunta de Administración y Finanzas	9,520,661	7,691,268	17,211,929	17,036,721	16,876,534	175,208
Dirección General Adjunta de Enlace Institucional	36,814,657	11,120,148	47,934,805	46,278,870	45,331,967	1,655,935
Dirección Divisional de Saneamiento	215,633,542	13,271,199	228,904,741	215,665,443	199,469,488	13,239,298
Dirección Divisional de Hidráulica y Construcción	590,105,683	58,869,372	648,975,055	648,549,002	594,662,561	426,053
Dirección Divisonal de Distribución	112,624,773	16,288,416	128,913,189	126,511,157	124,433,442	2,402,032
Dirección Divisional de Proyectos de Infraestructura	27,183,567	1,236,351	25,947,216	25,569,802	25,050,173	377,414
Dirección Divisional Jurídica	25,238,174	232,808	25,005,366	24,758,982	24,326,136	246,384
Dirección Divisional de Recursos Humanos	356,550,614	96,198,630	260,351,984	259,115,942	258,431,299	1,236,042
Dirección Divisional de Tecnologías de la Información	67,292,450	33,401,839	100,694,289	98,066,059	97,744,338	2,628,230
Dirección Divisonal de Finanzas	134,347,764	380,769,751	515,117,515	75,643,940	74,204,474	439,473,575
Dirección Divisional de Administración	76,167,074	67,093,544	143,260,618	99,503,855	98,435,322	43,756,763
Dirección Divisional de Administraciones	600,633,781	90,348,036	690,981,817	667,069,713	631,171,354	23,912,104
Dirección Divisional de Factibilidades	9,471,878	539,259	10,011,137	9,936,056	9,743,750	75,081



Prol. Zaragoza No.10 Col. Villas Campestre  
San José de Los Olvera, Corregidora, Qro.  
C.P. 76902 Plaza Pabellón Campestre  
Teléfono: 442 211-0600, Fax: 442 211-0601

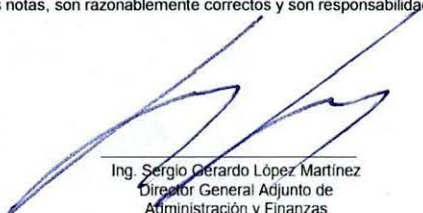


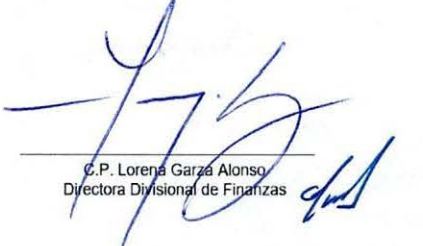
**Comisión Estatal de Aguas**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación Administrativa**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023**

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Dirección Divisional de Hidrogeología y Explotación	677,831,022	- 13,780,165	664,050,857	649,514,301	594,504,496	14,536,556
Dirección Divisional de Concesiones	11,907,125	3,988,894	15,896,019	15,853,992	15,667,561	42,027
Dirección Divisional de Evaluación y Control	11,226,304	- 9,618,829	1,607,475	1,607,476	1,607,475	1
Órgano Interno de Control	15,898,302	1,151,491	17,049,793	16,838,313	16,514,657	211,480
Unidad de Planeación Estratégica	9,467,891	7,033,552	16,501,443	16,303,145	16,005,556	198,298
Coordinación Ejecutiva	3,422,321	- 801,698	2,620,623	2,615,473	2,588,879	5,150
Unidad de Innovación y Procesos	-	24,101,395	24,101,395	22,508,630	22,113,771	1,592,765
Coordinación de Proyectos Especiales	-	111,318	111,318	111,318	93,648	
<b>Total del Gasto</b>	<b>3,459,686,556</b>	<b>1,078,819,168</b>	<b>4,538,505,724</b>	<b>3,703,080,749</b>	<b>3,530,254,304</b>	<b>835,424,975</b>

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

  
Lic. Luis Alberto Vega Ricoy  
Vocal Ejecutivo

  
Ing. Sergio Gerardo López Martínez  
Director General Adjunto de  
Administración y Finanzas

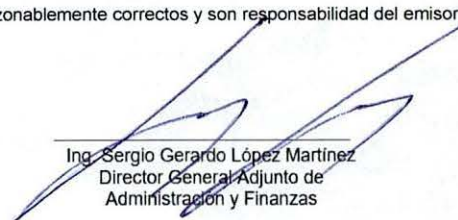
  
C.P. Lorena Garza Alonso  
Directora Divisional de Finanzas

**Comisión Estatal de Aguas**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación Administrativa**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023**

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = ( 3 - 4 )
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = ( 1 + 2 )	4	5	
Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	-	-	-	-	-	-
Instituciones Públicas de la Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	3,459,686,556	1,078,819,168	4,538,505,724	3,703,080,749	3,530,254,304	835,424,975
Fideicomisos Empresariales No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
<b>Total del Gasto</b>	<b>3,459,686,556</b>	<b>1,078,819,168</b>	<b>4,538,505,724</b>	<b>3,703,080,749</b>	<b>3,530,254,304</b>	<b>835,424,975</b>

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

  
Lic. Luis Alberto Vega Ricoy  
Vocal Ejecutivo

  
Ing. Sergio Gerardo López Martínez  
Director General Adjunto de  
Administración y Finanzas

  
C.P. Lorena Garza Alonso  
Directora Divisional de Finanzas

Prol. Zaragoza No.10 Col. Villas Campestre  
San José de Los Olvera, Corregidora, Qro.  
C.P. 76902 Plaza Pabellón Campestre  
Teléfono: 442 211-0600, Fax: 442 211-0601




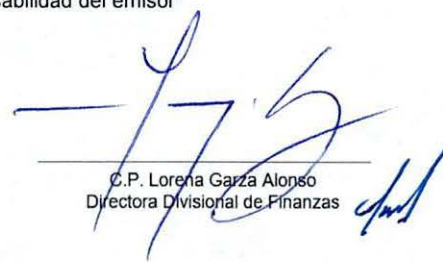
**Comisión Estatal de Aguas**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación Administrativa**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023**

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Poder Ejecutivo	3,459,686,556	1,078,819,168	4,538,505,724	3,703,080,749	3,530,254,304	835,424,975
Poder Legislativo	-	-	-	-	-	-
Poder Judicial	-	-	-	-	-	-
Órganos Autónomos	-	-	-	-	-	-
<b>Total del Gasto</b>	<b>3,459,686,556</b>	<b>1,078,819,168</b>	<b>4,538,505,724</b>	<b>3,703,080,749</b>	<b>3,530,254,304</b>	<b>835,424,975</b>

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

  
Lic. Luis Alberto Vega Ricoy  
Vocal Ejecutivo

  
Ing. Sergio Gerardo Lopez Martinez  
Director General Adjunto de  
Administración y Finanzas

  
C.P. Lorena Garza Alonso  
Directora Divisional de Finanzas

**Comisión Estatal de Aguas**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación Funcional (Finalidad y Función)**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023**

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
<b>Gobierno</b>						
Legislación	0	0	0	0	0	0
Justicia	0	0	0	0	0	0
Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0	0
Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0	0
Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
<b>Desarrollo Social</b>						
Protección Ambiental	329,545,440	111,324,470	440,869,910	403,597,847	378,880,578	37,272,063
Vivienda y Servicios a la Comunidad	3,130,141,116	967,494,698	4,097,635,814	3,299,482,902	3,151,373,726	798,152,912
Salud	0	0	0	0	0	0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0
Educación	0	0	0	0	0	0
Protección Social	0	0	0	0	0	0
Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0
<b>Desarrollo Económico</b>						
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0	0
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0	0
Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0
Transporte	0	0	0	0	0	0
Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
Turismo	0	0	0	0	0	0
Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0	0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0

Prol. Zaragoza No.10 Col. Villas Campestre  
San José de Los Olvera, Corregidora, Qro.  
C.P. 76902 Plaza Pabellón Campestre  
Teléfono: 442 211-0600, Fax: 442 211-0601



Comisión Estatal de Aguas  
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = ( 3 - 4 )
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = ( 1 + 2 )	4	5	
<b>Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores</b>						
Transacciones de la Deuda Publica / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>3,459,686,556</b>	<b>1,078,819,168</b>	<b>4,538,505,724</b>	<b>3,703,080,749</b>	<b>3,530,254,304</b>	<b>835,424,975</b>

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Lic. Luis Alberto Vega Ricoy  
Vocal Ejecutivo

Ing. Sergio Gerardo Lopez Martinez  
Director General Adjunto de  
Administración y Finanzas

C.P. Lorena Garza Alonso  
Directora Divisional de Finanzas

Comisión Estatal de Aguas  
Endeudamiento Neto  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C=A-B
Créditos Bancarios			
Total Créditos Bancarios			
Otros Instrumentos de Deuda			
Total Otros Instrumentos de Deuda			
TOTAL			

Nada que manifestar

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

  
Lic. Luis Alberto Vega Rico  
Vocal Ejecutivo

  
Ing. Sergio Gerardo López Martínez  
Director General Adjunto de  
Administración y Finanzas

  
C.P. Lorena Garza Alonso  
Directora Divisional de Finanzas



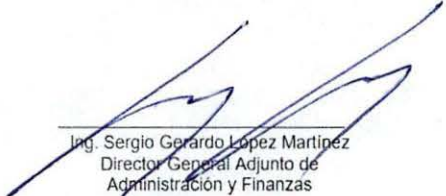
Comisión Estatal de Aguas  
Intereses de la Deuda  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
Total de Intereses de Créditos Bancarios		
Otros Instrumentos de Deuda		
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda		
TOTAL		

Nada que manifestar

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

  
Lic. Luis Alberto Vega Ricoy  
Vocal Ejecutivo

  
Ing. Sergio Gerardo López Martínez  
Director General Adjunto de  
Administración y Finanzas


  
C.P. Lorena Garza Alonso  
Directora Divisinal de Finanzas

Comisión Estatal de Aguas  
Gasto por Categoría Programática  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = ( 3 - 4 )
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = ( 1 + 2 )	4	5	
<b>Programas</b>						
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0	0	0	0	0	0
Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0	0
Otros Subsidios	0	0	0	0	0	0
Desempeño de las Funciones	3,128,781,365	1,076,903,700	4,205,685,065	3,370,260,090	3,211,845,238	835,424,975
Prestación de Servicios Públicos	2,859,803,711	618,880,493	3,478,684,204	2,958,582,031	2,806,333,440	520,102,173
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0	0
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0	0	0	0	0	0
Promoción y fomento	0	0	0	0	0	0
Regulación y supervisión	0	0	0	0	0	0
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Específicos	0	0	0	0	0	0
Proyectos de Inversión	268,977,654	458,023,207	727,000,861	411,678,059	405,511,798	315,322,802
Administrativos y de Apoyo	0	0	0	0	0	0
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0	0	0	0	0	0
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0	0	0	0	0	0
Operaciones ajenas	0	0	0	0	0	0
Compromisos	0	0	0	0	0	0
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0	0
Desastres Naturales	0	0	0	0	0	0
Obligaciones	330,905,191	1,915,468	332,820,659	332,820,659	318,409,066	0
Pensiones y jubilaciones	212,082,865	-7,377,994	204,704,871	204,704,871	204,704,871	0
Aportaciones a la seguridad social	118,822,326	9,293,462	128,115,788	128,115,788	113,704,195	0
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0	0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0	0
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0	0
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>3,459,686,556</b>	<b>1,078,819,168</b>	<b>4,538,505,724</b>	<b>3,703,080,749</b>	<b>3,530,254,304</b>	<b>835,424,975</b>

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

  
Luis Alberto Vega Ricoy  
Vocal Ejecutivo

  
Ing. Sergio Gerardo López Martínez  
Director General Adjunto de  
Administración y Finanzas

  
C.P. Lorena Garza Alonso  
Directora Divisional de Finanzas

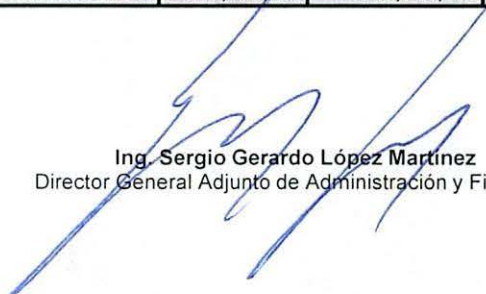
Prol. Zaragoza No.10 Col. Villas Campestre  
San José de Los Olvera, Corregidora, Qro.  
C.P. 76902 Plaza Pabellón Campestre  
Teléfono: 442 211-0600, Fax: 442 211-0601



Comisión Estatal de Aguas  
Programas y proyectos de inversión  
Del 01 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023  
(Pesos)

Concepto			Egresos					Subejercicio
			Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Cuenta	Clave	Descripción	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
<b>Inversión del Programa de Obra</b>								
PosPre 56	42251E0345	Programa de saneamiento de las aguas residuales de las zonas urbanas y rurales para su reuso, intercambio y disposición.	34,042,010	- 9,549,948	24,492,062	22,097,279	22,097,279	2,394,782
	43331E0344 64411K120	Programa de abasto y uso eficiente de agua, alcantarillado y saneamiento en el estado de Querétaro.	230,817,887	253,343,762	484,161,649	221,031,818	221,031,818	263,129,832
<b>Obra Pública en Bienes Propios</b>			<b>264,859,897</b>	<b>243,793,814</b>	<b>508,653,711</b>	<b>243,129,097</b>	<b>243,129,097</b>	<b>265,524,614</b>
PosPre 55	43331E0344 64411K120	Programa de abasto y uso eficiente de agua, alcantarillado y saneamiento en el estado de Querétaro.	-	14,265,363	14,265,363	768,763	768,763	13,496,600
<b>Subtotal Inversión del Programa de Obra</b>			<b>264,859,897</b>	<b>258,059,177</b>	<b>522,919,074</b>	<b>243,897,860</b>	<b>243,897,860</b>	<b>279,021,214</b>
<b>Otras Inversiones</b>								
PosPre 55	42251E0345	Programa de saneamiento de las aguas residuales de las zonas urbanas y rurales para su reuso, intercambio y disposición.	-	-	-	-	-	-
	43331E0344 64411K120	Programa de abasto y uso eficiente de agua, alcantarillado y saneamiento en el estado de Querétaro.	24,448,591	89,731,381	114,179,972	82,368,858	82,368,858	31,811,115
<b>Subtotal Otras Inversiones</b>			<b>24,448,591</b>	<b>89,731,381</b>	<b>114,179,972</b>	<b>82,368,858</b>	<b>82,368,858</b>	<b>31,811,115</b>
<b>Total del Gasto</b>			<b>289,308,488</b>	<b>347,790,559</b>	<b>637,099,047</b>	<b>326,266,718</b>	<b>326,266,718</b>	<b>310,832,329</b>

  
Lic. Luis Alberto Vega Ricoy  
Vocal Ejecutivo de la Comisión Estatal de Aguas

  
Ing. Sergio Gerardo López Martínez  
Director General Adjunto de Administración y Finanzas

  
C.P. Lorena Garza Alonso  
Directora Divisional de Finanzas



# **POA 2023**

## **Avance**

### **4to. Trimestre**



# Avance del Programa Operativo Anual 2023

## Cuarto Trimestre



	Indicador	Semaforización
1	Crecimiento de cobertura de servicios de agua en la CEA (Incorporación de nuevas tomas domésticas)	
2	Incremento de nuevas tomas activas en ZMQ (Sumatoria de conexiones de alcantarillado)	
3	Índice de pérdidas por longitud de red en el Estado.	
4	Porcentaje de implementación del proyecto de preservación de Ecosistemas agua potable	
5	Cobertura de cultura ambiental en el Estado	
6	Porcentaje de Eficiencia Física	
7	Porcentaje de Eficiencia Comercial	
8	Porcentaje en el Eficiencia de cobro	
9	Crecimiento de longitud de tubería de distribución y conducción	
10	Cobertura Estatal de Saneamiento	

**Lic. Juan Gerardo Ortiz López**  
Titular de la Unidad de Planeación Estratégica

**Ing. Sergio Gerardo López Martínez**  
Director General Adjunto de Administración y Finanzas



# Avance del Programa Operativo Anual 2023

## Cuarto Trimestre



	Indicador	Meta trimestral programada	Avance Trimestral
1	Crecimiento de cobertura de servicios de agua en la CEA (Incorporación de nuevas tomas domésticas)	6,682	15,091
2	Incremento de nuevas tomas activas en ZMQ (Sumatoria de conexiones de alcantarillado)	1,983	9,608
3	Índice de pérdidas por longitud de red en el Estado.	9,205.28	9,222.22
4	Porcentaje de implementación del proyecto de preservación de Ecosistemas agua potable	100.00	100.00
5	Cobertura de cultura ambiental en el Estado	100.00	100.00
6	Porcentaje de Eficiencia Física	53.11	53.12
7	Porcentaje de Eficiencia Comercial	83.11	82.20
8	Porcentaje en el Eficiencia de cobro	82.12	80.17
9	Crecimiento de longitud de tubería de distribución y conducción	9,214	9,106.64
10	Cobertura Estatal de Saneamiento	53.61	45.34

  
**Lic. Juan Gerardo Ortiz López**  
 Titular de la Unidad de Planeación Estratégica

  
**Ing. Sergio Gerardo López Martínez**  
 Director General Adjunto de Administración y Finanzas



# Programa Operativo Anual 2023

## Cierre al 4to trimestre



Estrategia	No	Indicador		1er	2do	3er	4to	Anual
Reforzar la infraestructura social y urbana, con énfasis en las zonas de mayor marginación o rezago social.	1	Crecimiento de cobertura de servicios de agua en la CEA (Incorporación de nuevas tomas domésticas)	Prog.	1,813	3,433	5,076	6,682	6,682
			Avance	3,405.00	6,682	11,729.00	15,091	15,091
Incrementar la infraestructura de agua potable, drenaje, alcantarillado y saneamiento.	2	Incremento de nuevas tomas activas en ZMQ (Sumatoria de conexiones de alcantarillado)	Prog.	261	834	1,423	1,983	1983
			Avance	1,313	1,983	5,964.00	9,608	9,608
	3	Índice de pérdidas por longitud de red en el Estado.	Prog.	2,349.96	4,703.18	7,041.82	9,205.28	9205.28
			Avance	2,417.38	4,788	6,999.42	9,222.22	9,222.22
4	Porcentaje de implementación del proyecto de preservación de Ecosistemas agua potable	Prog.	0.00	100.00	100.00	100.00	100.00	
		Avance	0.00	100.00	100.00	100.00	100.00	
Garantizar el suministro de agua potable	5	Cobertura de cultura ambiental en el Estado	Prog.	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
			Avance	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
	6	Porcentaje de Eficiencia Física	Prog.	51.87	52.76	52.60	53.11	53.11
			Avance	50.60	51.93	52.88	53.12	53.12
	7	Porcentaje de Eficiencia Comercial	Prog.	82.41	82.06	82.65	83.11	83.11
			Avance	80.55	80.03	81.34	82.20	82.20
	8	Porcentaje en el Eficiencia de cobro	Prog.	85.81	85.07	80.84	82.12	82.12
			Avance	78.64	77.93	78.81	80.17	80.17
Reforzar la infraestructura social y urbana, con énfasis en las zonas de mayor marginación o rezago social.	9	Crecimiento de longitud de tubería de distribución y conducción	Prog.	9,154	9,188	9,202	9,214	9214
			Avance	9,048	90.67	9,084	9,106.64	9,106.64
Incrementar la capacidad de tratamiento de agua.	10	Cobertura Estatal de Saneamiento	Prog.	54.70	50.04	54.27	53.61	53.11
			Avance	50.71	47.23	45.79	45.34	47.27

**Lic. Juan Gerardo Ortiz López**  
Titular de la Unidad de Planeación Estratégica

**Ing. Sergio Gerardo López Martínez**  
Director General Adjunto de Administración y Finanzas



Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)	3,150,608,066	3,807,891,230	3,676,301,073
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa 1	0	0	0
2. Ingresos del Sector Paraestatal 1	3,150,608,066	3,807,891,230	3,676,301,073
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	3,150,608,066	3,703,080,749	3,530,254,304
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa 2	0	0	0
4. Egresos del Sector Paraestatal 2	3,150,608,066	3,703,080,749	3,530,254,304
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0	104,810,481	146,046,769

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	0	104,810,481	146,046,769
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0	0	0
V. Balance Primario ( Superávit o Déficit) (V= III - IV)	0	104,810,481	146,046,769

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
A. Financiamiento	0	0	0
B. Amortización de la deuda	0	0	0
C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B)	0	0	0

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

  
Lic. Luis Alberto Vega Riboy  
Vocal Ejecutivo

  
Ing. Sergio Gerardo Lopez Martinez  
Director General Adjunto de  
Administración y Finanzas

  
C.P. Lorena Garza Alonso  
Directora Divisonal de Finanzas

1.- Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestarios totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos.

2.- Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos.

3.- Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados.

Prol. Zaragoza No.10 Col. Villas Campestre  
San José de Los Olvera, Corregidora, Qro.  
C.P. 76902 Plaza Pabellón Campestre  
Teléfono: 442 211-0600, Fax: 442 211-0601



**COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS  
(CEA)**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES  
E INFORMACIÓN FINANCIERA A QUE HACE  
REFERENCIA LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA  
DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

# COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS (CEA)

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES  
E INFORMACIÓN FINANCIERA A QUE HACE  
REFERENCIA LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA  
DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

## Í N D I C E

Informe de los auditores independientes

1 a 4

### **Estados financieros e información auditada:**

Estado de Situación Financiera Detallado

Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos

Informe Analítico de Obligaciones Diferentes  
de Financiamientos

Balance Presupuestario

Estado Analítico de Ingresos Detallado

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado con las  
siguientes clasificaciones:

- Por Objeto del Gasto
- Administrativa
- Funcional
- Servicios Personales por Categoría

Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades  
Federativas y los Municipios



Informe de Atestiguamiento Independiente con Seguridad Razonable, sobre las Declaraciones y Aseveraciones de la Administración acerca del Cumplimiento de las Disposiciones establecidas en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y de los Municipios

Al Consejo Directivo de:

**Comisión Estatal de Aguas (CEA)**

*Opinión*

Hemos examinado el cumplimiento de **Comisión Estatal de Aguas “CEA”** (la Entidad), Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, de las Disposiciones establecidas en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios (LDF), por el periodo comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2023.

En nuestra opinión, la **Comisión Estatal de Aguas “CEA”**, ha dado cumplimiento, en todos los aspectos importantes, a las Disposiciones establecidas en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, por el periodo comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2023.

*Disposiciones establecidas en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios (las Disposiciones)*

1. La información financiera y los formatos aplicables para el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023, que enseguida se relacionan, fueron preparados y emitidos conforme a las reglas y criterios establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) de conformidad con la **Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios**:
  - Estado de Situación Financiera Detallado
  - Estado analítico de la deuda y Otros Pasivos
  - Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamiento
  - Balance Presupuestario
  - Estado Analítico de Ingresos Detallado
  - Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado con las siguientes clasificaciones:
    - ✓ Por Objeto del Gasto
    - ✓ Administrativa
    - ✓ Funcional
    - ✓ Servicios Personales por Categoría
  - Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios
2. Los ingresos y egresos incluidos en la información financiera y formatos adjuntos, han sido presentados y clasificados conforme a lo previsto en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

1.

3. Las cifras incluidas en la información financiera y formatos que se acompañan, son consistentes y provienen directamente de los registros contables de la entidad.
4. La Entidad cuenta con procedimientos de control interno adecuados al volumen y tipo de transacciones que lleva a cabo, lo cual permite el reconocimiento contable y presupuestal de las transacciones de la Entidad, en tiempo y forma.
5. La Entidad cuenta con sistemas de información adecuados y suficientes para el control de sus operaciones y su adecuado reconocimiento contable y presupuestal, lo cual permite generar información financiera de manera confiable y oportuna.
6. La Entidad cuenta con un balance presupuestario sostenible, es decir, cuenta con un Balance Presupuestario de Recursos Disponibles mayores o iguales a cero.
7. Los ingresos provenientes de participaciones y transferencias estatales corresponden a lo aprobado y publicado en los Presupuestos de Ingresos y Egresos.
8. El gasto en servicios personales no tuvo un crecimiento mayor al 3% real anual o al porcentaje de crecimiento esperado del Producto Interno Bruto (PIB).
9. En el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023, la Entidad estuvieron vigentes Contratos con Asociaciones Publico Privadas (APPs) provenientes de la celebración de Contratos de Prestación de Servicios de Tratamiento de Aguas Residuales y para la Prestación de Servicios de Conducción y Potabilización del Sistema de Acueducto II.
10. La entidad presentó ADEFAS en el ejercicio del presupuesto 2023 por un monto de \$235,585,854 estas asignaciones serán pagadas en el presente ejercicio fiscal de 2024.
11. Durante el ejercicio 2023 se tomaron medidas para racionalizar el gasto corriente.
12. Durante el ejercicio 2023 no se contrataron de forma directa o indirecta financiamientos u obligaciones.
13. En 2023 la entidad incurrió en subejercicio de gastos presupuestados por un monto de \$111,857. A la fecha del presente informe, está en proceso el trámite de reembolso de los recursos a las autoridades estatales competentes.

#### *Criterios aplicados*

Los criterios aplicados en este trabajo consistieron en evaluar lo siguiente: 1) El cumplimiento por parte de la Entidad de las disposiciones que establece la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 2) La razonabilidad de la información financiera y de los formatos a que se hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; y 3) La información financiera y los formatos mencionados, fueron preparados de conformidad con los criterios emitidos por el CONAC, en términos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

#### *Responsabilidades de la administración*

La administración es responsable de la efectividad del control interno relacionado con el cumplimiento y del propio cumplimiento de las disposiciones establecidas en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios aplicables a la Entidad.



### *Responsabilidades de los auditores*

Efectuamos nuestro trabajo de conformidad con las Normas para Atestiguar, emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos procedimientos de atestiguamiento para obtener una seguridad razonable acerca del cumplimiento por parte de la Entidad de las disposiciones señaladas en párrafos anteriores.

Cumplimos con la Norma de Control de Calidad aplicable a las firmas de contadores públicos que desempeñan auditorías y revisiones de información financiera, trabajos para atestiguar y otros servicios relacionados y, por consiguiente, mantenemos un sistema de control de calidad que incluye políticas y procedimientos documentados relativos al cumplimiento de requisitos éticos, normas profesionales y requerimientos legales y regulatorios aplicables.

Hemos cumplido con la independencia y otros requerimientos éticos establecidos en el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C.

Nuestra responsabilidad consiste en evaluar el cumplimiento por parte de la Entidad de las disposiciones establecidas en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios y, por lo tanto, incluyó la obtención de un entendimiento del control interno relacionado con su cumplimiento y la evaluación de que los procedimientos de control interno establecidos ofrecen una seguridad razonable, en todos los aspectos importantes, para prevenir o detectar errores o irregularidades relacionadas con el cumplimiento de dichas *disposiciones*. El examen consiste, con base en pruebas selectivas, en la evaluación de la razonabilidad del cumplimiento de las disposiciones establecidas en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, por parte de la Entidad.

Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro criterio, incluida la evaluación de los riesgos de errores significativos en el cumplimiento de *las* disposiciones mencionadas anteriormente. Al realizar esas evaluaciones, consideramos el control interno relevante, con el propósito de diseñar procedimientos de atestiguamiento que sean apropiados en las circunstancias. Un nivel de seguridad razonable es menor que la seguridad absoluta. Consideramos que la evidencia que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

### *Trabajo realizado*

El trabajo realizado consistió en la elaboración y ejecución de un programa de evaluación sobre el cumplimiento de las disposiciones establecidas en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios por parte de la Entidad.

Nuestros procedimientos de evaluación consistieron en realizar pruebas sobre el cumplimiento de *las Disposiciones* que consideramos pertinentes para obtener una seguridad razonable de que se hubieran alcanzado los objetivos establecidos por la Administración, algunas de las técnicas y procedimientos de evaluación utilizadas para realizar nuestro trabajo consistieron en pruebas corroborativas del control interno, sesiones de entrevistas con personal de las áreas involucradas en el proceso de elaboración y emisión de la información financiera y los formatos establecidos por la LDF, verificar que la información financiera y los formatos cumplan con los criterios y reglas establecidas por el CONAC y el análisis de documentos físicos originales y digitales que consideramos necesarios.



*Otras cuestiones*

La Administración de la Entidad ha preparado un juego de estados financieros y presupuestales por el año terminado el 31 de diciembre de 2023, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que están establecidas en la LGCG, así como en la normatividad emitida por el CONAC, por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro, en cuanto al registro contable y preparación de dichos estados, sobre los cuales emitimos una opinión favorable con fecha 19 de enero de 2024, conforme a las Normas Internacionales de Auditoría.

*Restricción del uso del informe*

Este informe se ha emitido, exclusivamente, para el uso de la Administración de la Entidad, y no tiene la intención de ser, ni debe de ser utilizado por alguien distinto.

**Gossler, S.C.**  
**Miembro de Crowe Global**

  
Fernando Baza Herrera  
Socio

Santiago de Querétaro, Qro.  
Enero 19, 2024





COMISION ESTATAL DE AGUAS  
Estado de Situación Financiera Detallado - LDF  
Al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021  
(PESOS)

Concepto	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021	Concepto	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
a. <b>Derechos y Equivalentes</b>	<b>940,656,419</b>	<b>891,025,426</b>	a. <b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)</b>	<b>91,493,243</b>	<b>82,282,274</b>
a1) Efectivo (a1a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	1,205,164	1,276,484	a1) Servicios Financieros por Pagar a Corto Plazo	219,790	158,863
a2) Bancos/tesorería	792,099,760	516,443,279	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	5,996,479	3,718,839
a3) Bancos/ Dependencias y otros	-	-	a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-	-
a4) Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	84,287,236	320,601,156	a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	-	-
a5) Fondos con Afectación Específica	63,064,237	52,704,498	a5) Transferencias Obligadas por Pagar a Corto Plazo	-	-
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	-	-	a6) Intereses, Comisiones y otros Gastos de la Deuda Pública Por Pagar a Corto Plazo	-	-
a7) Otros Efectivos y Equivalentes	-	-	a7) Relaciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	84,940,331	77,196,992
b. <b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)</b>	<b>691,901,619</b>	<b>660,843,777</b>	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	-	-
b1) Inversiones Financieras a corto plazo	-	-	a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,233,643	1,207,580
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	502,498,386	516,476,442	b. <b>Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)</b>	-	-
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,680,979	1,902,618	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	-	-
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	-	-	b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-	-
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	-	-	b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
b6) Prestamos Obrogados a Corto Plazo	-	-	c. <b>Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)</b>	-	-
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	187,722,255	143,461,716	c1) Porción a Corto Plazo de la deuda Pública	-	-
c. <b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)</b>	<b>32,436,222</b>	<b>43,219,476</b>	c2) porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	-	-
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	3,863,403	-	d. <b>Títulos y Valores a Corto Plazo</b>	-	-
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	-	-	e. <b>Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)</b>	<b>17,238,873</b>	<b>26,872,783</b>
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	-	-	e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	17,238,873	26,872,783
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	28,562,818	43,219,476	e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	-
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	-	-	e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
d. <b>Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)</b>	-	-	f. <b>Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)</b>	-	-
d1) Inventario de Mercancías para Venta	-	-	f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo	-	-
d2) Inventario de Mercancías Terminadas	-	-	f2) Fondos en Administración a Corto Plazo	-	-
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	-	-	f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo	-	-
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	-	-	f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	-	-
d5) Bienes en tránsito	-	-	f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
e. <b>Amacenes</b>	<b>65,360,494</b>	<b>74,334,879</b>	g. <b>Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo</b>	-	-
f. <b>Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)</b>	<b>9,915,582</b>	<b>10,676,422</b>	g. <b>Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)</b>	<b>156,627,724</b>	<b>135,337,182</b>
f1) Estimaciones para Cuentas Incoobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,507,049	1,507,049	g1) Provisiones para Demandas y Juicios a Corto Plazo	-	-
f2) Estimación por Deterioro de inventarios	8,408,533	9,169,373	g2) Provisiones para Contingencias a Corto Plazo	150,627,724	135,337,182
g. <b>Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)</b>	-	<b>807,559</b>	g3) Otras Provisiones a Corto Plazo	-	-
g1) Valores en Garantía	-	807,559	h. <b>Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)</b>	<b>10,787,359</b>	<b>4,904,710</b>
g2) Bienes en Garantía (incluyen depósitos de fondos)	-	-	h1) Ingresos por Clasificar	3,092,509	-
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	-	-	h2) Rescudación por Participar	7,614,850	4,904,710
g4) Adquisición con Fondos de Terceros	-	-	h3) Otros Pasivos Circulantes	-	-
<b>IA. TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES (IA = a + b + c + d + e + f + g)</b>	<b>1,720,439,172</b>	<b>1,659,554,695</b>	<b>IIA. TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)</b>	<b>276,067,198</b>	<b>249,396,939</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo	650,640,416	596,236,132	a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo	55,882,637	56,886,751
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,309,548,649	1,589,062,044	b. Documentos por Pagar a Largo Plazo	198,000,249	228,996,468
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	8,996,376,657	8,241,532,387	c. Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
d. Bienes Muebles	735,433,233	697,143,947	d. Pasivos diferidos a Largo Plazo	-	-
e. Activos Intangibles	154,847,307	154,647,307	e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	-	-
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	3,348,423,044	3,051,615,140	f. Provisiones a Largo Plazo	-	-
g. Activos Diferidos	2,628,129	-	<b>IIIB. TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES (IIIB = a + b + c + d + e + f)</b>	<b>253,882,886</b>	<b>285,873,219</b>
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	1,022,541,191	1,175,681,140	<b>II. TOTAL DE PASIVO (II = IIA + IIIB)</b>	<b>529,950,084</b>	<b>535,270,178</b>
i. Otros Activos no Circulantes	21,837,004	21,837,004	<b>HACIENDA PÚBLICA-PATRIMONIO</b>		
<b>II. TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES (II = a + b + c + d + e + f + g + h + i)</b>	<b>7,446,147,169</b>	<b>7,873,146,541</b>	<b>IIIA. HACIENDA PÚBLICA-PATRIMONIO CONTRIBUIDO (IIIA = a + b + c)</b>	<b>1,856,148,077</b>	<b>1,522,279,662</b>
<b>III. TOTAL DE ACTIVO (III = IA + II)</b>	<b>9,166,586,332</b>	<b>8,732,715,235</b>	a. Aportaciones	1,856,148,077	1,522,279,662
			b. Donaciones de Capital	-	-
			c. Actualizaciones de la Hacienda Pública-Patrimonio	-	-
			<b>IIIB. HACIENDA PÚBLICA-PATRIMONIO GENERADO (IIIB = a + b + c + d + e)</b>	<b>6,780,488,170</b>	<b>6,675,165,396</b>
			a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	8,474,821	269,145,903
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	7,864,975,782	7,560,229,679
			c. Reservas	636,128,969	636,128,969
			d. Reservas	-	-
			e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	1,711,141,780	1,824,939,376
			<b>IIIC. EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA-PATRIMONIO (IIIC = a + b)</b>	-	-
			a. Resultado por Fracción Monetaria	-	-
			b. Resultado por Tendencia de Activos no Monetarios	-	-
			<b>III. TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA-PATRIMONIO (III = IIIA + IIIB + IIIC)</b>	<b>8,636,636,247</b>	<b>8,197,445,057</b>
			<b>IV. TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA-PATRIMONIO (IV = II + III)</b>	<b>9,166,586,332</b>	<b>8,732,715,234</b>

Luis Alberto Vega Ricoy  
Vocal Ejecutivo

Ing. Sergio Gerardo López Martínez  
Director General Adjunto de  
Administración y Finanzas

C.F. Lorena Garza Alonso  
Directora Divisinal de Finanzas

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS							
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF							
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023							
(PESOS)							
Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos ©	Saldo al 31 de diciembre de 2022	Disposiciones del Periodo (e)	Amortizaciones del Periodo (f)	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes (g)	Saldo Final del Periodo (h) h=d+e-f+g	Pago de Intereses del Periodo (i)	Pago de Comisione s y demás costos
<b>1. Deuda Pública (1=A+B)</b>							
<b>A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)</b>							
a1) Instituciones de Crédito							
a2) Títulos y Valores							
a3) Arrendamientos Financieros							
<b>B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)</b>							
b1) Instituciones de Crédito							
b2) Títulos y Valores							
b3) Arrendamientos Financieros							
<b>2. Otros Pasivos</b>	535,270,178				523,950,084		
<b>3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)</b>							
<b>4. Deuda Contingente 1 (informativo)</b>							
A. Deuda Contingente 1							
B. Deuda Contingente 2							
C. Deuda Contingente 3							
<b>5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo)</b>							
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1							
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2							
C. Instrumento Bono Cupón Cero 3							
<b>TOTALES</b>	<b>535,270,178</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>523,950,084</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

1 Se refiere a cualquier Financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fideicomisos, locales o municipales, y por los Municipios con sus respectivos organismos descentralizados y empresas de participación municipal mayoritaria.  
2 Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

Obligaciones a Corto Plazo (k)	Monto Contratado (l)	Plazo Pactado (m)	Tasa de Interés (n)	Comisiones y Costos Relacionados (o)	Tasa Efectiva (p)
<b>6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)</b>					
A. Crédito 1					
B. Crédito 2					
C. Crédito XX					

**NADA QUE MANIFESTAR**

Lic. Luis Alberto Vega Ricoy  
Vocal Ejecutivo

Ing. Sergio Gerardo López Martínez  
Director General Adjunto de  
Administración y Finanzas

C.P. Lorena Garza Alonso  
Directora Divisional de Finanzas

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"





Ente: Comisión Estatal de Aguas										
Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos - LDF										
Del 1 de Enero al 31 Diciembre 2023										
(Pesos)										
Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento	Fecha del Contrato	Fecha de Inicio de Operación del Proyecto	Fecha de Vencimiento	Monto de La Inversión Pactado (CPS)	Plazo Pactado	Monto Promedio Mensual del pago de la Contraprestación	Monto Promedio del pago de la Contraprestación Correspondiente al Pago de Inversión.	Monto pagado de la inversión al 31 Diciembre 2023	Monto pagado de la inversión actualizado al 31 Diciembre 2023	Saldo pendiente por pagar de la inversión al 31 Diciembre 2023
<b>A. Asociaciones Publico Privadas (APP's) (A=a+b+c+d)</b>				\$3,127,172,683		\$44,491,417	\$19,395,222	\$3,168,515,268	\$5,579,811,340	\$870,520,477
SUMINISTRO DE AGUA POTABLE DE QUERETARO SA DE CV	24/05/2007	feb-11	nov-27	\$2,753,060,536	240 meses	\$ 37,320,204	\$16,633,058	\$2,735,291,170	\$4,805,652,485	\$ 767,193,999
				(CPS, Cifras 2007) (1)		(Monto Histórico) (2)	(Promedio mensual en 2016 a la fecha, Tarifa T1, cifras 2007) (3)	(Tarifa T1, Cifras 2007) (4)	(Tarifa T1) (5)	(Cifras 2007) (6)
PROMOTORA ECOLOGICA SAN PEDRO MARTIR SA.A DE C.V.	20/08/2007	sep-10	sep-28	\$374,112,147	240 meses	\$ 7,171,213	\$2,762,164	\$433,224,098	\$774,158,855	\$ 103,326,478
				(CPS, Cifras 2007) (1)		(Monto Histórico) (2)	(Promedio mensual en 2016 a la fecha, Tarifa T1, cifras 2007) (3)	(Tarifa T1, Cifras 2007) (4)	(Tarifa T1) (5)	(Cifras 2007) (7)
<b>B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d)</b>				\$0		\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
a) Otro Instrumento 1										
b) Otro Instrumento 2										
c) Otro Instrumento 3										
d) Otro Instrumento XX										
<b>C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)</b>				\$3,127,172,683		\$44,491,417	\$19,395,222	\$3,168,515,268	\$5,579,811,340	\$870,520,477

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

#	Notas
1	Se plasman los datos del monto de la inversión a Cifras 2007, conforme el Contrato de Prestación de Servicios.
2	El monto promedio mensual del pago de la contraprestación se coloca el Monto Histórico de las tarifas T1, T2, T3.
3	El monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de la inversión.
4	El monto pagado de la inversión, corresponde a la tarifa T1, en cifras del 2007.
5	El monto pagado de la inversión actualizado, corresponde a los pagos que se han realizado de la tarifa T1, a precios actuales con IVA.
6	El saldo pendiente de la inversión esta en cifras del 2007, e incluye tarifa T1 y Ordenes de Cambio. (Acueducto II).
7	El saldo pendiente de la inversión esta en cifras 2007, incluye T1 (San Pedro Martir).

  
Luis Alberto Vega Ricoy  
Vocal Ejecutivo de la Comisión Estatal de Aguas

  
Ing. Sergio Gerardo López Martínez  
Director General Adjunto de Administración y Finanzas

  
C.P. Lorena Garza Alonso  
Directora Divisinal de Finanzas

Comisión Estatal de Aguas  
Balance Presupuestario - LDF  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023  
(pesos)

Concepto (c)	Estimado/ Aprobado (d)	Devengado	Recaudado/ Pagado
<b>A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3)</b>	<b>3,150,608,066</b>	<b>3,807,891,230</b>	<b>3,676,301,073</b>
A1. Ingresos de Libre Disposición	3,150,608,066	3,742,709,255	3,611,119,098
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	0	65,181,975	65,181,975
A3. Financiamiento Neto	0	0	0
<b>B. Egresos Presupuestarios<sup>1</sup> (B = B1+B2)</b>	<b>3,150,608,066</b>	<b>3,703,080,749</b>	<b>3,530,254,304</b>
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	3,150,608,066	3,644,521,005	3,477,860,822
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	0	58,559,744	52,393,482
<b>C. Remanentes del Ejercicio Anterior (C = C1 + C2)</b>		<b>430,857,590</b>	<b>430,857,590</b>
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo		411,958,249	411,958,249
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo		18,899,341	18,899,341
<b>I. Balance Presupuestario (I = A - B + C)</b>	<b>0</b>	<b>535,668,071</b>	<b>576,904,359</b>
<b>II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)</b>	<b>0</b>	<b>535,668,071</b>	<b>576,904,359</b>
<b>III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III= II - C)</b>	<b>0</b>	<b>104,810,481</b>	<b>146,046,769</b>

Concepto	Aprobado	Devengado	Pagado
<b>E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E = E1+E2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado	0	0	0
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado	0	0	0
<b>IV. Balance Primario (IV = III + E)</b>	<b>0</b>	<b>104,810,481</b>	<b>146,046,769</b>

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
<b>F. Financiamiento (F = F1 + F2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
<b>G. Amortización de la Deuda (G = G1 + G2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	0	0	0
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0	0	0
<b>A3. Financiamiento Neto (A3 = F - G)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>


*[Handwritten signatures and initials]*

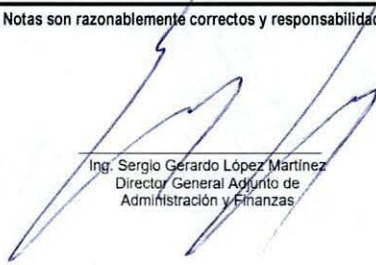


Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A1. Ingresos de Libre Disposición	3,150,608,066	3,742,709,255	3,611,119,098
A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1 = F1 – G1)	0	0	0
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	0	0	0
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	3,150,608,066	3,644,521,005	3,477,860,822
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0	411,958,249	411,958,249
<b>V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 – B1 + C1)</b>	<b>0</b>	<b>510,146,499</b>	<b>545,216,525</b>
<b>VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V – A3.1)</b>	<b>0</b>	<b>510,146,499</b>	<b>545,216,525</b>

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	0	65,181,975	65,181,975
A3.2 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas (A3.2 = F2 – G2)	0	0	0
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0	0	0
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	0	58,559,744	52,393,482
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	0	18,899,341	18,899,341
<b>VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados (VII = A2 + A3.2 – B2 + C2)</b>	<b>0</b>	<b>25,521,572</b>	<b>31,687,834</b>
<b>VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto (VIII = VII – A3.2)</b>	<b>0</b>	<b>25,521,572</b>	<b>31,687,834</b>

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

  
Lic. Luis Alberto Vega Rico  
Vocal Ejecutivo

  
Ing. Sergio Gerardo López Martínez  
Director General Adjunto de  
Administración y Finanzas

  
C.P. Lorena Garza Alonso  
Directora Divisional de Finanzas

Comisión Estatal de Aguas  
Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023  
(pesos)

Concepto (c)	Ingreso					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
<b>Ingresos de Libre Disposición</b>						
A. Impuestos	0	0	0	0	0	0
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
C. Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
D. Derechos	0	0	0	0	0	0
E. Productos	0	112,481,151	112,481,151	112,481,151	112,481,151	112,481,151
F. Aprovechamientos	0	3,177,481	3,177,481	3,177,481	2,728,935	2,728,935
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	3,150,608,066	404,711,345	3,555,319,411	3,555,319,411	3,424,177,800	273,569,734
H. Participaciones (H=h1+h2+h3+h4+h5+h6+h7+h8+h9+h10+h11)	0	0	0	0	0	0
h1) Fondo General de Participaciones	0	0	0	0	0	0
h2) Fondo de Fomento Municipal	0	0	0	0	0	0
h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación	0	0	0	0	0	0
h4) Fondo de Compensación	0	0	0	0	0	0
h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos	0	0	0	0	0	0
h6) Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios	0	0	0	0	0	0
h7) 0.136% de la Recaudación Federal Participable	0	0	0	0	0	0
h8) 3.17% Sobre Extracción de Petróleo	0	0	0	0	0	0
h9) Gasolinas y Diésel	0	0	0	0	0	0
h10) Fondo del Impuesto Sobre la Renta	0	0	0	0	0	0
h11) Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas	0	0	0	0	0	0
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal (I=i1+i2+i3+i4+i5)	0	0	0	0	0	0
i1) Tenencia o Uso de Vehículos	0	0	0	0	0	0
i2) Fondo de Compensación ISAN	0	0	0	0	0	0
i3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	0	0	0	0	0	0
i4) Fondo de Compensación de Repecos-Intermedios	0	0	0	0	0	0
i5) Otros Incentivos Económicos	0	0	0	0	0	0



Comisión Estatal de Aguas  
Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023  
(pesos)


Concepto (c)	Ingreso					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
J. Transferencias	0	71,731,212	71,731,212	71,731,212	71,731,212	71,731,212
K. Convenios	0	0	0	0	0	0
k1) Otros Convenios y Subsidios	0	0	0	0	0	0
L. Otros Ingresos de Libre Disposición (L=I1+I2)	0	0	0	0	0	0
I1) Participaciones en Ingresos Locales	0	0	0	0	0	0
I2) Otros Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	0	0	0
<b>I. Total de Ingresos de Libre Disposición (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)</b>	<b>3,150,608,066</b>	<b>592,101,189</b>	<b>3,742,709,255</b>	<b>3,742,709,255</b>	<b>3,611,119,098</b>	<b>460,511,032</b>
<b>Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición</b>						<b>460,511,032</b>
<b>Transferencias Federales Etiquetadas</b>						
A. Aportaciones (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0	0	0	0	0	0
a1) Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo	0	0	0	0	0	0
a2) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud	0	0	0	0	0	0
a3) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social	0	0	0	0	0	0
a4) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal	0	0	0	0	0	0
a5) Fondo de Aportaciones Múltiples	0	0	0	0	0	0
a6) Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos	0	0	0	0	0	0
a7) Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal	0	0	0	0	0	0
a8) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas	0	0	0	0	0	0
B. Convenios (B=b1+b2+b3+b4)	0	0	0	0	0	0
b1) Convenios de Protección Social en Salud	0	0	0	0	0	0
b2) Convenios de Descentralización	0	0	0	0	0	0
b3) Convenios de Reasignación	0	0	0	0	0	0
b4) Otros Convenios y Subsidios	0	0	0	0	0	0
C. Fondos Distintos de Aportaciones (C=c1+c2)	0	0	0	0	0	0
c1) Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos	0	0	0	0	0	0
c2) Fondo Minero	0	0	0	0	0	0

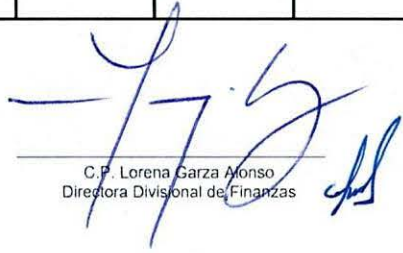
Comisión Estatal de Aguas  
Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023  
(pesos)

Concepto (c)	Ingreso					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
D. Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0					0
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas	0	65,181,975	65,181,975	65,181,975	65,181,975	65,181,975
<b>II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas (II = A + B + C + D + E)</b>	<b>0</b>	<b>65,181,975</b>	<b>65,181,975</b>	<b>65,181,975</b>	<b>65,181,975</b>	<b>65,181,975</b>
<b>III. Ingresos Derivados de Financiamientos (III = A)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
<b>IV. Total de Ingresos (IV = I + II + III)</b>	<b>3,150,608,066</b>	<b>657,283,164</b>	<b>3,807,891,230</b>	<b>3,807,891,230</b>	<b>3,676,301,073</b>	<b>525,693,007</b>
<b>Datos Informativos</b>						
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	0	0	0
2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0	0	0	0
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3 = 1 + 2)	0	0	0	0	0	0

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

  
Luis Alberto Vega Ricoy  
Vocal Ejecutivo

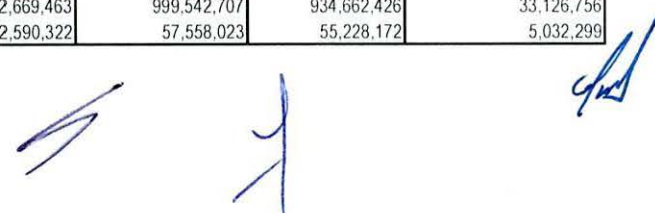
  
Ing. Sergio Gerardo López Martínez  
Director General Adjunto de  
Administración y Finanzas

  
C.P. Lorena Garza Monso  
Directora Divisional de Finanzas



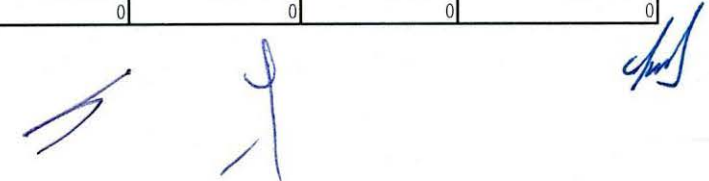
Comisión Estatal de Aguas  
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF  
Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023  
(pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	3,458,997,275	995,427,134	4,454,424,409	3,644,521,005	3,477,860,822	809,903,404
A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	839,065,399	-61,028,204	778,037,195	778,037,195	763,625,602	0
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	299,469,403	28,797,315	328,266,718	328,266,718	328,266,718	0
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	48,794,760	-11,257,564	37,537,196	37,537,196	37,537,196	0
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	127,817,630	11,387,653	139,205,283	139,205,283	139,205,283	0
a4) Seguridad Social	118,822,326	9,293,462	128,115,788	128,115,788	113,704,195	0
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	145,522,939	-15,656,904	129,866,035	129,866,035	129,866,035	0
a6) Previsiones	80,012,140	-80,012,140	0	0	0	0
a7) Pago de Estimulos a Servidores Públicos	18,626,201	-3,580,026	15,046,175	15,046,175	15,046,175	0
B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	167,707,982	70,326,381	238,034,363	175,216,200	174,568,507	62,818,163
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	11,435,008	1,969,333	13,404,341	13,404,320	13,353,422	21
b2) Alimentos y Utensilios	250,494	-99,161	151,333	151,333	151,333	0
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	32,267,586	33,904,531	66,172,117	55,246,759	54,970,111	10,925,358
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	15,934,461	32,037,140	47,971,601	11,334,511	11,153,657	36,637,090
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	37,796,528	-781,190	37,015,338	34,732,997	34,646,946	2,282,341
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	51,868,244	-6,642,415	45,225,829	45,225,829	45,193,751	0
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	12,974,770	3,047,125	16,021,895	3,119,698	3,119,698	12,902,197
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	5,180,891	6,891,018	12,071,909	12,000,753	11,979,589	71,156
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	1,936,653,102	646,518,644	2,583,171,746	2,138,396,982	1,986,796,085	444,774,764
c1) Servicios Básicos	800,866,094	-6,294,183	794,571,911	794,329,214	736,951,614	242,697
c2) Servicios de Arrendamiento	31,618,717	-1,462,031	30,156,686	28,939,760	28,893,984	1,216,926
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	804,157,385	228,512,078	1,032,669,463	999,542,707	934,662,426	33,126,756
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	50,644,919	11,945,403	62,590,322	57,558,023	55,228,172	5,032,299



Comisión Estatal de Aguas  
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF  
Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023  
(pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	97,705,783	37,006,664	134,712,447	119,962,984	118,130,848	14,749,463
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	6,750,000	2,723,509	9,473,509	9,473,509	9,473,509	0
c7) Servicios de Traslado y Viáticos	3,707,697	-1,388,089	2,319,608	2,319,608	2,316,530	0
c8) Servicios Oficiales	5,896,864	1,914,871	7,811,735	7,811,735	7,719,659	0
c9) Otros Servicios Generales	135,305,643	373,560,422	508,866,065	118,459,442	93,419,343	390,406,623
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	226,951,585	48,877,813	275,829,398	275,829,398	275,829,398	0
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
d2) Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
d3) Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
d4) Ayudas Sociales	14,868,720	56,255,807	71,124,527	71,124,527	71,124,527	0
d5) Pensiones y Jubilaciones	212,082,865	-7,377,994	204,704,871	204,704,871	204,704,871	0
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
d7) Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
d8) Donativos	0	0	0	0	0	0
d9) Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)	24,448,591	96,873,169	121,321,760	82,753,240	82,753,240	38,568,520
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	1,362,250	14,728,416	16,090,666	16,090,666	16,090,666	0
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	342,796	342,796	342,796	342,796	0
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	340,000	70,036	410,036	410,036	410,036	0
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	0	58,647,078	58,647,078	37,941,672	37,941,672	20,705,406
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	22,746,341	23,084,843	45,831,184	27,968,070	27,968,070	17,863,114
e7) Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
e8) Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
e9) Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)	264,170,616	193,845,947	458,016,563	194,274,606	194,274,606	263,741,957
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
f2) Obra Pública en Bienes Propios	264,170,616	193,845,947	458,016,563	194,274,606	194,274,606	263,741,957
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0

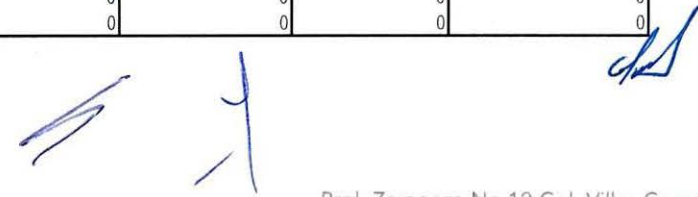


Prol. Zaragoza No.10 Col. Villas Campestre  
San José de Los Olvera, Corregidora, Qro.  
C.P. 76902 Plaza Pabellón Campestre  
Teléfono: 442 211-0600, Fax: 442 211-0601



Comisión Estatal de Aguas  
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF  
Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023  
(pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)	0	13,384	13,384	13,384	13,384	0
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
g2) Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
g3) Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
g4) Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	13,384	13,384	13,384	13,384	0
Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)	0	0	0	0	0	0
g6) Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)	0	0	0	0	0	0
h1) Participaciones	0	0	0	0	0	0
h2) Aportaciones	0	0	0	0	0	0
h3) Convenios	0	0	0	0	0	0
I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	0	0	0	0	0	0
i1) Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i2) Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i3) Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i4) Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i5) Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
i6) Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	0	0	0	0	0
<b>II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H+I)</b>	<b>689,281</b>	<b>83,392,034</b>	<b>84,081,315</b>	<b>58,559,744</b>	<b>52,393,482</b>	<b>25,521,571</b>
A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	0	0	0	0	0	0
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	0	0	0	0	0	0
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0	0	0	0	0	0
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	0	0	0	0	0	0
a4) Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	0	0	0	0	0	0
a6) Provisiones	0	0	0	0	0	0
a7) Pago de Estimulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0



Comisión Estatal de Aguas  
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF  
Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023  
(pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	0	17,924,022	17,924,022	924,302	924,302	16,999,720
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	0	0	0	0	0	0
b2) Alimentos y Utensilios	0	0	0	0	0	0
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	17,795,394	17,795,394	795,674	795,674	16,999,720
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0	0	0	0	0	0
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0	125,236	125,236	125,236	125,236	0
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	0	0	0	0	0	0
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0	0	0	0	0	0
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0	3,392	3,392	3,392	3,392	0
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0	8,396,570	8,396,570	8,396,570	2,230,308	0
c1) Servicios Básicos	0	6,166,262	6,166,262	6,166,262	0	0
c2) Servicios de Arrendamiento	0	0	0	0	0	0
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	0	1,463,993	1,463,993	1,463,993	1,463,993	0
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	0	0	0	0	0	0
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	0	637,115	637,115	637,115	637,115	0
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0	0	0	0	0	0
c7) Servicios de Traslado y Viáticos	0	0	0	0	0	0
c8) Servicios Oficiales	0	127,500	127,500	127,500	127,500	0
c9) Otros Servicios Generales	0	1,700	1,700	1,700	1,700	0
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	0	0	0	0	0	0
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
d2) Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
d3) Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
d4) Ayudas Sociales	0	0	0	0	0	0
d5) Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0



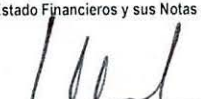
Comisión Estatal de Aguas  
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF  
Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023  
(pesos)


Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
d7) Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
d8) Donativos	0	0	0	0	0	0
d9) Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)	0	7,123,575	7,123,575	384,381	384,381	6,739,194
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	0	74,727	74,727	74,727	74,727	0
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	309,654	309,654	309,654	309,654	0
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	0	6,739,194	6,739,194	0	0	6,739,194
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0	0	0	0	0
e7) Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
e8) Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
e9) Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)	689,281	49,947,867	50,637,148	48,854,491	48,854,491	1,782,657
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
f2) Obra Pública en Bienes Propios	689,281	49,947,867	50,637,148	48,854,491	48,854,491	1,782,657
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)	0	0	0	0	0	0
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
g2) Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
g3) Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
g4) Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)	0	0	0	0	0	0
g6) Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0

Comisión Estatal de Aguas  
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF  
Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023  
(pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)	0	0	0	0	0	0
h1) Participaciones	0	0	0	0	0	0
h2) Aportaciones	0	0	0	0	0	0
h3) Convenios	0	0	0	0	0	0
I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	0	0	0	0	0	0
i1) Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i2) Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i3) Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i4) Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i5) Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
i6) Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	0	0	0	0	0
<b>III. Total de Egresos (III = I + II)</b>	<b>3,459,686,556</b>	<b>1,078,819,168</b>	<b>4,538,505,724</b>	<b>3,703,080,749</b>	<b>3,530,254,304</b>	<b>835,424,975</b>

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

  
Lic. Luis Alberto Vega Ricoy  
Vocal Ejecutivo

  
Ing. Sergio Gerardo Lopez Martinez  
Director General Adjunto de  
Administración y Finanzas

  
C.P. Lorena Garza Monso  
Directora Divisional de Finanzas



Comisión Estatal de Aguas  
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF  
Clasificación Administrativa  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023  
(pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
<b>I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H)</b>	<b>3,458,997,275</b>	<b>995,427,134</b>	<b>4,454,424,409</b>	<b>3,644,521,005</b>	<b>3,477,860,822</b>	<b>809,903,404</b>
A. Vocalía Ejecutiva	11,922,183	1,220,282	13,142,465	12,954,163	12,760,203	188,302
B. Adjunta de Operación Técnica	289,035,108	296,806,701	585,841,809	334,514,628	333,981,415	251,327,181
C. Adjunta de Proyectos de reuso de agua	5,202,417	14,789,719	19,992,136	19,175,882	19,081,032	816,254
D. Adjunta Comercial	161,499,984	104,360,154	265,860,138	247,727,721	245,804,609	18,132,417
E. Adjunta de Administración y Finanzas	9,520,661	7,691,268	17,211,929	17,036,721	16,876,534	175,208
F. Adjunta de Enlace Institucional	36,814,657	9,294,912	46,109,569	44,465,584	43,518,681	1,643,985
G. Saneamiento	215,633,542	13,271,199	228,904,741	215,665,443	199,469,488	13,239,298
H. Hidráulica y Construcción	590,105,683	58,869,372	648,975,055	648,549,002	594,662,561	426,053
I. Distribución	112,624,773	16,288,416	128,913,189	126,511,157	124,433,442	2,402,032
J. Proyectos de Infraestructura	27,183,567	-1,236,351	25,947,216	25,569,802	25,050,173	377,414
K. Jurídico	25,238,174	-232,808	25,005,366	24,758,982	24,326,136	246,384
L. Recursos Humanos	356,550,614	-97,128,662	259,421,952	258,185,910	257,501,267	1,236,042
M. Tecnologías de la Información	67,292,450	33,401,839	100,694,289	98,066,059	97,744,338	2,628,230
N. Finanzas	134,347,764	380,769,751	515,117,515	75,643,940	74,204,474	439,473,575
Ñ. Administración	76,167,074	60,354,350	136,521,424	99,503,855	98,435,322	37,017,569
O. Administraciones	600,633,781	90,348,036	690,981,817	667,069,713	631,171,354	23,912,104
P. Factibilidades	9,471,878	539,259	10,011,137	9,936,056	9,743,750	75,081
Q. Hidrogeología y Explotación	677,831,022	-19,946,426	657,884,596	643,348,041	594,504,496	14,536,555
R. Concesiones	11,907,125	3,988,894	15,896,019	15,853,992	15,667,561	42,027
S. Evaluación y Control	11,226,304	-9,618,829	1,607,475	1,607,475	1,607,475	0
T. Órgano Interno de Control	15,898,302	1,151,491	17,049,793	16,838,313	16,514,657	211,480
U. Unidad de Planeación Estratégica	9,467,891	7,033,552	16,501,443	16,303,145	16,005,556	198,298
V. Coordinación Ejecutiva	3,422,321	-801,698	2,620,623	2,615,473	2,588,879	5,150
W. Unidad de Innovación y Procesos	0	24,101,395	24,101,395	22,508,630	22,113,771	1,592,765
X. Coordinación de Proyectos Especiales	0	111,318	111,318	111,318	93,648	0


*S* *l* *Am*

Comisión Estatal de Aguas  
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF  
Clasificación Administrativa  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023  
(pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
<b>II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H)</b>	<b>689,281</b>	<b>83,392,034</b>	<b>84,081,315</b>	<b>58,559,744</b>	<b>52,393,482</b>	<b>25,521,571</b>
A. Vocalía Ejecutiva	0	0	0	0	0	0
B. Adjunta de Operación Técnica	689,281	50,731,591	51,420,872	49,650,165	49,650,164	1,770,707
C. Adjunta de Proyectos de reuso de agua	0	0	0	0	0	0
D. Adjunta Comercial	0	16,999,720	16,999,720	0	0	16,999,720
E. Adjunta de Administración y Finanzas	0	0	0	0	0	0
F. Adjunta de Enlace Institucional	0	1,825,236	1,825,236	1,813,286	1,813,286	11,950
G. Saneamiento	0	0	0	0	0	0
H. Hidráulica y Construcción	0	0	0	0	0	0
I. Distribución	0	0	0	0	0	0
J. Proyectos de Infraestructura	0	0	0	0	0	0
K. Jurídico	0	0	0	0	0	0
L. Recursos Humanos	0	930,032	930,032	930,032	930,032	0
M. Tecnologías de la Información	0	0	0	0	0	0
N. Finanzas	0	0	0	0	0	0
Ñ. Administración	0	6,739,194	6,739,194	0	0	6,739,194
O. Administraciones	0	0	0	0	0	0
P. Factibilidades	0	0	0	0	0	0
Q. Hidrogeología y Explotación	0	6,166,261	6,166,261	6,166,261	0	0
R. Concesiones	0	0	0	0	0	0
S. Evaluación y Control	0	0	0	0	0	0
T. Órgano Interno de Control	0	0	0	0	0	0
U. Unidad de Planeación Estratégica	0	0	0	0	0	0
V. Coordinación Ejecutiva	0	0	0	0	0	0
W. Unidad de Innovación y Procesos	0	0	0	0	0	0
X. Coordinación de Proyectos Especiales	0	0	0	0	0	0
<b>III. Total de Egresos (III = I + II)</b>	<b>3,459,686,556</b>	<b>1,078,819,168</b>	<b>4,538,505,724</b>	<b>3,703,080,749</b>	<b>3,530,254,304</b>	<b>835,424,975</b>

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

  
Lic. Luis Alberto Vega-Ricoy  
Vocal Ejecutivo

  
Ing. Sergio Gerardo López Martínez  
Director General Adjunto de  
Administración y Finanzas

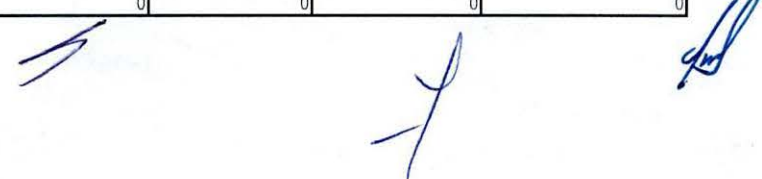
  
C.P. Lorena Garza Alonso  
Directora Divisional de Finanzas

Prol. Zaragoza No.10 Col. Villas Campestre  
San José de Los Olvera, Corregidora, Qro.  
C.P. 76902 Plaza Pabellón Campestre  
Teléfono: 442 211-0600, Fax: 442 211-0601



Comisión Estatal de Aguas  
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF  
 Clasificación Funcional (Finalidad y Función)  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023  
 (pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
<b>I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D)</b>	<b>3,458,997,275</b>	<b>995,427,134</b>	<b>4,454,424,409</b>	<b>3,644,521,005</b>	<b>3,477,860,822</b>	<b>809,903,404</b>
<b>A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a1) Legislación	0	0	0	0	0	0
a2) Justicia	0	0	0	0	0	0
a3) Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0
a4) Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0	0
a6) Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0	0
a8) Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
<b>B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)</b>	<b>3,458,997,275</b>	<b>995,427,134</b>	<b>4,454,424,409</b>	<b>3,644,521,005</b>	<b>3,477,860,822</b>	<b>809,903,404</b>
b1) Protección Ambiental	329,545,440	63,036,075	392,581,515	363,763,933	339,046,664	28,817,582
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	3,129,451,835	932,391,059	4,061,842,894	3,280,757,072	3,138,814,158	781,085,822
b3) Salud	0	0	0	0	0	0
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0
b5) Educación	0	0	0	0	0	0
b6) Protección Social	0	0	0	0	0	0
b7) Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0
<b>C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0	0
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0	0
c3) Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
c4) Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0
c5) Transporte	0	0	0	0	0	0
c6) Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
c7) Turismo	0	0	0	0	0	0
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0	0
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0



Comisión Estatal de Aguas  
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF  
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023  
(pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
<b>D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)</b>	0	0	0	0	0	0
d1) Transacciones de la Deuda Publica / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0
d3) Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
<b>II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D)</b>	<b>689,281</b>	<b>83,392,034</b>	<b>84,081,315</b>	<b>58,559,744</b>	<b>52,393,482</b>	<b>25,521,571</b>
<b>A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)</b>	0	0	0	0	0	0
a1) Legislación	0	0	0	0	0	0
a2) Justicia	0	0	0	0	0	0
a3) Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0
a4) Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0	0
a6) Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0	0
a8) Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
<b>B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)</b>	<b>689,281</b>	<b>83,392,034</b>	<b>84,081,315</b>	<b>58,559,744</b>	<b>52,393,482</b>	<b>25,521,571</b>
b1) Protección Ambiental	0	48,288,395	48,288,395	39,833,914	39,833,914	8,454,481
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	689,281	35,103,639	35,792,920	18,725,830	12,559,568	17,067,090
b3) Salud	0	0	0	0	0	0
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0
b5) Educación	0	0	0	0	0	0
b6) Protección Social	0	0	0	0	0	0
b7) Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0

*S* *J* *das*




Comisión Estatal de Aguas  
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF  
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023  
(pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
<b>C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)</b>	0	0	0	0	0	0
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0	0
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0	0
c3) Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
c4) Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0
c5) Transporte	0	0	0	0	0	0
c6) Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
c7) Turismo	0	0	0	0	0	0
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0	0
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0
<b>D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)</b>	0	0	0	0	0	0
d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0
d3) Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
<b>III. Total de Egresos (III = I + II)</b>	<b>3,459,686,556</b>	<b>1,078,819,168</b>	<b>4,538,505,724</b>	<b>3,703,080,749</b>	<b>3,530,254,304</b>	<b>835,424,975</b>

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

  
Lic. Luis Alberto Vega Rico  
Vocal Ejecutivo

  
Ing. Sergio Gerardo López Martínez  
Director General Adjunto de  
Administración y Finanzas

  
C.P. Lorena Garza Alonso  
Directora Divisional de Finanzas

Comisión Estatal de Aguas  
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF  
Clasificación de Servicios Personales por Categoría  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023  
(pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
<b>I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F)</b>	839,065,399	-61,028,204	778,037,195	778,037,195	763,625,602	0
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	839,065,399	-61,028,204	778,037,195	778,037,195	763,625,602	0
B. Magisterio	0	0	0	0	0	0
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	0	0	0	0	0	0
c1) Personal Administrativo	0	0	0	0	0	0
c2) Personal Médico, Paramédico y afin	0	0	0	0	0	0
D. Seguridad Pública	0	0	0	0	0	0
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E = e1 + e2)	0	0	0	0	0	0
e1) Nombre del Programa o Ley 1	0	0	0	0	0	0
e2) Nombre del Programa o Ley 2	0	0	0	0	0	0
F. Sentencias laborales definitivas	0	0	0	0	0	0
<b>II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F)</b>	0	0	0	0	0	0
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	0	0	0	0	0	0
B. Magisterio	0	0	0	0	0	0
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	0	0	0	0	0	0
c1) Personal Administrativo	0	0	0	0	0	0
c2) Personal Médico, Paramédico y afin	0	0	0	0	0	0
D. Seguridad Pública	0	0	0	0	0	0
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E = e1 + e2)	0	0	0	0	0	0
e1) Nombre del Programa o Ley 1	0	0	0	0	0	0
e2) Nombre del Programa o Ley 2	0	0	0	0	0	0
F. Sentencias laborales definitivas	0	0	0	0	0	0
<b>III. Total del Gasto en Servicios Personales (III = I + II)</b>	839,065,399	-61,028,204	778,037,195	778,037,195	763,625,602	0

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

Lic. Luis Alberto Vega Ricoy  
Vocal Ejecutivo

Ing. Sergio Gerardo López Martínez  
Director General Adjunto de  
Administración y Finanzas

C.P. Lorena Garza Alonso  
Directora Divisonal de Finanzas

Prol. Zaragoza No.10 Col. Villas Campestre  
San José de Los Olvera, Corregidora, Qro.  
C.P. 76902 Plaza Pabellón Campestre  
Teléfono: 442 211-0600, Fax: 442 211-0601



Comisión Estatal de Aguas							
Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios							
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023							
Indicadores de Observancia (c)	Implementación			Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	Mecanismo de Verificación (d)	SI	NO	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
		Fecha estimada de cumplimiento (e)					
<b>INDICADORES PRESUPUESTARIOS</b>							
<b>A. INDICADORES CUANTITATIVOS</b>							
<b>1 Balance Presupuestario Sostenible (j)</b>							
a. Propuesto	SI	Oficio No. VE/0479/2021	31/10/2022	0	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
b. Estimada/Aprobado	SI	La Sombra de Arteaga Periódico Oficial del Gobierno del Estado	22/12/2022	0	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
c. Devengado	SI	Cuenta Pública / Formato 4 LDF	31/12/2023	535,668,071	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
<b>2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible (k)</b>							
a. Propuesto	SI	Oficio No. VE/0479/2021	31/10/2022	0	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
b. Estimada/Aprobado	SI	La Sombra de Arteaga Periódico Oficial del Gobierno del Estado	22/12/2022	0	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
c. Devengado	SI	Cuenta Pública / Formato 4 LDF	31/12/2023	510,146,499	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
<b>3 Financiamiento Neto dentro del Techo de Financiamiento Neto (l)</b>							
a. Propuesto	N.A.	Iniciativa de Ley de Ingresos		N.A.	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	
b. Aprobado	N.A.	Ley de Ingresos		N.A.	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	
c. Devengado	N.A.	Cuenta Pública / Formato 4 LDF		N.A.	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	
<b>4 Recursos destinados a la atención de desastres naturales</b>							
<b>a. Asignación al fideicomiso para desastres naturales (m)</b>							
a.1 Aprobado	N.A.	Reporte Trim. Formato 6 a)		N.A.	pesos	Art. 9 de la LDF	
a.2 Pagado	N.A.	Cuenta Pública / Formato 6 a)		N.A.	pesos	Art. 9 de la LDF	
b. Aportación promedio realizada por la Entidad Federativa durante los 5 ejercicios previos, para infraestructura dañada por desastres naturales (n)	N.A.	Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN		N.A.	pesos	Art. 9 de la LDF	
c. Saldo del fideicomiso para desastres naturales (o)	N.A.	Cuenta Pública / Auxiliar de Cuentas		N.A.	pesos	Art. 9 de la LDF	
d. Costo promedio de los últimos 5 ejercicios de la reconstrucción de infraestructura dañada por desastres naturales (p)	N.A.	Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN		N.A.	pesos	Art. 9 de la LDF	
<b>5 Techo para servicios personales (q)</b>							
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	SI	Reporte Trim. Formato 6 d)	22/12/2022	839,065,399	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF	
b. Devengado	SI	Reporte Trim. Formato 6 d)	31/12/2023	778,037,195	pesos	Art. 13 fracc. V y 21 de la LDF	
<b>6 Previsiones de gasto para compromisos de pago derivados de APPs (r)</b>							
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	N.A.	Presupuesto de Egresos		N.A.	pesos	Art. 11 y 21 de la LDF	
<b>7 Techo de ADEFAS para el ejercicio fiscal (s)</b>							
a. Propuesto	SI	Proyecto de Presupuesto de Egresos		0	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
b. Aprobado	SI	Reporte Trim. Formato 6 a)		0	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
c. Devengado	SI	Cuenta Pública / Formato 6 a)		0	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	



Comisión Estatal de Aguas							
Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios							
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023							
Indicadores de Observancia (c)	Implementación			Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO		Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
	Mecanismo de Verificación (d)	Fecha estimada de cumplimiento (e)					
<b>B. INDICADORES CUALITATIVOS</b>							
<b>1 Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos</b>							
a. Objetivos anuales, estrategias y metas para el ejercicio fiscal (t)	SI	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 5 y 18 de la LDF	
b. Proyecciones de ejercicios posteriores (u)	SI	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 a) y b)				Art. 5 y 18 de la LDF	
c. Descripción de riesgos relevantes y propuestas de acción para enfrentarlos (v)		Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 5 y 18 de la LDF	
d. Resultados de ejercicios fiscales anteriores y el ejercicio fiscal en cuestión (w)	SI	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 c) y d)				Art. 5 y 18 de la LDF	
e. Estudio actuarial de las pensiones de sus trabajadores (x)	SI	Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formato 8/ Estudio Actuarial	27/12/2022	-	pesos	Art. 5 y 18 de la LDF	
<b>2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles, en caso de ser negativo</b>							
a. Razones excepcionales que justifican el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (y)	N.A.	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 6 y 19 de la LDF	
b. Fuente de recursos para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (z)	N.A.	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 6 y 19 de la LDF	
c. Número de ejercicios fiscales y acciones necesarias para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (aa)	N.A.	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 6 y 19 de la LDF	
d. Informes Trimestrales sobre el avance de las acciones para recuperar el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (bb)	N.A.	Reporte Trim. y Cuenta Pública				Art. 6 y 19 de la LDF	
<b>3 Servicios Personales</b>							
a. Remuneraciones de los servidores públicos (cc)	SI	Proyecto de Presupuesto	31/12/2023	0	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF	
b. Previsiones salariales y económicas para cubrir incrementos salariales, creación de plazas y otros (dd)	SI	Proyecto de Presupuesto		0	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF	
<b>INDICADORES DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO</b>							
<b>A. INDICADORES CUANTITATIVOS</b>							
<b>1 Ingresos Excedentes derivados de Ingresos de Libre Disposición</b>							
a. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD (ee)	SI	Cuenta Pública / Formato 5	31/12/2023	460,511,032	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
b. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción I de la LDF (ff)	N.A.	Cuenta Pública		N.A.	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
c. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, a) de la LDF (gg)	N.A.	Cuenta Pública		N.A.	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
d. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, b) de la LDF (hh)	N.A.	Cuenta Pública		N.A.	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	







**QUERÉTARO**  
Comisión Estatal de Aguas



ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE  
**QUERÉTARO**




**QUERÉTARO**  
JUNTOS, ADELANTE

Comisión Estatal de Aguas Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023							
Indicadores de Observancia (c)	Implementación			Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO					
	Mecanismo de Verificación (d)	Fecha estimada de cumplimiento (e)	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)			
e. <i>Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del artículo noveno transitorio de la LDF (u)</i>	N.A.			N.A.	pesos	Art. Noveno Transitorio de la LDF	
<b>B. INDICADORES CUALITATIVOS</b>							
1 Análisis Costo-Beneficio para programas o proyectos de inversión mayores a 10 millones de UDIS (jj)	N.A.	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal				Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	
2 Análisis de conveniencia y análisis de transferencia de riesgos de los proyectos APPs (kk)	N.A.	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal				Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	
3 Identificación de población objetivo, destino y temporalidad de subsidios (ll)	N.A.	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal				Art. 13 frac. VII y 21 de la LDF	
<b>INDICADORES DE DEUDA PÚBLICA</b>							
<b>A. INDICADORES CUANTITATIVOS</b>							
<b>1 Obligaciones a Corto Plazo</b>							
a. <i>Limite de Obligaciones a Corto Plazo (mm)</i>	N.A.				pesos	Art. 30 frac. I de la LDF	
b. <i>Obligaciones a Corto Plazo (nn)</i>	N.A.				pesos	Art. 30 frac. I de la LDF	

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

  
Lic. Luis Alberto Vega Rico  
Vocal Ejecutivo

  
Ing. Sergio Gerardo Lopez Martinez  
Director General Adjunto de  
Administración y Finanzas

  
C.P. Lorena Garza Alonso  
Directora Divisional de Finanzas

Prol. Zaragoza No.10 Col. Villas Campestre  
San José de Los Olvera, Corregidora, Qro.  
C.P. 76902 Plaza Pabellón Campestre  
Teléfono: 442 211-0600, Fax: 442 211-0601

**COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS  
(CEA)**

**AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

**REPORTE DE HALLAZGOS  
Y RECOMENDACIONES**





Gossler, S.C.

**Oficina Ciudad de México**  
Av. Miguel Cervantes Saavedra  
No. 193, Piso 7-702  
Col. Granada, 11520,  
Miguel Hidalgo, Ciudad de México  
Tel. +52 (55) 5344 5413

www.crowe.mx

Santiago de Querétaro, Querétaro  
Enero 19, 2024

## **COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS (CEA)**

Prol. Zaragoza No. 10, Local 12  
Col. Villas Campestre,  
C.P. 76902, Corregidora, Qro.

### **AT'N.: INTEGRANTES DEL CONSEJO DIRECTIVO DE COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS**

Con motivo de la auditoría que hemos efectuado a los estados financieros de **Comisión Estatal de Aguas "CEA"** (La Entidad), Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, con cifras al 31 de diciembre de 2023; nos permitimos comentar que durante nuestra revisión se tuvieron los hallazgos u observaciones a reportar que se adjuntan a esta carta.

Sin más por el momento, agradecemos su atención al presente y nos reiteramos a sus órdenes para atender cualquier requerimiento adicional sobre el particular.

Atentamente  
**Gossler, S.C.**  
**Miembro de Crowe Global**

Fernando Baza Herrera  
Socio

REPORTE DE HALLAZGOS

DE-012

No. 1

Nombre del ente público	COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS "CEA"		
Ejercicio de revisión	2023		
Despacho de Auditores Externos	GOSSLER, S.C. - Miembro de Crowe Global		
Área o Unidad	Dirección Divisional de Tecnologías de la Información		
Tipo de hallazgo	Económico	<input checked="" type="checkbox"/>	Control Interno
	Rubro afectado	Información financiera en general	
	Cuenta afectada	Información financiera en general	

Descripción del hallazgo

No se cuenta con un análisis de riesgos enfocado a Tecnologías de Información, el cual permita identificar amenazas y vulnerabilidades a los cuales pudiera estar expuesto el organismo. **Impacto:** Posible interrupción de las operaciones, posible pérdida de la información, posible daño parcial o total de la infraestructura.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo  Mediano riesgo  Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si  No   
 Ejercicio de origen 2023 Nota: Por tratarse de nuestro primer año de auditoría desconocemos si el hallazgo proviene de años anteriores.

Hallazgo atendido

Si  No   
 Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$0.00	\$0.00 0%	\$0.00 0%	\$0.00 0%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Área de debilidad en el Sistema de Control Interno

Seguimiento

Recomendaciones

Correctivas

Realizar y documentar un análisis de riesgos de Tecnologías de Información que permita identificar todas aquellas amenazas y vulnerabilidades a las cuales pudiera estar expuesta la Entidad.

Preventivas

Realizar y documentar un análisis de riesgos de Tecnologías de Información que permita identificar todas aquellas amenazas y vulnerabilidades a las cuales pudiera estar expuesta la Entidad.

 Ing. Rafael Guajardo Briones Nombre y cargo	 Ing. Gonzalo Álvarez Zerebeto Nombre y cargo	 L.C. Dante Andrés Hernández Basilio Nombre y cargo	 C.P.C. Fernando Baza Herrera Nombre y cargo
Director Divisional de Tecnologías de la Información	Titular de la Unidad de Innovación y Procesos	Gerente de Firma de Auditores	Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma: 2 de enero 2024



REPORTE DE HALLAZGOS

DE-012

No.

Nombre del ente público	COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS "CEA"		
Ejercicio de revisión	2023		
Despacho de Auditores Externos	GOSSLER, S.C. - Miembro de Crowe Global		
Área o Unidad	Dirección Divisinal de Tecnologías de la Información		
Tipo de hallazgo	Económico	<input checked="" type="checkbox"/>	Control Interno
Rubro afectado	Información financiera en general		
Cuenta afectada	Información financiera en general		

Descripción del hallazgo

Durante las pruebas con usuarios verificamos que es posible instalar el Software Ccleaner. Los usuario con los que pudimos instalar el software Ccleaner son los siguientes:

- Abigail Montes – Auxiliar Administrativo
- Thalia Rocha – Analista de Servicio al Cliente
- Daniel Camacho – Jefe de Área Técnica

**Impacto:** Posible interrupción de las operaciones, posible fuga de Información, posible vulnerabilidad de la seguridad, posible infección por software malicioso

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo  Mediano riesgo  Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si  No   
 Ejercicio de origen  Nota: Por tratarse de nuestro primer año de auditoría desconocemos si el hallazgo proviene de años anteriores.

Hallazgo atendido

Si  No   
 Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
<input type="text" value="\$0.00"/>	<input type="text" value="\$0.00"/> <input type="text" value="0%"/>	<input type="text" value="\$0.00"/> <input type="text" value="0%"/>	<input type="text" value="\$0.00"/> <input type="text" value="0%"/>

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Área de debilidad en el Sistema de Control Interno

Seguimiento

Observación en proceso de solventación

Recomendaciones

Correctivas

Verificar que se encuentre correctamente implementado el mecanismo de seguridad que restrinja la descarga e instalación de software.

Preventivas

Verificar que se encuentre correctamente implementado el mecanismo de seguridad que restrinja la descarga e instalación de software.

 Ing. Rafael Guajardo Briones Nombre y cargo	 Ing. Gonzalo Álvarez Zerecero Nombre y cargo	 L.C. Dante Andrés Hernández Basilio Nombre y cargo	 C.P.C. Fernando Baza Herrera Nombre y cargo
Director Divisinal de Tecnologías de la Información	Titular de la Unidad de Innovación y Procesos	Gerente de Firma de Auditores	Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma: 2 de enero 2024



REPORTE DE HALLAZGOS

DE-012

No. 3

Nombre del ente público	COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS "CEA"		
Ejercicio de revisión	2023		
Despacho de Auditores Externos	GOSSLER, S.C. - Miembro de Crowe Global		
Área o Unidad	Dirección Divisinal de Tecnologías de la Información		
Tipo de hallazgo	Económico	<input checked="" type="checkbox"/>	Control Interno
	Rubro afectado	Información financiera en general	
	Cuenta afectada	Información financiera en general	

Descripción del hallazgo

Usuario con perfil de administrador. Verificamos que los siguientes usuarios tienen perfiles de administrador en sus equipos de cómputo.

- Abigail Montes – Auxiliar Administrativo
- Thalia Rocha – Analista de Servicio al Cliente
- Daniel Camacho – Jefe de Área Técnica

**Impacto:** Posible interrupción de las operaciones, fuga de información, vulnerabilidad de la seguridad e infección por software malicioso.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo  Mediano riesgo  Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si  No

Ejercicio de origen: 2023

Nota: Por tratarse de nuestro primer año de auditoría desconocemos si el hallazgo proviene de años anteriores.

Hallazgo atendido

Si  No

Fecha de solventación:

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$0.00	\$0.00 0%	\$0.00 0%	\$0.00 0%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Área de debilidad en el Sistema de Control Interno

Seguimiento

Recomendaciones

Correctivas

Restringir los perfiles de administrador en los equipos de cómputo que no requieren de este tipo de privilegios

Preventivas

Restringir los perfiles de administrador en los equipos de cómputo que no requieren de este tipo de privilegios

			
Ing. Rafael Guajardo Briones	Ing. Gonzalo Álvarez Zerecero	L.C. Dante Andrés Hernández Basilio	C.P.C. Fernando Baza Herrera
Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo
Director Divisinal de Tecnologías de la Información	Titular de la Unidad de Innovación y Procesos	Gerente de Firma de Auditores	Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma: 2 de enero 2024



REPORTE DE HALLAZGOS

DE-012

No. 4

Nombre del ente público	COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS "CEA"		
Ejercicio de revisión	2023		
Despacho de Auditores Externos	GOSSLER, S.C. - Miembro de Crowe Global		
Área o Unidad	Dirección Divisonal de Tecnologías de la Información		
Tipo de hallazgo	Económico	<input checked="" type="checkbox"/>	Control Interno
	Rubro afectado	Información financiera en general	
	Cuenta afectada	Información financiera en general	

Descripción del hallazgo

Filtrado web. Durante las pruebas realizadas identificamos que se tiene acceso a la página de Facebook.com y youtube.com. Se realizaron pruebas con los siguientes usuarios:

- Abigail Montes – Auxiliar Administrativo
- Thalia Rocha – Analista de Servicio al Cliente
- Daniel Camacho – Jefe de Área Técnica

Impacto: Posible interrupción de las operaciones, fuga de información, manipulación de la información y posible pérdida de la información.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo  Mediano riesgo  Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si  No   
 Ejercicio de origen 2023 Nota: Por tratarse de nuestro primer año de auditoría desconocemos si el hallazgo proviene de años anteriores.

Hallazgo atendido

Si  No   
 Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$0.00	\$0.00 0%	\$0.00 0%	\$0.00 0%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Área de debilidad en el Sistema de Control Interno

Seguimiento

Recomendaciones

Correctivas

Robustecer el mecanismo para restringir y controlar el uso del internet para actividades laborales (filtrado de contenidos web).

Preventivas

Robustecer el mecanismo para restringir y controlar el uso del internet para actividades laborales (filtrado de contenidos web).

			
Ing. Rafael Guajardo Briones Nombre y cargo	Ing. Gonzalo Álvarez Zerocere Nombre y cargo	L.C. Dante Andrés Hernández Basilio Nombre y cargo	C.P.C. Fernando Baza Herrera Nombre y cargo
Director Divisonal de Tecnologías de la Información	Titular de la Unidad de Innovación y Procesos	Gerente de Firma de Auditores	Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma: 2 de enero 2024



REPORTE DE HALLAZGOS

DE-012

No. 5

Nombre del ente público	COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS "CEA"		
Ejercicio de revisión	2023		
Despacho de Auditores Externos	GOSSLER, S.C. - Miembro de Crowe Global		
Área o Unidad	Dirección Divisonal de Tecnologías de la Información		
Tipo de hallazgo	Económico	<input checked="" type="checkbox"/>	Control Interno
	Rubro afectado	Información financiera en general	
	Cuenta afectada	Información financiera en general	

Descripción del hallazgo

Software Antivirus. No se cuenta con software antivirus en el equipo de cómputo del usuario:  
Daniel Camacho – Jefe de Área Técnica.

Impacto: Posible Interrupción de las operaciones, fuga de la información, vulnerabilidad de la seguridad y posible infección por software malicioso.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo  Mediano riesgo  Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si  No   
Ejercicio de origen 2023

Nota: Por tratarse de nuestro primer año de auditoría desconocemos si el hallazgo proviene de años anteriores.

Hallazgo atendido

Si  No   
Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$0.00	\$0.00 0%	\$0.00 0%	\$0.00 0%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Área de debilidad en el Sistema de Control Interno

Seguimiento

Observacion en proceso de solventación

Recomendaciones

Correctivas

Instalar y mantener actualizado el software antivirus en la totalidad de equipos de cómputo al servicio del organismo.

Preventivas

Instalar y mantener actualizado el software antivirus en la totalidad de equipos de cómputo al servicio del organismo.

			
Ing. Rafael Guajardo Briones Nombre y cargo	Ing. Gonzalo Álvarez Zerecero Nombre y cargo	L.C. Dante Andrés Hernández Basilio Nombre y cargo	C.P.C. Fernando Baza Herrera Nombre y cargo
Director Divisonal de Tecnologías de la Información	Titular de la Unidad de Innovación y Procesos	Gerente de Firma de Auditores	Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma: 2 de enero 2024



REPORTE DE HALLAZGOS

DE-012

No.

Nombre del ente público	COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS "CEA"		
Ejercicio de revisión	<input type="text" value="2023"/>	GOSSLER, S.C. - Miembro de Crowe Global	
Despacho de Auditores Externos	Dirección Divisinal de Tecnologías de la Información		
Área o Unidad			
Tipo de hallazgo	<input checked="" type="checkbox"/>	Económico	<input type="checkbox"/> Control Interno
Rubro afectado	Información financiera en general		
Cuenta afectada	Información financiera en general		

Descripción del hallazgo

Plan de continuidad. No se cuenta con un Plan de Recuperación en caso de Desastres, en el cual se establezcan actividades, responsables y procesos a desarrollar en caso de que se presente una situación que ponga en riesgo la continuidad de la operación y por ende la integridad, disponibilidad y/o confidencialidad de la información.

**Impacto:** Posible interrupción de las operaciones, desconocimiento de los procedimientos a ejecutar en caso de incidentes, posible insuficiencia de recursos para asegurar la continuidad de las operaciones.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo  Mediano riesgo  Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si  No  Ejercicio de origen  Nota: Por tratarse de nuestro primer año de auditoría desconocemos si el hallazgo proviene de años anteriores.

Hallazgo atendido

Si  No  Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
<input type="text" value="\$0.00"/>	<input type="text" value="\$0.00"/> <input type="text" value="0%"/>	<input type="text" value="\$0.00"/> <input type="text" value="0%"/>	<input type="text" value="\$0.00"/> <input type="text" value="0%"/>

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Área de debilidad en el Sistema de Control Interno

Seguimiento

Recomendaciones

Correctivas

Desarrollar un Plan de Recuperación en caso de Desastres donde se documente de forma detallada cuales son los cursos de acción ante incidentes, responsables, lineamientos aplicables y demás temas relacionados a los escenarios de recuperación de TI.  
Programar pruebas periódicas al Plan de Recuperación una vez desarrollado para medir su efectividad e identificar posibles aspectos a mejorar

Preventivas

Desarrollar un Plan de Recuperación en caso de Desastres donde se documente de forma detallada cuales son los cursos de acción ante incidentes, responsables, lineamientos aplicables y demás temas relacionados a los escenarios de recuperación de TI.  
Programar pruebas periódicas al Plan de Recuperación una vez desarrollado para medir su efectividad e identificar posibles aspectos a mejorar

			
Ing. Rafael Guajardo Briones Nombre y cargo	Ing. Gonzalo Álvarez Zerecero Nombre y cargo	L.C. Dante Andrés Hernández Basillo Nombre y cargo	C.P.C. Fernando Baza Herrera Nombre y cargo
Director Divisinal de Tecnologías de la Información	Titular de la Unidad de Innovación y Procesos	Gerente de Firma de Auditores	Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma: 2 de enero 2024

**COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS  
(CEA)**

INFORME DE SEGUIMIENTO DE SALVEDADEZ  
Y HALLAZGOS DE EJERCICIOS ANTERIORES





Santiago de Querétaro, Querétaro  
Enero 19, 2024

**Gossler, S.C.**

**Oficina Ciudad de México**  
Av. Miguel Cervantes Saavedra  
No. 193, Piso 7-702  
Col. Granada, 11520,  
Miguel Hidalgo, Ciudad de México  
Tel. +52 (55) 5344 5413

www.crowe.mx

## **COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS (CEA)**

Prol. Zaragoza No. 10, Local 12  
Col. Villas Campestre,  
C.P. 76902, Corregidora, Qro.

### **AT'N.: INTEGRANTES DEL CONSEJO DIRECTIVO DE COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS**

En relación con nuestro examen a los estados financieros y presupuestarios de **Comisión Estatal de Aguas "CEA"** (la Entidad), Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023 y respecto del cual presentaremos nuestros informes por separado, de acuerdo a lo previsto en los Términos de Referencia que establecen los lineamientos que deben seguirse para las auditorías de estados financieros contables, presupuestales y de disciplina financiera de las entidades gubernamentales del Estado de Querétaro correspondientes a 2023.

Como parte de los informes y reportes de auditoría, conforme al Numeral 1.3.5 de los Términos de Referencia, se requiere que en nuestro carácter de auditores externos independientes del ejercicio 2023, demos un seguimiento e informemos sobre el estatus que actualmente guardan las salvedades y hallazgos de ejercicios anteriores.

Para efectos de dar cumplimiento a lo mencionado en el párrafo anterior, adjuntamos al presente el informe relativo al estatus de las observaciones de ejercicios anteriores.

Este informe es para uso exclusivo de la Administración de la Entidad y no debe ser utilizado con ningún otro fin.

Atentamente  
**Gossler, S.C.**  
**Miembro de Crowe Global**

  
Fernando Baza Herrera  
Socio

<b>No. De Observación:</b> 8	<b>Periodo o Ejercicio:</b> 2022	<b>Rubro o cuenta contable:</b>	
<b>Tipo de observación:</b>		<b>Importancia:</b> 111 Efectivo y equivalente de efectivo	
<p><b>Descripción:</b> La Comisión Estatal de Aguas proporcionó las conciliaciones bancarias al 31 de diciembre de 2022 que a continuación se relacionan y que tienen partidas en tránsito mayores a 3 meses identificando que falta depuración de las partidas descritas en la conciliación bancaria:</p>			
	<b>BAJIO</b> 14155380201	<b>BTE 01299</b>	<b>BANORTE</b> 173684915
Saldo a diciembre en contabilidad	38,671,433.00	1,923,610.09	20,374.20
Menos cargos del banco no considerados por la CEA	-	-	-
Menos cargos de la CEA no considerados por el banco	-	175,693.00	-
Más abonos del banco no considerados por la CEA	874,484.81	-	-
Más abonos de la CEA no considerados por el Banco	-	1,804.00	12,713.52
<b>Saldo Final en bancos</b>	<b>39,545,917.81</b>	<b>1,749,721.09</b>	<b>33,087.72</b>
<b>Seguimiento:</b> No Aplicable			
<b>Resultado Final:</b> Solventado			



<b>No. De Observación:</b> 1	<b>Periodo o Ejercicio:</b> 2021	<b>Rubro o cuenta contable:</b> Control interno
<b>Tipo de observación:</b> Económico		<b>Importancia:</b>

**Descripción:**

Se detectaron diferencias en los siguientes estados, haciendo una comparación entre los estados que emite el sistema SAP contra los estados mensuales del mes de septiembre de 2021 ya firmados, a continuación, se relacionan las diferencias:

Estado contable/presupuestal/LDF	Saldo s/SAP	Saldo s/Estados Firmados	Diferencia	Momento presupuestal
Estado de situación financiera	\$ 65,373,732	\$ 65,445,798	-\$ 72,066	Resultado del ejercicio
Estado de flujo de efectivo	\$ 65,373,732	\$ 65,445,798	-\$ 72,066	Resultado del ejercicio
Estado de variación en la hacienda pública	\$ 65,373,732	\$ 65,445,798	-\$ 72,066	Resultado del ejercicio
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos (administrativa)	\$ 2,903,841,931	\$ 2,925,269,460	-\$ 21,427,529	Aprobado
	\$ 110,525,570	\$ 120,596,868	-\$ 10,071,298	Ampliaciones
	\$ 3,014,367,501	\$ 3,045,866,328	-\$ 31,498,827	Modificado
	\$ 5,971,484,274	\$ 2,151,232,799	\$ 3,820,251,475	Devengado
	\$ 1,923,293,079	\$ 1,946,946,926	-\$ 23,653,847	Pagado
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos (económica)	\$ 2,903,841,931	\$ 2,925,269,460	-\$ 21,427,529	Aprobado
	\$ 110,525,570	\$ 120,596,868	-\$ 10,071,298	Ampliaciones
	\$ 3,014,367,501	\$ 3,045,866,328	-\$ 31,498,827	Modificado
	\$ 5,971,484,274	\$ 2,151,232,799	\$ 3,820,251,475	Devengado
	\$ 1,923,293,079	\$ 1,946,946,926	-\$ 23,653,847	Pagado
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos (cog)	\$ 2,924,869,460	\$ 2,925,269,460	-\$ 400,000	Aprobado
	\$ 120,996,867	\$ 120,596,868	\$ 399,999	Ampliaciones
	\$ 6,045,422,710	\$ 3,045,866,328	\$ 2,999,556,382	Devengado
	\$ 2,999,556,383	\$ 894,633,529	\$ 2,104,922,854	Sub ejercicio
Estado de situación financiera Detallado (LDF)	\$ 65,373,732	\$ 65,445,798	-\$ 72,066	Resultado del ejercicio

**Seguimiento:** Durante el periodo de nuestra auditoría realizamos indagaciones con la titular del Órgano Interno de Control de la CEA y se nos informó que este hallazgo sigue en proceso de aclaración.

**Resultado Final:** En proceso de atención.

<b>No. De Observación:</b> 11	<b>Periodo o Ejercicio:</b> 2021	<b>Rubro o cuenta contable:</b> Obra publica
<b>Tipo de observación:</b> Control interno		<b>Importancia:</b> Bajo riesgo
<p><b>Descripción:</b> El área responsable no ha proporcionado la documentación que demuestre la conclusión de la obra como: el pago del finiquito, acta entrega recepción , fianza de vicios ocultos, etc. de los siguientes contratos:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Contrato 01 -CEA-PCEA-DDHC-21-0P-01-EL con el contratista Maqco Plain , S.A. de C.V. por la OBRA ELÉCTRICA, Equipamiento y Fontanería El Acayo, Pinal De Amoles, por un monto de \$17,211,299.</li> <li>- Contrato 02-CEA-PCEA-DDD-21-0P-02-EL con el contratista José Francisco López Granados por el Mantenimiento A La Infraestructura Hidráulica De Agua Potable y Bacheo En El Distrito Nororiente De La Ciudad De Querétaro, por un monto de \$4,131,348.</li> </ul>		
<b>Seguimiento:</b> No Aplicable		
<b>Resultado Final:</b> Solventado		



<b>No. De Observación:</b> 12	<b>Periodo o Ejercicio:</b> 2021	<b>Rubro o cuenta contable:</b> Adquisiciones
<b>Tipo de observación:</b> Control interno		<b>Importancia:</b> Bajo riesgo
<p><b>Descripción:</b></p> <p>- De la acción número LP-PCEA-SER-DDA-2021-E02 contratos: 28-CEA-PCEA-SER DDA-2021 y 27-CEA-PCEA-SER-DDA-2021 por el SERVICIO DE SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE PARA EL PARQUE VEHICULAR DE LA CEA 2021 con el proveedor ANTES GAS ORSAN S.A. DE C.V. AHORA INFORMÁTICA UG , S.A. DE C.V. y CONSORCIO INTEGRAL GASOLINERO S.A. DE C.V. por importes de \$36,139,168 y \$2,944,286, no proporcionaron el oficio o documento correspondiente en donde informe la conclusión de dicho servicio, ya que la vigencia del contratos es hasta el 31 de diciembre de 2021.</p> <p>- De la acción IR-PCEA-SER-DDTI-2021 -E18 contrato: 97-CEA-PCEA-SER-DDTI-2021 por el SERVICIO DE ADMINISTRADO DE INFRAESTRUCTURA EN LA NUBE (CLOUD)JUNTO CON SU DRP PARA LA OPERACIÓN DEL SISTEMA GRP-SAP, QUE SE ENCUENTRA OPERANDO EN LA COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS con el proveedor ADSONIA CONSULTORES S.A. DE C.V. por un importe de \$3,701,559, el cual venció el 31 de diciembre de 2021, la Entidad no proporcionó el oficio o documento correspondiente donde se informe la conclusión de dicho servicio.</p> <p>- De la acción número IR-PCEA-ADQ-DDTI-2021-60 contrato número: 10-CEA-PCEA SER-DDTI-2021 por el SERVICIOS QUE PERMITAN CONTINUIDAD EN LA OPERACIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN COMERCIAL, TÉCNICA Y OPERATIVA PARA LA COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS DENOMINADO "AQUACIS" MEDIANTE LA ACTUALIZACIÓN DE LICENCIAS, SERVICIO ADMINISTRADO EN LA NUBE, ASISTENCIA TÉCNICA y ' SOPORTE FUNCIONAL con el proveedor SUEZ CONCESIONES MÉXICO S.A. DE C.V. por un importe de \$13,898,054, el cual venció el 31 de diciembre de 2021 , la Entidad no proporcionó el oficio o documento correspondiente donde se informe la conclusión de dicho servicio y la evidencia de reportes o entregables de la prestación del servicio.</p> <p>- De la acción número IR-PCEA-ADQ-DDTI-2021-E31 contratos número: 111-CEA-PCEA ADQ-DDTI-2021, 112-CEA-PCEA-ADQ-DDTI-2021 Y 113-CEA-PCEA-ADQ-DDTI2021 por la ADQUISICIÓN DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y PERIFERICOS PARA LA RENOVACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA COMPUTACIONAL DE LA COMISION ESTATAL DE AGUAS con los proveedores COMUNICACIÓN CENTRAL DE QUERÉTARO, MARCOZER S.A. DE C.V. y MICROCOMPUTACIÓN por importes de \$2,017,407, \$402,019 y \$184,730 , la Entidad no proporcionó las fianzas de vicios ocultos o garantías de buena calidad de los 3 proveedores, de acuerdo con el contrato la L13vigencia no tenía que superar los 60 días a partir del 28 de agosto de 2021 .</p>		
<p><b>Seguimiento:</b> Durante el periodo de nuestra auditoría realizamos indagaciones con la titular del Órgano Interno de Control de la CEA y se nos informó que este hallazgo sigue en proceso de aclaración.</p>		
<p><b>Resultado Final:</b> En proceso de atención.</p>		

<b>No. De Observación:</b> 15	<b>Periodo o Ejercicio:</b> 2021	<b>Rubro o cuenta contable:</b> Almacenes
<b>Tipo de observación:</b> Control interno		<b>Importancia:</b> Bajo riesgo
<p><b>Descripción:</b> Se solicitó al área de almacén un kardex por cada uno de los productos que se revisaron en la toma del inventario físico, para hacer la conciliación de las entradas, salidas y trasposos del almacén posterior a la fecha del inventario físico al 31 de diciembre de 2021, sin embargo el encargado del almacén proporciono reportes de movimientos de los productos revisados en un archivo de Excel, por lo que se detectó y nos comentó que dichos reportes son elaborados manualmente y que no son emitidos por el sistema, y como medida de control se hacen inventarios rotativos cada 15 días ya que el sistema no emite el reporte de movimientos del almacén.</p>		
<b>Seguimiento:</b> No Aplicable		
<b>Resultado Final:</b> Solventado		



<b>No. De Observación:</b> 1	<b>Periodo o Ejercicio:</b> 2020	<b>Rubro o cuenta contable:</b> Activos Intangibles 1251100001 Software
<b>Tipo de observación:</b> Control Interno		<b>Importancia:</b> Mediano riesgo
<p><b>Descripción:</b> Los proveedores Totalsystems, S.A. de C.V. con el contrato N° 125-CEA-PCEA-SERV-DDTI-2018 por un importe de \$39,872,000.00 (sin IVA) firmado el 18 de diciembre de 2018 y Suez Concesiones México, S.A. de C.V. con el contrato N° 47-CEA-PCEA-SERV-DDTI-2018 por un importe de \$53,728, 162.92 (sin IVA) firmado el 14 de mayo de 2018; contratados para la "Implementación de Módulos del GRP-SAP e interfaces al sistema comercial AQUACIS" e "Implementación del Sistema de Gestión Comercial, Técnica y Operativa para la Comisión Estatal de Aguas", respectivamente, mencionan en sus respectivos contratos que no cuenta con personal registrado a su cargo, por lo cual no se tiene la certeza de que los proveedores tengan las capacidades suficientes para brindar los servicios contratados. Tampoco se tiene la certeza de que el personal que brindó los servicios del asesoramiento y capacitación que se mencionan en los contratos, sean personal de los proveedores contratados.</p>		
<b>Seguimiento:</b> No Aplicable		
<b>Resultado Final:</b> Solventado		

<b>No. De Observación:</b> 4	<b>Periodo o Ejercicio:</b> 2020	<b>Rubro o cuenta contable:</b> N/A
<b>Tipo de observación:</b> Control Interno		<b>Importancia:</b> Mediano riesgo
<p><b>Descripción:</b></p> <p>Durante el ejercicio 2019 y 2020 la entidad cambio de sistema comercial y contable, en lo que se pudo detectar que los manuales de control interno al 31 de diciembre de 2020 no se encuentran actualizados con la entrada en vigor de los nuevos sistemas tanto comercial y contable. Ver Anexo 1 Relación de Manuales con la última fecha de actualización.</p>		
<p><b>Seguimiento:</b> Durante el periodo de nuestra auditoría realizamos indagaciones con la titular del Órgano Interno de Control de la CEA y se nos informó que este hallazgo sigue en proceso de aclaración.</p>		
<b>Resultado Final:</b> En proceso de atención.		

		<b>Rubro o cuenta contable:</b> Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes 1281000000
<b>No. De Observación:</b> 7	<b>Periodo o Ejercicio:</b> 2020	
<b>Tipo de observación:</b> Control Interno		<b>Importancia:</b> Mediano riesgo
<p><b>Descripción:</b> En la revisión al rubro de Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes (cuentas por cobrar) se detectó que existen saldos reservados por incobrabilidad con más de 400 meses de antigüedad (más de 33 años) y la Entidad no cuenta con una política de castigo para la cancelación definitiva de las cuentas por cobrar que mantienen saldos de ejercicios anteriores y que no van a ser recuperados. De acuerdo con la integración de la cuenta 1281000000 Estimaciones por Pérdidas de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo al 31 de diciembre de 2020 existe un saldo por \$440,846,538 con una antigüedad por más de 100 meses (más de 8 años).</p>		
<b>Seguimiento:</b> No Aplicable		
<b>Resultado Final:</b> Solventado		



<b>No. De Observación:</b> 10	<b>Periodo o Ejercicio:</b> 2020	<b>Rubro o cuenta contable:</b> Adquisiciones
<b>Tipo de observación:</b> Control Interno		<b>Importancia:</b> Mediano riesgo

**Descripción:**

Durante el ejercicio 2020 la Entidad hizo pagos a los proveedores Suez Concesiones México, S.A. de C.V. y a Totalsystems, S.A. de C.V. por la adquisición de la implementación de los sistemas AQUACIS y GRP-SAP, observando que en las facturas emitidas por los proveedores mencionados en la descripción no se detalla las características esenciales como son las especificaciones técnicas o comerciales, entre otras, a continuación, se relaciona una muestra de dichos comprobantes y sus conceptos:

Suez Concesiones México, S.A. de C.V.			
Fecha	Folio	Concepto	Importe con
20/05/2020	F-39	4/12 Correspondiente a la mensualidad de diciembre 2019 contrato #47-CEA-PCEA-SERV-DDTI- 2018 correspondiente a la orden de compra OC 2020001484	\$2,596,861.21
20/05/2020	F-38	3/12 Correspondiente a la mensualidad de noviembre 2019 contrato #47-CEA-PCEA-SERV-DDTI- 2018 correspondiente a la orden de compra OC 2020001484	2,596,861.21
20/04/2020	F-35	2/12 Correspondiente a la mensualidad de octubre 2019 contrato #47-CEA-PCEA-SERV-DDTI- 2018 correspondiente a la orden de compra OC 2020001484	2,596,861.21
20/04/2020	F-34	1/12 Correspondiente a la mensualidad de septiembre 2019 contrato #47-CEA-PCEA-SERV-DDTI- 2018 correspondiente a la orden de compra OC 2020001484	2,596,861.21

Durante el ejercicio 2020 la entidad recibió 13 facturas de Suez Concesiones México, S.A. de C.V. Por un importe total de \$49,992,583 IVA incluido.

Totalsystems, S.A. de C.V.			
Fecha	Folio	Concepto	Importe con
08/12/2020	F-2652	Implementación de Módulos	6,836,402.00
27/08/2020	F-2611	Implementación de Módulos	1,733,080.61
03/08/2020	F-2603	Implementación de Módulos	4,048,359.39
09/06/2020	F-2589	Implementación de Módulos	1,699,314.55

Durante el ejercicio 2020 la entidad recibió 5 facturas de Totalsystems, S.A. de C.V. Por un importe total con IVA de \$20,115,778.

**Seguimiento:** Durante el periodo de nuestra auditoría realizamos indagaciones con la titular del Órgano Interno de Control de la CEA y se nos informó que este hallazgo sigue en proceso de aclaración.

**Resultado Final:** En proceso de atención.

<b>No. De Observación:</b> 2	<b>Periodo o Ejercicio:</b> 2019	<b>Rubro o cuenta contable:</b> Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes 112.3.0.00 .00.00000 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo
<b>Tipo de observación:</b> Económico		<b>Importancia:</b> Bajo riesgo
<p><b>Descripción:</b></p> <p>En la cartera de cuentas por cobrar proporcionada por el área comercial, se identifican saldos por \$582,467,509 cuya antigüedad es mayor a un año y no tenemos evidencia de los procedimientos que la Entidad ha realizado para su recuperación así evidencia de que se encuentran incluidos en la reserva que tienen creada al 31 de diciembre de 2019 por \$1,126,210,484. Como ejemplo señalamos el saldo del contrato número 519539 por \$38,982,681 por tipo de servicio doméstico zona rural. (En la cartera proporcionada no se aprecia nombre del usuario o cliente, únicamente lo identificamos por el número de contrato. Filtrando la cartera por saldos mayores a doce meses y mayores a \$1,000,000 se observan 48 contratos que se relacionan en el anexo 1 que se acompaña a esta observación).</p>		
<p><b>Seguimiento:</b> Durante el periodo de nuestra auditoría realizamos indagaciones con la titular del Órgano Interno de Control de la CEA y se nos informó que este hallazgo sigue en proceso de aclaración.</p>		
<p><b>Resultado Final:</b> En proceso de atención.</p>		



<b>No. De Observación:</b> 1	<b>Periodo o Ejercicio:</b> 2016	<b>Rubro o cuenta contable:</b> Obra Publica
<b>Tipo de observación:</b> Económico		<b>Importancia:</b> Bajo riesgo
<p><b>Descripción:</b></p> <p>El saldo de las obras en proceso incluye 30 proyectos de ejercicios anteriores por un monto de \$201,953,870, los cuales no tuvieron movimiento durante el ejercicio 2016. Realizamos un análisis a 7 de estos proyectos por un saldo de \$112,336,810 (56%), con el siguiente resultado:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 4 proyectos en proceso jurídico por \$47,695,266. La gerencia de programas de inversión está en espera de saber cuál es el estatus de los procesos legales por parte del Área Jurídica. En caso de continuar con los proyectos será con recursos propios debido a que se tratan de inversión federal concluida. De los recursos que no se utilizaron de los programas federales fueron reintegrados a la federación.</li> <li>- 1 proyecto en proceso de pago por \$41,737,162. El avance físico es del 100% y financiero del 85%, se encuentra en proceso jurídico y por lo mismo no se ha liquidado desde el ejercicio 2014. La gerencia de programas de inversión está en espera de saber el estatus legal de dicho proyecto. Se deberá concluir con recursos propios por que el recurso federal fue concluido. El Área dueño del proyecto solicitó recursos propios extras el cual le fue negada la suficiencia. De los recursos que no se utilizaron de los programas federales fueron reintegrados a la federación.</li> <li>- 1 proyecto en proceso de terminación anticipada por \$11,984,908 que se está en espera de conocer el estatus jurídico.</li> <li>- 1 proyecto concluido por \$10,919,474 y que ya fueron cobradas las fianzas respectivas por incumplimiento de contrato desde el ejercicio 2013. Se adjunta el papel de trabajo de nuestro análisis al 31 de diciembre de 2016 que incluye: No. de contrato, importe contratado, estimaciones devengadas, anticipo y su amortización, fecha de la última estimación devengada, avance físico, situación actual, situación financiera y el % de participación de los pagos realizados.</li> </ul>		
<p><b>Seguimiento:</b> Durante el periodo de nuestra auditoría realizamos indagaciones con la titular del Órgano Interno de Control de la CEA y se nos informó que este hallazgo sigue en proceso de aclaración.</p>		
<p><b>Resultado Final:</b> En proceso de atención.</p>		

<b>No. De Observación:</b> 2	<b>Periodo o Ejercicio:</b> 2016	<b>Rubro o cuenta contable:</b> Obra Publica
<b>Tipo de observación:</b> Económico		<b>Importancia:</b> Bajo riesgo
<p><b>Descripción:</b></p> <p>El saldo de anticipos a contratistas por obras a corto plazo, incluye 23 anticipos por proyectos de ejercicios anteriores con un monto de \$16,817,183 y que representan el 22% del saldo total de la cuenta, los cuales no tuvieron movimiento durante el ejercicio 2016. Realizamos un análisis a 6 de estos anticipos por un saldo de \$9,584,390 (57%), con el siguiente resultado:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 3 anticipos por \$6,507,916 cuyos proyectos se encuentran en proceso jurídico. La gerencia de programas de inversión está en espera de saber cuál es el estatus de los procesos legales por parte del Área Jurídica. En caso de continuar con los proyectos será con recursos propios debido a que se tratan de inversión federal concluida.</li> <li>- 1 anticipo por \$1,688,754. El avance físico es del 100% y financiero del 85%, se encuentra en proceso jurídico y por lo mismo no se ha liquidado desde el ejercicio 2014. La gerencia de programas de inversión está en espera de saber el estatus legal de dicho proyecto. Se deberá concluir con recursos propios por que el recurso federal fue concluido. El Área dueña del proyecto solicitó recursos propios extras el cual le fue negada la suficiencia.</li> <li>-1 anticipo por \$193,864 cuyo proyecto está en proceso de terminación anticipada desde 2015; en espera de conocer el estatus jurídico.</li> <li>-1 anticipo por \$1,193,855 que se considera proyecto concluido ya que fue cobradas las fianzas respectivamente por incumplimiento de contrato desde el ejercicio 2013.</li> </ul>		
<p><b>Seguimiento:</b> Durante el periodo de nuestra auditoría realizamos indagaciones con la titular del Órgano Interno de Control de la CEA y se nos informó que este hallazgo sigue en proceso de aclaración.</p>		
<p><b>Resultado Final:</b> En proceso de atención.</p>		