

**Informe de los auditores independientes**  
**Al H. Consejo Directivo de la**  
**Comisión Estatal de Aguas “CEA”**

**Opinión**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Comisión Estatal de Aguas “CEA”** (la Entidad), Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, con personalidad jurídica y patrimonio propios, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021, y los correspondientes estados de actividades, de variación en la hacienda pública, de cambios en la situación financiera, de flujos de efectivo, informes sobre pasivos contingentes, analítico del activo, analítico de la deuda y otros pasivos, por los ejercicios terminados en esas fechas, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y anexos complementarios.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de **Comisión Estatal de Aguas “CEA”** al 31 de diciembre de 2022 y 2021, y están preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y disposiciones normativas aplicables en materia de control interno, descritas de manera general en el numeral 5 de las notas de “Gestión Administrativa” de los estados financieros que se acompañan denominada “Bases de preparación de los estados financieros”.

**Fundamento de la Opinión**

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización (NPASNF). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades de los auditores 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.

**Párrafo de énfasis –**

**a) Bases de preparación contable**

Llamamos la atención sobre el numeral 5 de las notas de “Gestión Administrativa” de los estados financieros que se acompañan, en el que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros 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 de la Hacienda Pública Estatal), los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable “CONAC”; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

## **b) Fideicomiso de pensionados y jubilados**

Cabe mencionar que la CEA cuenta con fideicomiso creado para el pago de las pensiones del personal que se hizo acreedor de dicho beneficio, por un importe total al 31 de diciembre de 2022 y 2021 de \$ 478,556,042 y \$460,052,213, respectivamente el cual es fondeado cada año con recursos líquidos para hacer frente a dichas obligaciones.

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

La Administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Reglas contables indicadas en las "Bases de Preparación Contable" y que se mencionan en las Notas de Gestión Administrativa a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la Administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviaciones importantes, 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 de continuar en existencia permanente, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con la existencia permanente y utilizando el postulado básico de existencia permanente excepto si la administración tiene la intención de liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

### **Responsabilidades de los auditores 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 desviaciones importantes, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, detectará siempre una desviación importante cuando existe. Las desviaciones pueden surgir de un fraude o error y son consideradas importantes cuando, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviaciones importantes en los estados financieros, debido 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 desviación importante debido a fraude es más elevado que en el caso de una desviación importante debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.

- 3 -

- 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 efectividad del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas 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, del postulado básico de existencia permanente y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar en existencia permanente. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre las revelaciones relacionadas 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 no pueda continuar en existencia permanente.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos con los encargados del gobierno de la Entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planeados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

TRUEBA GRACIAN, ALTAMIRANO-DFK, S.C.

C.P.C. Enrique Trueba Gracián



Santiago de Querétaro, Qro.  
20 de enero de 2023.

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS Estado de Actividades Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 (Cifras en pesos)		
CONCEPTO	2022 - 12	2021 - 12
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión:</b>	<b>3,310,112,929</b>	<b>2,951,091,157</b>
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	99,317,823	43,253,273
Aprovechamientos	2,491,106	6,637,207
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	3,208,304,000	2,901,200,677
	-	-
<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>96,125,034</b>	<b>46,357,115</b>
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	96,125,034	46,357,115
	-	-
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>125,331</b>	<b>143,996</b>
Ingresos Financieros	-	-
Incremento por Variación de Inventarios	-	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	125,331	143,996
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	-
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>3,406,363,294</b>	<b>2,997,592,269</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>2,414,589,179</b>	<b>2,274,082,009</b>
Servicios Personales	711,498,233	696,975,106
Materiales y Suministros	129,787,843	149,673,897
Servicios Generales	1,573,303,103	1,427,433,006
	-	-
<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>217,336,878</b>	<b>216,530,587</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,100,000	1,150,000
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	13,452,286	11,729,337
Pensiones y Jubilaciones	202,784,592	203,651,250
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
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>504,691,333</b>	<b>434,825,276</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	494,208,227	432,418,487
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	186,415
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	10,483,106	2,220,374
	-	-
<b>Inversión Pública</b>		
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
	-	-
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>3,136,617,390</b>	<b>2,925,437,872</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>269,745,903</b>	<b>72,154,397</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".

Av. 5 de Febrero no. 35 Col. Las Camo

Av. 5 de Febrero no. 35 Col. Las Camo  
C.P. 76010 Santiago de Querétaro, Qu  
Teléfono: 442 211-0600, Fax: 442 211-

www.ceaqueretaro.gob.mx

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS					
Estado de Situación Financiera					
Al 31 de diciembre de 2022					
(Cifras en pesos)					
CONCEPTO	2022 - 12	2021 - 12	CONCEPTO	2022 - 12	2021 - 12
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo y Equivalentes	891,025,426	525,794,407	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	82,282,274	203,323,214
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	660,843,777	662,753,368	Documentos por pagar a corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	43,219,476	9,884,921	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	74,334,879	71,369,831	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	26,872,793	23,160,183
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Corto Plazo	-	-
Otros Activos Circulantes	807,559	231,463	Provisiones a Corto Plazo	135,337,182	122,727,895
<b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>1,659,554,695</b>	<b>1,265,048,510</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	4,904,710	4,071,107
			<b>TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES</b>	<b>249,396,959</b>	<b>353,282,400</b>
			<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			Cuentas por Pagar a Largo Plazo	56,886,751	46,417,888
Inversiones Financieras a Largo Plazo	596,236,132	549,980,409	Documentos por Pagar a Largo Plazo	228,986,468	461,463,478
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,589,062,044	2,102,593,825	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	8,241,530,387	7,833,894,842	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	697,143,947	668,771,542	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	154,647,307	154,698,109	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	-	<b>TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>285,873,219</b>	<b>507,881,366</b>
Activos Diferidos	-	-	<b>TOTAL DE PASIVO</b>	<b>535,270,178</b>	<b>861,163,766</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
Otros Activos no Circulantes	21,837,004	21,837,004	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>1,522,279,662</b>	<b>1,374,732,237</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>7,073,160,541</b>	<b>8,944,235,746</b>	Aportaciones	-	-
			Donaciones de Capital	1,522,279,662	1,374,732,237
			Actualización de Hacienda Pública/ Patrimonio	-	-
			<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>6,675,165,396</b>	<b>7,973,388,253</b>
			Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	269,745,903	72,154,397
			Resultados de Ejercicios Anteriores	7,595,229,879	7,523,075,482
			Revalúos	635,128,989	571,689,730
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
			<b>TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>8,732,715,235</b>	<b>10,209,284,255</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>	<b>8,732,715,235</b>	<b>10,209,284,255</b>			

Lic. Luis Alberto Vega Ricey  
Vocal Ejecutivo

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

C.P. Lorena Garza Alonso  
Directora Divisoria de Finanzas

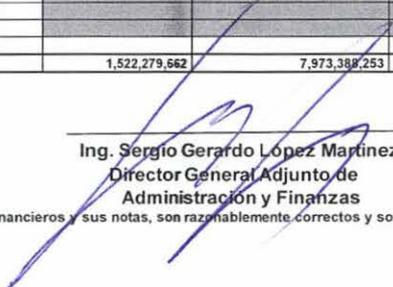
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Av. 5 de Febrero no. 35 Col. Las Campanas  
C.P. 76010 Santiago de Querétaro, Qro.  
Teléfono: 442 211-0600, Fax: 442 211-0601

www.ceaqueretaro.gob.mx

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 (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 2021</b>	<b>1,374,732,237</b>	-	-	-	<b>1,374,732,237</b>
Aportaciones	-	-	-	-	-
Donaciones de Capital	1,374,732,237	-	-	-	1,374,732,237
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021</b>	-	<b>7,901,233,856</b>	<b>72,154,397</b>	-	<b>7,973,388,253</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	72,154,397	-	72,154,397
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	7,523,075,482	-	-	7,523,075,482
Revalúos	-	571,689,730	-	-	571,689,730
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	193,531,357	-	-	193,531,357
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2021</b>	-	-	-	-	-
Resultado por Posición Monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-	-
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2021</b>	<b>1,374,732,237</b>	<b>7,901,233,856</b>	<b>72,154,397</b>	-	<b>9,348,120,489</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2022</b>	<b>147,547,425</b>	-	-	-	<b>147,547,425</b>
Aportaciones	-	-	-	-	-
Donaciones de Capital	147,547,425	-	-	-	147,547,425
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2022</b>	-	<b>72,154,397</b>	<b>- 1,370,377,254</b>	-	<b>1,298,222,857</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	269,745,903	-	269,745,903
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	72,154,397	- 72,154,397	-	0
Revalúos	-	-	63,439,259	-	63,439,259
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	- 1,631,408,019	-	- 1,631,408,019
<b>Cambios en el 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>	<b>1,522,279,662</b>	<b>7,973,388,253</b>	<b>- 1,298,222,858</b>	-	<b>8,197,445,058</b>

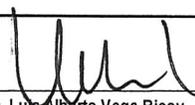
  
Lic. Luis Alberto Vega Ricoy  
Vocal Ejecutivo

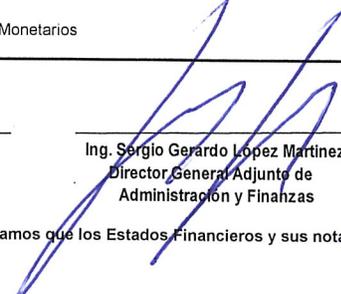
  
Ing. Sergio Gerardo López Martínez  
Director General Adjunto de  
Administración y Finanzas

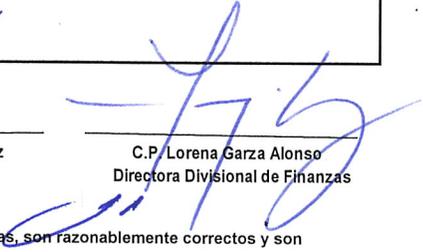
  
C.P. Lorena Garza Alonso  
Directora Divisional de Finanzas

"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 Cambios en la Situación Financiera		
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022		
(Cifras en pesos)		
CONCEPTO	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	-	365,231,019
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,909,592	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	33,334,555
Inventarios	-	-
Almacenes	-	2,965,048
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	5,690,941	-
Otros Activos Circulantes	-	576,096
<b>Activo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	46,255,723
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	513,531,781	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	407,635,546
Bienes Muebles	-	28,372,405
Activos Intangibles	50,802	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,269,886,195	-
Activos Diferidos	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	430,129,900
Otros Activos no Circulantes	-	-
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivo Circulante</b>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	121,040,940
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	3,712,609	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Provisiones a Corto Plazo	12,609,286	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	833,603	-
<b>Pasivo No Circulante</b>		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	10,468,863	-
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	232,477,010
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	147,547,425	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	197,591,507	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	72,154,397	-
Revalúos	63,439,259	-
Reservas	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	1,631,408,019
<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 Lopez Martinez  
Director General Adjunto de  
Administración y Finanzas

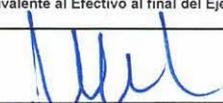
  
C.P. Lorena Garza Alonso  
Directora Divisinal de Finanzas

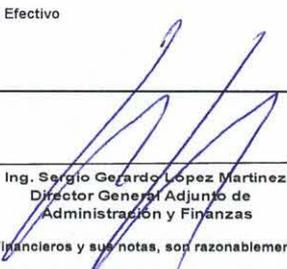
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

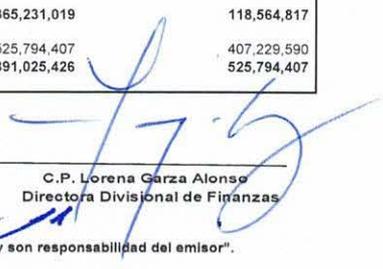


**COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Del 1 de enero Al 31 de diciembre de 2022 y diciembre 2021**  
**(Cifras en pesos)**

CONCEPTO	2022	2021
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>3,502,483,785</b>	<b>3,690,723,084</b>
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos	61,839,259	43,253,273
Aprovechamientos	2,853,200	6,637,207
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	3,253,619,849	2,901,200,677
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	96,125,034	46,357,115
<b>Otros Orígenes de Operación</b>	<b>88,046,442</b>	<b>693,274,812</b>
<b>Aplicación</b>	<b>3,008,457,227</b>	<b>3,303,892,277</b>
Servicios Personales	698,239,207	696,975,106
Materiales y Suministros	153,702,425	149,673,897
Servicios Generales	1,670,454,254	1,427,433,006
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,100,000	1,150,000
Transferencias al resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	13,452,286	11,729,337
Pensionamientos y Jubilaciones	185,831,253	203,651,250
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	59,848,630	
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	225,829,171	813,279,681
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>494,026,558</b>	<b>386,830,807</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	-	147,648,353
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	147,648,353
Bienes Muebles	-	-
Otros Orígenes de Inversión		
<b>Aplicación</b>	<b>128,795,539</b>	<b>415,914,343</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	128,795,539	-
Bienes Muebles		373,455,046
Otras Aplicaciones de Inversión	-	42,459,297
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-</b>	<b>268,265,990</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>365,231,019</b>	<b>118,564,817</b>
Efectivo y Equivalente al Efectivo al inicio del Ejercicio	525,794,407	407,229,590
Efectivo y Equivalente al Efectivo al final del Ejercicio	891,025,426	525,794,407

  
 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

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



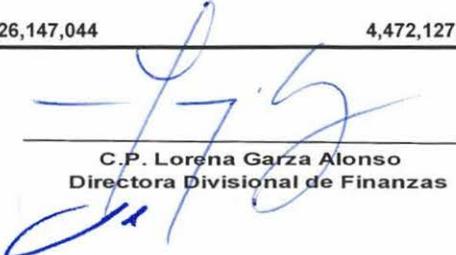
COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS

Informe sobre Pasivos Contingentes al 31 de diciembre de 2022

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>2,645,980,093</b>	<b>1,826,147,044</b>	<b>4,472,127,136</b>
Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	29,327,900 -	20,278,037	9,049,862
Provisión para Pensiones a Largo Plazo	2,616,652,193	1,846,425,081	4,463,077,274
Provisión para Contingencias a Largo Plazo	-	-	-
<b>Total Pasivos Contingentes</b>	<b>2,645,980,093</b>	<b>1,826,147,044</b>	<b>4,472,127,136</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

- Se informa que al cierre del mes de diciembre 2022; en el rubro 111 Efectivo y Equivalentes se tiene un saldo de **\$891,025,426**.

111000000	Efectivos y Equivalentes	891,025,426
111110000	Caja	156,494
111120000	Fondos Fijos de Caja	1,120,000
111210000	Bancos Moneda Nacional	516,443,279
111410000	Inversiones en Moneda Nacional CP	320,601,155
111510000	Fondo Destinado a Operaciones no Recurrentes	52,704,497

Los fondos con afectación específica tienen un saldo de **\$52,704,498** los cuales incluyen los siguientes recursos/programa/fondo:

BANCO	TIPO	MONTO	PLAZO
BANCO DEL BAJIO S.A. CTA. 211155970101	CHEQUERA	13,696,673	CORTO PLAZO
BANCO DEL BAJIO S.A. CTA. 261331320101	CHEQUERA	6,560,271	CORTO PLAZO
STDR 65509124394	CHEQUERA	30,236,287	CORTO PLAZO
STDR 65509183963	CHEQUERA	1,905,684	CORTO PLAZO
STDR 65509281987	CHEQUERA	305,582	CORTO PLAZO
<b>Total, general</b>		<b>52,704,498</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 **\$320,601,156**.

111400000	Inversiones en Moneda Nacional CP	320,601,156
1114102011 - 1114102013	BBVA BANCOMER 1354397045	0.00
1114103011 - 1114103013	SANTANDER 51122007195/75000106463	0.00



1114109011 - 1114109013	FINAMEX CASA DE BOLSA CTA. 0750057577	164,422,083
1114113011 – 1114113013	INTERCAM 25696 P I2215	156,179,072
1114110051 – 1114110053	BANREGIO 942850106	0.00

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

2. Al 31 de diciembre de 2022 se tiene pendiente de cobro y por recuperar de 5 ejercicios anteriores la cantidad de **\$987,054,346** 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 **\$660,843,777.**

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	370,563,517	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	1,745,217	Adeudos por concepto de comprobación de gastos, funcionarios y empleados, documentos protestados y comisiones de recaudación

OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	35,338,904	Incapacidades por cobrar al IMSS, IVA por acreditar e IVA declarado.
<b>Sub-Total</b>	<b>\$407,647,638</b>	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
CUENTAS POR COBRAR	36,169,046	Cuenta por cobrar por la facturación periódica derivada del suministro de servicio de agua
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	51,382	Adeudos por concepto de comprobación de gastos, funcionarios y empleados.
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	20,392,076.74	Incapacidades por cobrar al IMSS, IVA por acreditar e IVA declarado.
<b>Sub-Total</b>	<b>\$56,612,506</b>	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
CUENTAS POR COBRAR	108,746,878	Cuenta por cobrar por la facturación periódica derivada del suministro de servicio de agua y derechos de infraestructura.
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	106,018.84	Adeudos por concepto de comprobación de gastos, funcionarios y empleados.
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	87,730,735.87	Incapacidades por cobrar al IMSS, IVA por acreditar e IVA declarado.
<b>Sub-Total</b>	<b>\$196,583,633</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	0.00	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>\$660,843,777</b>	

Conforme al acuerdo de consejo CDSO4/2021-2027/A06 emitido en la Cuarta Sesión Ordinaria del Consejo Directivo de la Comisión Estatal de Aguas celebrada el día 29 de julio del año en curso, se aprobó la cancelación parcial de adeudos a cargo del Municipio de Querétaro y a favor de la Comisión Estatal de Aguas, por un monto equivalente a \$375,209,595.27 (Trescientos se4tenta y cinco millones doscientos nueve mil quinientos noventa y cinco pesos 27/100 M. N), correspondiente a la totalidad de los servicios, inmuebles, licencias y obras que fueron entregadas por el Municipio de Querétaro a la Comisión Estatal de Aguas durante el período del ejercicio 2009 al ejercicio 2017, reflejándose lo anterior en el rubro 1220000000 - Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo.

1220000000	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,589,062,044
1221000000	Documentos por Cobrar a Largo Plazo	1,344,397,302
1222000000	Deudores Diversos a Largo Plazo	244,664,742

Al 31 de diciembre se tiene un saldo de \$43,219,476 reflejados en la cuenta 1130000000 correspondientes a anticipos a proveedores y contratistas.

Cuenta	Descripción	Saldo Final
1130000000	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	43,219,476
1133000000	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0
1134000000	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	43,219,476

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

- La entidad no cuenta con procesos de transformación y/o elaboración de bienes.
- 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	Almacenes	74,334,879
1151000000	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	74,334,879
1151100000	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículo Oficiales	1,953,871
1151200000	Alimentos y Utensilios	4,714
1151300000	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	49,653,120
1151400000	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	15,135,346
1151500000	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	222,263
1151600000	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	3,901,808
1151700000	Materiales y Suministros de Seguridad	887,387
1151800000	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores para Consumo	2,576,368

#### Inversiones Financieras



6. La entidad cuenta con inversiones financieras a largo plazo

**FIDEICOMISO PENSIONADOS Y JUBILADOS**

NOMBRE	diciembre	TIPO	CARATERISTICAS
FIDEICOMISO PENSIONADOS Y JUBILADOS	478,556,042	FIDEICOMISO	FIDEICOMISO PENSIONADOS Y JUBILADOS
SANTANDER 65501813873(1030) CHEQUERA	219,736	FIDEICOMISO	
SANTANDER 65501813873(1030) INVERSIÓN	61,804,884	FIDEICOMISO	
<b>Subtotal</b>	<b>540,580,661</b>		

**FIDEICOMISO SAN PEDRO MARTIR**

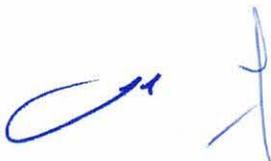
NOMBRE	diciembre	TIPO	CARATERISTICAS
Cta. Saneamiento Banco del Bajío	1,537,141	FIDEICOMISO	DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO EN EL CPS
Cta. de Pagos Banco del Bajío	0	FIDEICOMISO	
Cta. de Operación Banco del Bajío	0	FIDEICOMISO	
Cta. de Reserva de Saneamiento Banco	54,118,330	FIDEICOMISO	
<b>Subtotal</b>	<b>55,655,471</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>596,236,132</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 2022 es de **\$697,143,947.**

124000000	Bienes Muebles	697,143,947
1241100000	Muebles de Oficina y Estantería	3,791,334
1241300000	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	45,259,047
1241900000	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	3,247,498
1242100000	Equipos y Aparatos Audiovisuales	2,526,849
1242200000	Aparatos Deportivos	665,979
1242300000	Cámaras Fotográficas y de Video	2,972,204
1243100000	Equipo Médico y de Laboratorio	6,927,465
1243200000	Instrumental Médico y de Laboratorio	33,781,648



1244100000	Automóviles y Equipo Terrestre	192,462,101
1244200000	Carrocerías y Remolques	3,284,939
1244900000	Otros Equipos de Transporte	4,308,093
1246200000	Maquinaria y Equipo Industrial	233,431,894
1246300000	Maquinaria y Equipo de Construcción	46,563,640
1246400000	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	5,637,422
1246500000	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	47,479,129
1246600000	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10,392,912
1246700000	Herramientas y Máquinas-Herramienta	39,925,591
1246900000	Otros Equipos	14,486,202

Dentro del rubro de bienes inmuebles, infraestructura y bienes en proceso el saldo al 31 de diciembre de 2022 es de **\$8,241,530,387**.

<b>1230000000</b>	<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>8,241,530,387</b>
1231100000	Terrenos	1,106,740,011
1233100000	Edificios no Habitacionales	45,402,148
1234600000	Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, Hidroagrícola y Control de Inundaciones	6,914,453,040
1236300000	Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso	167,427,991
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	10,161,734	11,024,417	15,645,477	Línea Recta	3.30%	LGCG	Buen Estado
Depreciación Acumulada	2,076,671	2,247,679	2,810,188	Línea	5%	LGCG	Buen Estado



de Otros Bienes Inmuebles				Recta			
Depreciación Acumulada de Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, Hidroagrícola y Control de Inundaciones	1,794,029,770	1,924,679,123	2,472,725,976	Línea Recta	4%	LGCG	Buen Estado
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	15,144,465	17,284,670	47,205,606	Línea Recta	10% Y 33.33 %	LGCG	Buen Estado
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,008,309	1,063,498	5,003,007	Línea Recta	33.33% Y 20%	LGCG	Buen Estado
Depreciación Acumulada de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	25,437,112	27,225,306	37,422,216	Línea Recta	20%	LGCG	Buen Estado
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte	90,960,225	101,267,648	179,810,583	Línea Recta	20%	LGCG	Buen Estado
Depreciación Acumulada de Equipo de Defensa y Seguridad		-	-				
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otro Equipo y Herramientas	158,600,683	179,362,611	269,494,766	Línea Recta	10%	LGCG	Buen Estado
Activos Biológicos		-	-				
Amortización Acumuladas de Software	205,813	2,492,105	5,672,835	Línea Recta	4%*	LGCG	Buen Estado
Amortización Acumuladas de Licencias	2,582,119	3,239,138	15,824,486	Línea Recta	20%*	LGCG	Buen Estado
	2,100,206,902	2,269,886,195	3,051,615,140				



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 202 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.

Derivado de una falta de criterio por CONAC para amortización de bienes intangibles esta Comisión realiza la misma conforme a las tasas aplicadas por el Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, lo anterior con el objeto de prevalecer la armonización contable de la Información Financiera a emitir por los mismos Órganos de Gobierno. \*

9. Dentro del rubro de activos intangibles el saldo al 31 de diciembre de 2022 es de **\$154,647,307.**

1250000000	Activos Intangibles	154,647,307
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 2022 es de **\$9,169,373**

El monto total de las estimaciones por pérdida o deterioro de Activos Circulantes registradas en la cuenta de Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias al 31 de diciembre de 2022 asciende a **\$173,620,817**

11. Otros Activos Circulante y Otros Activos no Circulante



CUENTA	MONTO TOTAL	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE
<b>Activo circulante</b>		
BIENES EN GARANTÍA	807,559	NO APLICA
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	-	
<b>Sub-Total</b>	<b>807,559</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>	<b>21,837,004</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>22,644,563</b>	

### Pasivo

- En el rubro 211 Cuentas por Pagar a Corto Plazo se informa que el saldo al cierre del mes de diciembre 2022 es de **\$82,282,274**. 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	-	Corto Plazo
PROVEEDORES POR PAGAR	2,567,609	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	66,299,845	Corto Plazo
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	-	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,207,580	Corto Plazo
<b>Sub-Total</b>	<b>70,075,034</b>	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	-	
PROVEEDORES POR PAGAR	165,177	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	4,907,691	Corto Plazo
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	-	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	
<b>Sub-Total</b>	<b>5,072,867</b>	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	158,863	Corto Plazo
PROVEEDORES POR PAGAR	986,053	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	5,989,457	Corto Plazo



DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	-	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	
<b>Sub-Total</b>	<b>7,134,373</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>82,282,274</b>	

En relación a la cuenta 2117900000 denominada "OTRAS RETENCIONES Y CONTRIB POR PAGAR A CP" el importe de **\$6,224,504** 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 2022
3. En el rubro 215 Pasivos Diferidos a Corto Plazo se informa que el saldo al cierre del mes de diciembre 2022 es de **\$26,872,793** 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	26,872,793	Ingresos propios	PAGOS ADELANTADOS
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0		
<b>TOTAL</b>	<b>26,872,793</b>		

Las provisiones al mes de diciembre 2022 son de:

Cuenta	Descripción	Saldo Final
2179110100	Comisión Federal De Electricidad	55,138,628

2179110200	Comisión Nacional del Agua	18,048,054
2179120100	Tarifas Fideicomiso Ptar San Pedro M.	12,021,435
2179120200	Tarifas Acueducto II	50,129,064
<b>TOTAL</b>		<b>135,337,182</b>

Dentro del rubro 219 Otros Pasivos a Corto Plazo se muestra el importe correspondiente a sobrantes por identificar provenientes de la recaudación por \$ 0 en la cuenta 2191100000, así mismo se si informa el importe de la Recaudación por Participar por **\$4,904,710**, 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 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 2022 es de **\$56,886,751**, 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
2212000000	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	56,886,751
2212200000	Contratistas por Obras Públicas en Bienes Propios por Pagar a Largo Plazo	56,886,751
2212210000	Penalización por Incumplimiento a Largo Plazo	22,406,512
2212220000	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 2022 es de **\$228,986,468**

Cuenta	Descripción	Saldo Final
2220000000	Documentos por Pagar a Largo Plazo	228,986,468
2229000000	Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	228,986,468
2229100001	SalDOS a Favor Contratistas	155,016,111
2229100003	IVA Traslado No Cobrado a Largo Plazo	73,970,356

Conforme al convenio modificatorio celebrado entre Municipio de Querétaro y este Organismo el 22 de julio del año en curso, Municipio de Querétaro reconoce que la totalidad de los servicios, inmuebles, licencias y obras a favor de esta Comisión, han sido de facto realizados, ejecutados y entregados en las fechas y mediante los instrumentos





que se especifican en cada uno de los convenios celebrados y que ha recibido de CEA la totalidad de los servicios requeridos y que se precisan en los convenios de mérito, se determina que no existe adeudo alguno respecto de lo anterior, por lo que se realiza la cancelación de la cuenta por pagar a favor del Municipio de Querétaro por \$375,209,595.

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 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 2022 de **\$3,310,112,929**.

Cuenta	Descripción	Saldo al 31 de diciembre de 2022	Saldo al 31 de diciembre de 2021	Características significativas
	<b>Ingresos de Gestión</b>	<b>3,310,112,929</b>	<b>2,951,091,157</b>	
4150000000	<b>Productos de Tipo Corriente</b>	<b>99,317,823</b>	<b>43,253,273</b>	<b>Representa el monto de los productos</b>
4151010100	SCOTIABANK INVERLAT, S.A.	6,802,883	837,460	
4151010200	BBVA BANCOMER, S.A.	908,155	1,665,482	
4151010300	BANCO SANTANDER, S.A.	39,307,065	21,377,721	
4151010400	BANREGIO BANCO REGIONAL, S.A.	16,647,678	1,234,132	
4151010900	BANCO INTERACCIONES, S.A.	-	-	
4151011000	FINAMEX CASA DE BOLSA, S.A.B. DE C.V.	4,690,662	1,499,022	
4151011100	BANCO AZTECA SA	258	214	
4151011200	BANORTE, S.A.	9,829,782	9,273,852	
4151011300	BANCO DEL BAJIO, S.A.	10,431,633	7,365,390	
4151011400	AFIRME	3,387,948	-	
4151011500	INTERCAM	7,311,758	-	
4160000000	<b>Aprovechamientos</b>	<b>2,491,106</b>	<b>6,637,207</b>	<b>Representa el monto de los aprovechamientos</b>
4165000001	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	2,352,672	1,718,444	
4169000001	Retenciones de gasto corriente	138,434	4,918,763	
4170000000	<b>Ingresos por Venta de Bienes y Servicios</b>	<b>3,208,304,000</b>	<b>2,901,200,677</b>	<b>Son los ingresos propios obtenidos por la venta de bienes y servicios.</b>
4173010001	Agua Potable	2,190,447,997	2,015,965,356	
4173010002	Saneamiento	234,969,357	205,005,718	

4173010003	Alcantarillado	159,743,660	140,848,611	
4173010004	Derechos de Infraestructura	149,064,397	72,575,940	
4173010005	Derechos de Contratación	16,035,746	12,929,392	
4173010006	Reposición de Medidor	36,460,917	26,935,149	
4173010007	Artículo Ahorrador de Agua	22,190	15,239	
4173010008	Gastos de Cobranza	23,133,901	6,091,632	
4173010009	Honorarios de Cobranza	2,425,941	1,587,332	
4173010010	Recargos	163,909,981	154,891,910	
4173010011	Multas	6,778,368	3,980,535	
4173010012	Cargo por Redondeo	94,869	73,664	
4173010013	Otros Servicios	871,140	587,799	
4173010014	20% Indemnización por Cheque Devuelto	549,085	1,353,623	
4173010015	Suerte principal cheque devuelto	75	5,741	
4173020000	<b>Descuentos a usuarios</b>	-	-	
4173030000	<b>Ingresos no Operacionales</b>	<b>223,986,264</b>	<b>258,511,845</b>	
4173030100	Comerciales	187,502,900	239,754,770	
4173030200	Administrativos	15,817,993	9,363,676	
4173030300	Financieros	20,665,371	9,393,398	

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

2. 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 2022 se tiene un saldo de **\$96,125,034.**

Cuenta	Descripción	Saldo al 31 de diciembre de 2022	Saldo al 31 de diciembre de 2021	Características significativas
--------	-------------	----------------------------------	----------------------------------	--------------------------------



4220000000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	96,125,034	46,357,115	Asignaciones que se reciben Federales y Estatales para el desempeño de las actividades del Organismo
4221000000	Transferencias y Asignaciones	96,125,034	46,357,115	
4221010000	Programas Federales	73,473,034	46,357,115	
4221020000	Programas Estatales	22,652,000	0	

### Otros Ingresos y Beneficios

3. 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 2022 de **\$125,331**.

Cuenta	Descripción	Saldo al 31 de diciembre de 2022	Saldo al 31 de diciembre de 2021
4310000000	Ingresos Financieros	0	0
4330000000	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	125,331	143,996
4399010001	Retenciones de Obra	0	0
<b>Total</b>		<b>125,331</b>	<b>143,996</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 2022 se tiene un saldo de **\$2,414,589,179**.

Cuenta	Descripción	Saldo al 31 de diciembre de 2022	Saldo al 31 de diciembre de 2021
	<b>Gastos de funcionamiento</b>	<b>2,414,589,179</b>	<b>2,274,082,009</b>
<b>5110000000</b>	<b>Servicios personales</b>	<b>711,498,233</b>	<b>696,975,106</b>
5111000000	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	291,565,893	281,846,173
5112000000	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	44,299,005	30,637,289
5113000000	Remuneraciones Adicionales y Especiales	128,301,223	122,826,305
5114000000	Seguridad Social	110,637,354	101,469,326
5115000000	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	124,929,056	145,193,943
5116000000	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	11,765,702	15,002,069
<b>5120000000</b>	<b>Materiales y Suministros</b>	<b>129,787,843</b>	<b>149,673,897</b>
5121000000	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	9,047,313	9,112,153

5122000000	Alimentos y Utensilios	71,976	140,746
5123000000	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	36,345,094	61,594,994
5124000000	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	9,129,655	11,253,100
5125000000	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	34,675,356	22,694,550
5126000000	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	34,162,898	36,906,488
5127000000	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	1,564,041	4,829,885
5129000000	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	4,791,510	3,141,982
<b>5130000000</b>	<b>Servicios Generales</b>	<b>1,573,303,103</b>	<b>1,427,433,006</b>
5131000000	Servicios Básicos	631,102,859	553,328,206
5132000000	Servicios de Arrendamiento	15,283,772	6,171,127
5133000000	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	700,236,405	675,806,925
5134000000	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	35,110,791	32,411,720
5135000000	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	81,462,670	65,133,264
5136000000	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	8,396,408	9,552,024
5137000000	Servicios de Traslado y Viáticos	1,637,507	1,254,873
5138000000	Servicios Oficiales	4,705,062	1,854,586
5139000000	Otros Servicios Generales	95,367,628	81,920,282

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 \$ 291,565,893 de Salario Normal. Dentro de los servicios generales, se tienen registrados principalmente los gastos por concepto pago de energía eléctrica pozos por \$ 263,013,671, energía eléctrica acueducto II por \$247,728,131 y las Tarifas del Acueducto II por \$500,393,040.

### Principales Gastos

Cuenta	Descripción	Saldo Final	%
5111000001	Salario normal	291,565,893	12%
5131000002	Energía Eléctrica Pozos	263,013,671	11%
5131000006	Energía Eléctrica acueducto II	247,728,131	10%
5133000015	Tarifas del Acueducto II	500,393,040	21%

### Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Del rubro de Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, el saldo al 31 de diciembre asciende a **\$217,336,878**

Cuenta	Descripción	Saldo Final
5210000000	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,100,000





5240000000	Ayudas Sociales	13,452,286
5250000000	Pensiones y Jubilaciones	202,784,592

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 VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

1. Dentro del rubro 3.1 Hacienda Pública Contribuido se informa que al 31 de diciembre de 2022 se realizaron modificaciones a la cuenta de Donaciones de Capital por **\$147,547,425**, cifra que corresponde principalmente a la infraestructura y bienes Inmuebles donados por los desarrolladores a esta Comisión.

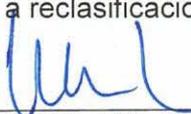
Cuenta	Descripción	Donaciones del Ejercicio
3120000000	Donaciones de Capital	147,547,425
3122110000	Donaciones por Bienes Inmuebles	71,421,144
3122120000	Donaciones de Infraestructura	76,126,281
3122130000	Donación por Material Donado	0

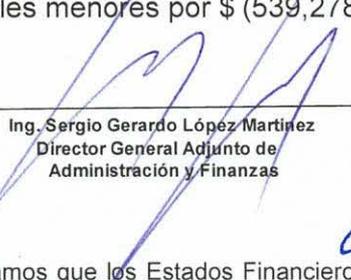
2. El patrimonio generado se presentan las siguientes variaciones que se realizaron al 31 de diciembre de 2022:

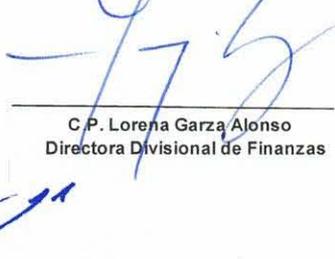
Cuenta	Descripción	Variaciones del Ejercicio
3210000000	Resultado del Ejercicio (ahorro y desahorro)	0
3220000000	Resultados de Ejercicios Anteriores	0
3230000000	Revalúo	63,439,259
3250000000	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,631,408,019

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 al ajuste realizado a la depreciación de los activos adquiridos antes de 2013 por un importe de \$ (1,956,010,131), así como al ajuste de derechos de alcantarillado por \$ (6,063,214), los reintegros realizado por \$ (5,717,302), reconocimiento de adeudo a Mpio de Querétaro por \$ (5,815,690), así como el reconocimiento contable de los adeudos de Mpio de Querétaro con esta comisión por servicios vía pipas por \$ 5,831,857, las cancelación de las cuentas por pagar a Municipio de Querétaro por \$ 375,209,595 y la cuenta por cobrar por servicios vía pipas a Municipio de Querétaro por \$(23,160,214) conforme al acuerdo de consejo CDSO4/2021-2027/A06, y la cancelación del 95% de adeudos de los Municipios de Amealco, Cadereyta, Colón, Ezequiel Montes, Huimilpan, Jalpan de Serra, Landa de Matamoros, Peñamiller, San Joaquín, Tequisquiapan y Tolimán por \$(15,143,642) así como a reclasificaciones contables menores por \$ (539,278).

  
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"

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

##### Efectivo y equivalentes

1. Se informa que al cierre del mes de diciembre 2022; en el rubro 111 Efectivo y Equivalentes se tiene un saldo de **\$891,025,426**.

CUENTA	Saldo al 31 de diciembre de 2022	Saldo al 31 de diciembre de 2021
Efectivo	1,276,494	1,287,474
Efectivo en Bancos –Tesorería	516,443,279	336,218,908
Efectivo en Bancos- Dependencias	-	-
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	320,601,156	119,042,978
Fondos con Afectación Específica	52,704,498	69,245,047
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	-	-
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-
<b>Total, Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 891,025,426</b>	<b>525,794,407</b>

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

CONCEPTO	2022	2021
Resultado del Ejercicio (Ahorro /Desahorro)	269,745,903	72,154,397
<b>Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b>	<b>366,908,604</b>	<b>314,676,411</b>
Depreciación	315,696,545	183,288,316
Reserva de Cuentas Incobrables	173,620,817	207,029,460
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	15,373,971	44,363,504
Otros Orígenes de Operación	88,046,442	693,274,812
Otras Aplicaciones de Operación	(225,829,171)	(813,279,681)
Variación ingresos recaudado vs devengado	8,074,048	-
Variación gastos recaudado vs devengado	(150,701,999)	-
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>494,026,558</b>	<b>386,830,807</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 2022</b>	
<b>(Cifras en pesos)</b>	
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>3,802,251,343</b>
<b>2.- Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>37,603,895</b>
2.1 Ingresos Financieros	37,478,564
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Perdida o Deterioro u obsolescencia	125,331
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>433,491,944</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	433,491,944
<b>4.- Total de Ingresos Contables</b>	<b>3,406,363,294</b>

## CONCILIACION EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

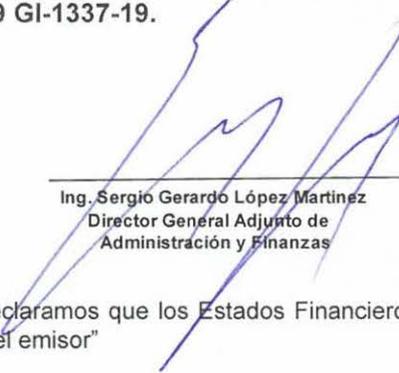
<b>COMISION ESTATAL DE AGUAS</b> <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b> <b>Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre 2022</b> <b>(Cifras en pesos)</b>	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>3,111,757,948</b>
<b>2.- Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>496,785,229</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	2,251,498
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	557,733
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	306,852
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	20,958,930
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	14,327,972
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	165,301
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	136,443,418
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	321,773,525
<b>3.- Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>521,644,672</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	494,208,227
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0

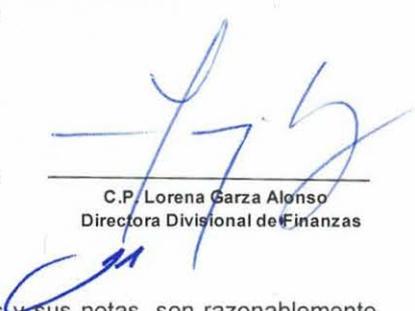


3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolencia	0
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
3.6	Otros Gastos	0
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	27,436,445
<b>4.- Total de Gastos Contables</b>		<b>3,136,617,390</b>

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"

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

Al cierre del mes de diciembre 2022 las cuentas de orden presentan los siguientes saldos:

Cuenta	Descripción	Saldo Final
7110000000	Valores en Custodia	395,760,142
7120000000	Custodia de Valores	395,760,142
7410000000	Demandas Judicial en Proceso de Resolución	9,049,862
7420000000	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	9,049,862
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	4,463,077,274
7920000000	Seguimiento y Control	4,463,077,274

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	\$ 919,910,357
				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	127,711,775
				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	2,899,742,081
8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar	0
8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	902,509,262
8.1.4 Ley de Ingresos Devengada	387,814,001
8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada	3,414,437,342

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 23 de diciembre 2021, se presenta un monto de -\$142,586,527.00, que corresponde al financiamiento propio previsto al inicio del ejercicio fiscal 2022.

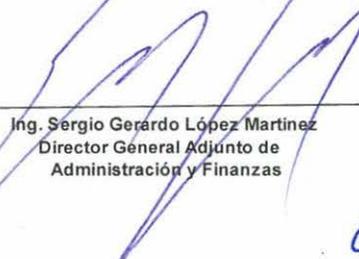
Por otra parte, la diferencia entre las cuentas 8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada, con respecto a la cuenta 8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado, la cual asciende a un total de \$-171,606,106.39, derivado del registro en el presupuesto de egresos de la obra de continuidad, contratos de gasto corriente no concluidos en 2021 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.

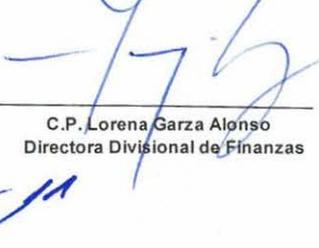
Descripción	Saldo Final
8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado	3,042,328,608
8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer	779,937,012
8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	1,074,115,369
8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido	224,749,017
8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	155,337,705
8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	182
8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	2,956,420,060



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 2022 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 2022 a través del Índice Nacional de Precios al Consumidor, el Instituto de Geografía y Estadística INEGI fue de **6.78%**, La inflación acumulada por los últimos tres años fue de **18.94%**, 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 2022. 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 2022 (anexo I)**

La Comisión Estatal de Aguas cuenta con 3 fideicomisos:

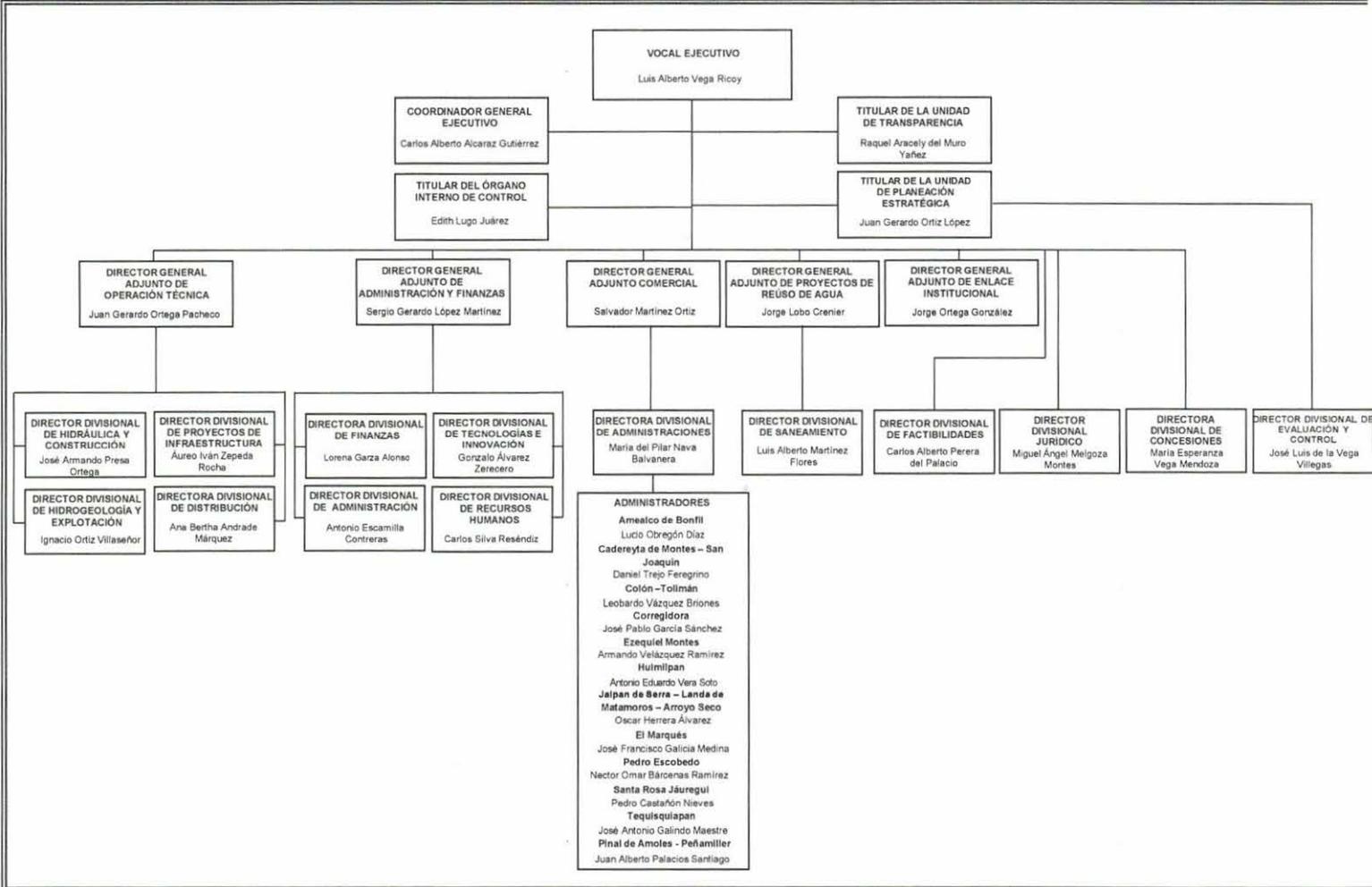
Fideicomiso de Pensionados y Jubilados  
Fideicomiso Planta San Pedro Mártir 10536-12-71  
Fideicomiso Acueducto II

#### **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





*(Handwritten signatures and marks)*

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 2022 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
- b) Manuales de Contabilidad Gubernamental
- c) Reglas de Operación de los Consejos de Armonización Contable de las Entidades Federativas
- d) Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio
- e) Principales Elementos del Sistema de Contabilidad Gubernamental
- f) Transparencia y Difusión de la Información Financiera
- g) 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 para la Investigación y Desarrollo 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.

## 5. 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 **\$4,463,077,274** la CEA está en espera del lineamiento del CONAC para el registro de los beneficios a empleados.



f) Las provisiones en diciembre 2022 son:

Cuenta	Descripción	Saldo Final	Plazo	Objetivo
2179110100	COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD	55,138,628	Mensual	Que se refleje en el mes un aproximado del gasto de acuerdo con el mes anterior.
2179110200	COMISIÓN NACIONAL DEL AGUA	18,048,054	Trimestral	Que se refleje en el trimestre un aproximado del gasto de acuerdo con el mes anterior.
2179120100	TARIFAS FIDEICOMISO PTAR SAN PEDRO M.	12,021,435	Mensual	Que se refleje en el mes un aproximado del gasto de acuerdo con el mes anterior.
2179120200	TARIFAS ACUEDUCTO II	50,129,064	Mensual	Que se refleje en el mes un aproximado del gasto de acuerdo con el mes anterior.
<b>TOTAL</b>		<b>135,337,182</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	9,169,373

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

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 2022 es por **\$108,724,875.**

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

h) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables, durante el ejercicio del 01 de enero al 31 de diciembre se dieron de baja **\$7,620,197.**

1240000000	Bajas diciembre 2022	7,620,197
1241100001	Costo Histórico Equipo de Oficina	371,705
1241300001	Costo Historico Equipo de Cómputo y de T.I	333,422
1241900001	Costo Histórico Otros Mobiliarios y eqs. de admón..	162,715
1242100001	Costo Histórico Equipos y Aparatos Audiovisuales	19,725
1242200001	Costo Histórico Aparatos Deportivos	0
1242300001	Costo Histórico Cámaras Fotográficas y de Video	6,500
1243100001	Costo Histórico Equipo Médico y de Laboratorio	0
1243200001	Costo Histórico Instrumental Médico y de Laboratorio	3,609
1244100001	Costo Histórico Vehículos y Equipo de Transporte	4,787,281
1244200001	Costo Histórico carrocerías y Remolques	0
1244900001	Costo Histórico Otros Equipos de Transporte	377,840
1246200001	Costo Histórico Maquinaria y Equipo Industrial	1,364,378
1246300001	Costo Histórico Maquinaria y Equipo de Construcción	84,202
1246400001	Costo Histórico de Sist. aire acondicionado, calef	15,222




1246500001	Costo Histórico Equipo de Comunicación y Telecomun	27,489
1246600001	Costo Histórico Equipos Gen. Eléct. A.y accs. Elec	12,861
1246700001	Costo Histórico Herramientas y Máquinas-Herramienta	53,248
1246900001	Costo Histórico Cloración y Potabilización	0
1293220001	Costo Histórico Cámaras Fotográficas y de Video	0

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 2022 son de **\$320,601,156**.

Inversiones en Moneda Nacional CP	320,601,156
BBVA BANCOMER 1354397045	0
SANTANDER 51122007195/75000106463	0
FINAMEX CASA DE BOLSA CTA. 0750057577	164,422,083
INTERCAM 25696 P I2215	156,179,072

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
Fideicomiso Acueducto II	Recurso Propio

## 10. Reporte de la Recaudación



- a) Durante el ejercicio 2022 al 31 de diciembre la CEA ha recaudado **\$3,414,437,342**, de los cuales la cantidad de **\$3,253,619,849** 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 han recepcionado Recursos Federales por **\$ 73,473,034** y **\$ 22,652,000** de Recursos Estatales representando un 2% del total de ingresos recaudados.
- b) Durante el ejercicio 2022 al 31 de diciembre la CEA ha recaudado \$3,414,437,342

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

No aplica

## 12. Calificaciones otorgadas

El 28 de noviembre de 2022, 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 16 de noviembre de 2022, 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 Riesgo,s (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

## 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 mayo No. 35

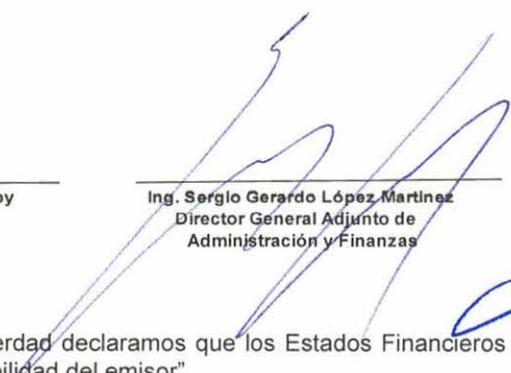
Colonia Las Campanas

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

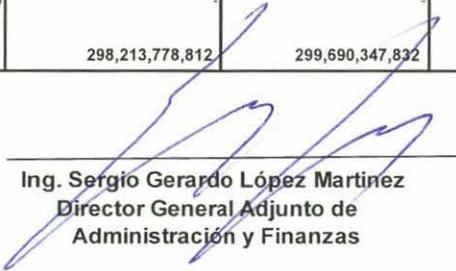
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

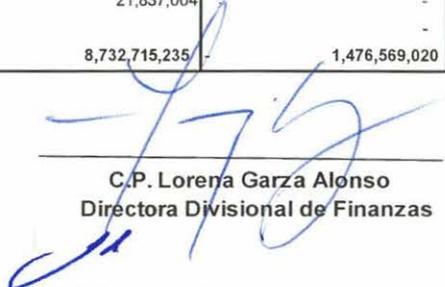


COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS  
Estado Analítico del Activo  
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022  
(Cifras en pesos)

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>1,265,048,510</b>	<b>117,984,725,085</b>	<b>117,590,218,900</b>	<b>1,659,554,695</b>	<b>394,506,185</b>
Efectivo y Equivalentes	525,794,407	107,101,807,178	106,736,576,159	891,025,426	365,231,019
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	662,753,368	10,706,555,465	10,708,465,057	660,843,777	1,909,592
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	9,884,921	78,441,557	45,107,002	43,219,476	33,334,555
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	71,369,831	96,692,344	93,727,296	74,334,879	2,965,048
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos	- 4,985,480	652,444	6,343,385	10,676,422	5,690,941
Otros Activos Circulantes	231,463	576,096	-	807,559	576,096
	-	-	-	-	-
<b>Activo No Circulante</b>	<b>8,944,235,746</b>	<b>180,229,053,727</b>	<b>182,100,128,932</b>	<b>7,073,160,541</b>	<b>1,871,075,205</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	549,980,409	176,027,198,679	175,980,942,956	596,236,132	46,255,723
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a	2,102,593,825	450,040,817	963,572,598	1,589,062,044	513,531,781
Bienes Inmuebles, Infraestructura y	7,833,894,842	824,643,549	417,008,003	8,241,530,387	407,635,546
Bienes Muebles	668,771,542	56,717,141	28,344,736	697,143,947	28,372,405
Activos Intangibles	154,698,109	-	50,802	154,647,307	50,802
Depreciación, Deterioro y Amortización	- 781,728,945	1,935,666	2,271,821,861	3,051,615,140	2,269,886,195
Activos Diferidos	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos	- 1,605,811,040	2,868,517,875	2,438,387,975	1,175,681,140	430,129,900
Otros Activos no Circulantes	21,837,004	-	-	21,837,004	-
	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>10,209,284,255</b>	<b>298,213,778,812</b>	<b>299,690,347,832</b>	<b>8,732,715,235</b>	<b>1,476,569,020</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 Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022**  
**(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
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos 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
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
<b>Otros Pasivos</b>	Pesos	Diversos	861,163,766	535,270,178
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			861,163,766	535,270,178

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**  
**LIBRO DE INVENTARIOS DE BIENES MUEBLES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
CIFRAS EN PESOS Y CENTAVOS

NÚMERO DE INVENTARIO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	UNIDAD DE MEDIDA	MONTO
511000040	ANAQUEL	1	12,228.42	PIEZA	12,228.42
5110000230	ANAQUEL	1	21,500.00	PIEZA	21,500.00
5110000231	ANAQUEL	1	21,500.00	PIEZA	21,500.00
5110000232	ANAQUEL	1	61,500.00	PIEZA	61,500.00
5110000233	ANAQUEL	1	11,500.00	PIEZA	11,500.00
5110000234	ANAQUEL	1	49,500.00	PIEZA	49,500.00
5110000235	ANAQUEL	1	49,500.00	PIEZA	49,500.00
5110000236	ANAQUEL	1	49,500.00	PIEZA	49,500.00
5110000243	ANAQUEL	1	222,000.00	PIEZA	222,000.00
5110000042	ARCHIVERO	1	7,131.60	PIEZA	7,131.60
5110000044	ARCHIVERO	1	7,812.00	PIEZA	7,812.00
5110000045	ARCHIVERO	1	9,613.26	PIEZA	9,613.26
5110000046	ARCHIVERO	1	15,110.00	PIEZA	15,110.00
5110000047	ARCHIVERO	1	9,629.00	PIEZA	9,629.00
5110000109	ARCHIVERO	1	10,326.00	PIEZA	10,326.00
5110000204	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
5110000049	CREDENZA	1	18,408.30	PIEZA	18,408.30
5110000050	CREDENZA	1	13,988.45	PIEZA	13,988.45
5110000110	CREDENZA	1	8,650.00	PIEZA	8,650.00
5110000111	CREDENZA	1	8,650.00	PIEZA	8,650.00
5110000123	CREDENZA	1	6,800.48	PIEZA	6,800.48
5110000124	CREDENZA	1	6,800.48	PIEZA	6,800.48
5110000125	CREDENZA	1	6,800.48	PIEZA	6,800.48
5110000126	CREDENZA	1	6,800.48	PIEZA	6,800.48
5110000148	CREDENZA	1	6,800.48	PIEZA	6,800.48
5110000149	CREDENZA	1	6,800.48	PIEZA	6,800.48
5110000150	CREDENZA	1	6,800.48	PIEZA	6,800.48
5110000151	CREDENZA	1	6,800.48	PIEZA	6,800.48
5110000152	CREDENZA	1	6,800.48	PIEZA	6,800.48
5110000153	CREDENZA	1	6,800.48	PIEZA	6,800.48
5110000154	CREDENZA	1	6,800.48	PIEZA	6,800.48

*101*



**COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS**  
**LIBRO DE INVENTARIOS DE BIENES MUEBLES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**CIFRAS EN PESOS Y CENTAVOS**

PÁGINA: 140 de 141

HORA: 12:30

FECHA: 05-ENE-23

NÚMERO DE INVENTARIO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	UNIDAD DE MEDIDA	MONTO
5680000001	CLORADOR DE HIPOCLORITO DE CALCIO	1	80,040.00	PIEZA	80,040.00
5680000002	CLORADOR DE HIPOCLORITO DE CALCIO	1	80,040.00	PIEZA	80,040.00
5680000003	CLORADOR DE HIPOCLORITO DE CALCIO	1	80,040.00	PIEZA	80,040.00
5680000004	CLORADOR DE HIPOCLORITO DE CALCIO	1	80,040.00	PIEZA	80,040.00
5680000005	CLORADOR DE HIPOCLORITO DE CALCIO	1	80,040.00	PIEZA	80,040.00
5680000006	CLORADOR DE HIPOCLORITO DE CALCIO	1	80,040.00	PIEZA	80,040.00
5680000007	CLORADOR DE HIPOCLORITO DE CALCIO	1	69,000.00	PIEZA	69,000.00
5680000010	CLORADOR DE HIPOCLORITO DE CALCIO	1	69,000.00	PIEZA	69,000.00
5680000013	CLORADOR DE HIPOCLORITO DE CALCIO	1	82,360.00	PIEZA	82,360.00
5680000014	CLORADOR DE HIPOCLORITO DE CALCIO	1	82,360.00	PIEZA	82,360.00
5680000015	CLORADOR DE HIPOCLORITO DE CALCIO	1	82,360.00	PIEZA	82,360.00
5680000016	CLORADOR DE HIPOCLORITO DE CALCIO	1	82,360.00	PIEZA	82,360.00
5680000017	CLORADOR DE HIPOCLORITO DE CALCIO	1	82,360.00	PIEZA	82,360.00
5680000018	CLORADOR DE HIPOCLORITO DE CALCIO	1	82,360.00	PIEZA	82,360.00
5680000019	CLORADOR DE HIPOCLORITO DE CALCIO	1	82,360.00	PIEZA	82,360.00
5680000020	CLORADOR DE HIPOCLORITO DE CALCIO	1	71,000.00	PIEZA	71,000.00
5680000021	CLORADOR DE HIPOCLORITO DE CALCIO	1	71,000.00	PIEZA	71,000.00
5680000024	CLORADOR DE HIPOCLORITO DE CALCIO	1	71,000.00	PIEZA	71,000.00
5680000025	CLORADOR DE HIPOCLORITO DE CALCIO	1	71,000.00	PIEZA	71,000.00
5680000026	CLORADOR DE HIPOCLORITO DE CALCIO	1	71,000.00	PIEZA	71,000.00
5680000027	CLORADOR DE HIPOCLORITO DE CALCIO	1	88,204.72	PIEZA	88,204.72
5680000028	EQUIPO HIPOCLORITO DE CALCIO	1	199,650.00	PIEZA	199,650.00
5680000029	EQUIPO HIPOCLORITO DE CALCIO	1	146,159.99	PIEZA	146,159.99
<b>TOTAL FAMILIA 56901 CLORACIÓN Y POTABILIZACIÓN</b>					<b>2,584,106.13</b>

5690000001	BIOLAVADOR DE ACIDO SULFHIDRICO PARA CARCAMO	1	1,042,269.49	PIEZA	1,042,269.49
5690000002	BIOLAVADOR DE ACIDO SULFHIDRICO PARA TRATAMIENTO	1	1,176,172.37	PIEZA	1,176,172.37
5690000006	CAMARA TERMOGRAFICA	1	59,840.87	PIEZA	59,840.87
5690000007	CAMARA TERMOGRAFICA	1	55,811.11	PIEZA	55,811.11
5690000018	CAMARA TERMOGRAFICA HIKMICRO M30	1	47,500.20	PIEZA	47,500.20
5690000019	CAMARA TERMOGRAFICA HIKMICRO M30	1	47,500.20	PIEZA	47,500.20
5690000020	CAMARA TERMOGRAFICA HIKMICRO M30	1	47,500.20	PIEZA	47,500.20
5690000008	EQUIPO DE ELECTROFUSION	1	97,224.81	PIEZA	97,224.81
5690000009	GARZA	1	2,543,120.94	PIEZA	2,543,120.94
5690000010	GARZA	1	2,116,735.31	PIEZA	2,116,735.31
5690000011	GARZA	1	2,116,735.31	PIEZA	2,116,735.31
5690000012	GARZA	1	2,245,629.60	PIEZA	2,245,629.60
5690000003	MEDIDOR REMOTO DE GAS	1	102,018.38	PIEZA	102,018.38
5690000004	MEDIDOR REMOTO DE GAS	1	102,018.38	PIEZA	102,018.38
5690000005	MEDIDOR REMOTO DE GAS	1	102,018.38	PIEZA	102,018.38
<b>TOTAL FAMILIA 56902 OTROS EQUIPOS</b>					<b>11,902,095.55</b>

**TOTAL BIENES MUEBLES 697,143,947.10**

**LIC. DANIEL DE JESÚS HERREJÓN ANAYA**  
**GERENTE DE ADMINISTRACIÓN PATRIMONIAL Y ALMACENES**

**INTEGRACIÓN**

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
--------	----------	---------



COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS  
LIBRO DE INVENTARIOS DE BIENES MUEBLES  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
CIFRAS EN PESOS Y CENTAVOS

PÁGINA: 141 de 141

HORA: 12:30

FECHA: 05-ENE-23

NÚMERO DE INVENTARIO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	UNIDAD DE MEDIDA	MONTO
----------------------	-------------	----------	----------------	------------------	-------

INTEGRACIÓN

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
1240000000	BIENES MUEBLES	697,143,947.13
	TOTAL	697,143,947.13
	SALDOS AREA PATRIMONIAL	
	TOTAL	697,143,947.10
DIFERENCIA		0.03

\*POR LA EXTENSIÓN DEL ARCHIVO SE IMPRIME SOLO LA PRIMERA, ÚLTIMA Y PENÚLTIMA HOJA DE FIRMAS.

*led*

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS  
LIBRO DE INVENTARIOS DE BIENES INMUEBLES  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
CIFRAS EN PESOS Y CENTAVOS

NUMERO DE INVENTARIO	DESCRIPCION	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	UNIDAD DE MEDIDA	MONTO
01.01.00.00.000001	L5 MZNA 1	1	\$ 11,364.402.00	TERRENOS	\$ 11,364.402.00
01.01.00.00.000002	L32 MZNA 26	1	\$ 5,387.200.00	TERRENOS	\$ 5,387.200.00
01.01.00.00.000003	L5 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	L38 MZANA 25	1	\$ 5,387.200.00	TERRENOS	\$ 5,387.200.00
01.01.00.00.000006	L6 MZANA 24	1	\$ 8,080.851.80	TERRENOS	\$ 8,080.851.80
01.01.00.00.000007	L36 MZNA 21	1	\$ 2,552.341.40	TERRENOS	\$ 2,552.341.40
01.01.00.00.000008	L3 MZANA 22	1	\$ 861.300.00	TERRENOS	\$ 861.300.00
01.01.00.00.000009	LOTE B-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 QUERÉTARO,	1	\$ 496.057.50	TERRENOS	\$ 496.057.50
01.01.00.00.000031	L-4 M 8 ETAPA B, 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 RUSTICO 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, ESQ 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, 21	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-VÍA 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 PASEO 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, QRO.	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 5-378, 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	LOT 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, PAMIDES 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 PAPANCA	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 JEFERSON, MPIO DE QUERÉTARO, QRO.	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	AGUSTIN GONZALEZ 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	FRACCION DEL PREDIO RUSTICO,	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

*101*

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 INMUEBL	\$ 47,947.74
03.02.01.05.000002	BODEGA DE EXPEDIENTES UNITARIOS CEA QUERÉTARO, QRO	1	\$ 188,348.92	OTROS BIENES INMUEBL	\$ 188,348.92
03.02.01.05.000003	ALMACEN DE HUIMILPAN, QRO, HUIMILPAN, QRO.	1	\$ 217,801.47	OTROS BIENES INMUEBL	\$ 217,801.47
03.02.01.05.000004	TALLER-ALMACEN EN VILLA CORR, CORREGIDORA, QRO.	1	\$ 218,431.23	OTROS BIENES INMUEBL	\$ 218,431.23
03.02.01.05.000005	TALLER ELECTRICO PLANTA SUR CORREGIDORA, QRO.	1	\$ 310,490.35	OTROS BIENES INMUEBL	\$ 310,490.35
03.02.01.05.000006	ALMACEN CENTRAL CEA QUERÉTARO, QRO.	1	\$ 869,257.00	OTROS BIENES INMUEBL	\$ 869,257.00
03.02.01.05.000007	ALMACEN DE GAS CLORO, VIBORILLAS COLON, QRO.	1	\$ 1,923,828.89	OTROS BIENES INMUEBL	\$ 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 INMUEBL	\$ 614,450.23
03.02.01.05.000009	BODEGA ARCHIVO MUERTO AREA CENTRAL QUERÉTARO, QRO.	1	\$ 760,460.57	OTROS BIENES INMUEBL	\$ 760,460.57
03.02.01.05.000010	ALMACÉN LOTE 10 M-381 3A. ET. PBOSQUE, CORR, QRO.	1	\$ 272,228.00	OTROS BIENES INMUEBL	\$ 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 INMUEBL	\$ 58,984.92
TOTAL					\$ 5,482,229.32

NUMERO DE INVENTARIO	DESCRIPCION	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	UNIDAD DE MEDIDA	MONTO
	ARRENDAMIENTO DE BIEN PLAZA CÁNDILES	1	\$ 2,024,968.56	OTROS BIENES INMUEBL	\$ 2,024,968.56
TOTAL					\$ 2,024,968.56

TOTAL					\$ 8,074,102,396.91
-------	--	--	--	--	---------------------

NOTA: Se imprime la primera y última hoja debido a la extensión del archivo.

  
 LIC. DANIEL DE JESÚS HERREJÓN ANAYA  
 GERENTE DE ADMINISTRACIÓN PATRIMONIAL Y ALMACENES

**Comisión Estatal de Aguas**

Información de Auditoría Externa DFK

Relación de cuentas bancarias productivas específicas al 31 de diciembre de 2022

Cuenta Contable	Nombre de la Institución bancaria	Cuenta Bancaria	Tipo de Uso
1115103161	SANTANDER	65509124394	RECURSO FEDERAL PRODDER 2022
1115103171	SANTANDER	65509183963	RECURSO FEDERAL PROAGUA 2022
1115103181	SANTANDER	65509281987	RECURSO FEDERAL CADS 2022



---

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



---

C.P. Lorena Garza Alonso  
Directora Divisional de Finanzas



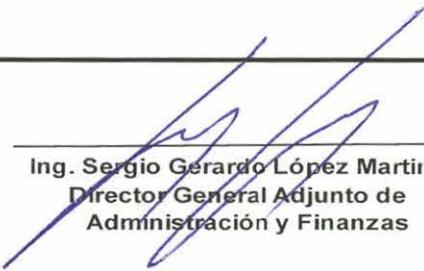




COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS  
Ejercicio 2022  
Participación en la Hacienda Pública  
Al 31 de diciembre de 2022  
(Pesos)

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$ 8,197,445,058
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”.

**Informe de los auditores independientes  
Al H. Consejo Directivo de la  
Comisión Estatal de Aguas “CEA”**

**Opinión**

Hemos auditado los estados e informes presupuestarios adjuntos de **Comisión Estatal de Aguas “CEA”** (la Entidad), Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, con personalidad jurídica y patrimonio propios, correspondientes al ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, que comprenden los estados analítico de ingresos (por rubro de ingresos y por fuente de financiamiento), 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 e indicadores de resultados e indicadores de postura fiscal.

En nuestra opinión, los estados e informes presupuestarios adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos materiales la información presupuestaria de **Comisión Estatal de Aguas “CEA”**, al 31 de diciembre de 2022, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera y presupuestaria, con la Constitución Política, Ley de la Administración Pública Paraestatal, Ley de Ingresos para el ejercicio fiscal de 2022, Decreto del Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2022, Ley para el Manejo de los Recursos Públicos, todas del Estado de Querétaro, así como la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y disposiciones normativas aplicables en materia de control interno en cuanto al registro y preparación de dichos estados e informes presupuestarios, por el año terminado en esa fecha.

**Fundamento de la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y las Normas Profesionales de auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización (NPASNF). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados e informes presupuestarios” 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.

**Párrafo de énfasis - Bases de preparación contable**

Llamamos la atención sobre el segundo párrafo, en el que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los estados e informes presupuestarios. Dichos estados e informes presupuestarios 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 de la Hacienda Pública Estatal), los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable “CONAC”; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

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

La Administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados e informes presupuestarios adjuntos de conformidad con la normatividad indicada en el segundo párrafo de este informe, y del control interno que la Administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de estados e informes presupuestarios libres de desviaciones importantes, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados e informes presupuestarios, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Entidad de continuar en existencia permanente, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con la existencia permanente y utilizando el postulado básico de existencia permanente, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

### **Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados e informes presupuestarios.**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados e informes presupuestarios en su conjunto están libres de desviaciones importantes, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, detectará siempre una desviación importante cuando existe. Las desviaciones pueden surgir de un fraude o error y son consideradas importantes cuando, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados e informes presupuestarios.

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviaciones importantes en los estados e informes presupuestarios, debido 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 desviación importante debido a fraude es más elevado que en el caso de una desviación importante debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente 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 efectividad del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables y presupuestales utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y presupuestales y la correspondiente información revelada por la administración de la Entidad.

- 3 -

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización por la administración, del postulado básico de existencia permanente y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar en existencia permanente. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre las revelaciones relacionadas con los estados e informes presupuestarios, 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 no pueda continuar en existencia permanente.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados e informes presupuestarios, incluida la información revelada, y si los estados e informes presupuestarios representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos con los encargados del gobierno de la Entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planeados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

TRUEBA GRACIAN, ALTAMIRANO- DFK, S.C.

C.P.C. Enrique Trueba Gracián



Santiago de Querétaro, Qro  
20 de enero de 2023.

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	21,324,665	40,514,594	61,839,259	61,839,259	61,839,259	40,514,594
Aprovechamientos	-	2,853,200	2,853,200	2,853,200	2,853,200	2,853,200
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	2,878,417,416	763,016,434	3,641,433,850	3,641,433,850	3,253,619,849	375,202,433
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-	96,125,034	96,125,034	96,125,034	96,125,034	96,125,034
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>2,899,742,081</b>	<b>902,509,262</b>	<b>3,802,251,343</b>	<b>3,802,251,343</b>	<b>3,414,437,342</b>	<b>514,695,261</b>

Ingresos excedentes

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>	-	2,853,200	2,853,200	2,853,200	2,853,200	2,853,200
Impuestos	-	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-
Productos[1]	-	-	-	-	-	-
Aprovechamientos[2]	-	2,853,200	2,853,200	2,853,200	2,853,200	2,853,200
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>	2,899,742,081	899,656,062	3,799,398,143	3,799,398,143	3,411,584,142	511,842,061
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Productos[1]	21,324,665	40,514,594	61,839,259	61,839,259	61,839,259	40,514,594
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos[3]	2,878,417,416	763,016,434	3,641,433,850	3,641,433,850	3,253,619,849	375,202,433
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-	96,125,034	96,125,034	96,125,034	96,125,034	96,125,034
<b>Ingresos Derivados de Financiamientos</b>	-	-	-	-	-	-
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>2,899,742,081</b>	<b>902,509,262</b>	<b>3,802,251,343</b>	<b>3,802,251,343</b>	<b>3,414,437,342</b>	<b>514,695,261</b>

Ingresos excedentes

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

[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 2022**

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = ( 3 - 4 )
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = ( 1 + 2 )	4	5	
<b>Servicios Personales</b>	<b>776,912,407</b>	<b>-64,381,821</b>	<b>712,530,586</b>	<b>712,530,586</b>	<b>698,239,208</b>	<b>0</b>
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	301,201,080	-9,635,186	291,565,894	291,565,894	291,565,894	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	33,440,404	10,858,601	44,299,005	44,299,005	44,299,005	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	124,391,313	3,909,912	128,301,225	128,301,225	128,301,225	0
Seguridad Social	115,254,596	-3,585,841	111,668,755	111,668,755	97,377,377	0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	143,042,573	-18,112,568	124,930,005	124,930,005	124,930,005	0
Previsiones	44,384,666	-44,384,666	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	15,197,775	-3,432,073	11,765,702	11,765,702	11,765,702	0
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>144,217,467</b>	<b>135,661,082</b>	<b>279,878,549</b>	<b>153,945,860</b>	<b>153,702,425</b>	<b>125,932,689</b>
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	10,829,644	-420,785	10,408,859	10,408,859	10,351,555	0
Alimentos y Utensilios	232,546	-144,452	88,094	88,094	88,094	0
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	27,628,645	15,961,244	43,589,889	41,507,035	41,436,660	2,082,854
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	16,861,325	119,627,240	136,488,565	15,269,195	15,232,565	121,219,370
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	28,025,594	7,484,992	35,510,586	35,510,586	35,431,969	0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	49,095,653	-9,545,002	39,550,651	39,550,651	39,550,651	0
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	6,935,765	67,027	7,002,792	4,372,327	4,372,327	2,630,465
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	4,608,295	2,630,818	7,239,113	7,239,113	7,238,604	0
<b>Servicios Generales</b>	<b>1,721,974,357</b>	<b>784,464,216</b>	<b>2,506,438,573</b>	<b>1,810,037,630</b>	<b>1,670,454,255</b>	<b>696,400,943</b>
Servicios Básicos	719,462,203	12,337,361	731,799,564	731,799,564	676,655,107	0
Servicios de Arrendamiento	7,695,621	10,034,514	17,730,135	17,727,835	17,725,202	2,300
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	746,349,258	109,072,076	855,421,334	812,663,705	750,379,845	42,757,629
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	41,426,432	7,694,615	49,121,047	38,316,227	37,969,126	10,804,820
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	87,535,173	15,682,647	103,217,820	94,468,443	93,276,732	8,749,377
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	11,260,000	-2,064,318	9,195,682	9,195,682	9,195,682	0
Servicios de Traslado y Viáticos	3,746,951	-1,902,757	1,844,194	1,844,194	1,837,149	0
Servicios Oficiales	3,151,580	2,246,735	5,398,315	5,398,315	5,391,042	0
Otros Servicios Generales	101,347,139	631,363,343	732,710,482	98,623,665	78,024,370	634,086,817

**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 2022**

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = ( 3 - 4 )
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = ( 1 + 2 )	4	5	
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>206,914,819</b>	<b>-6,531,280</b>	<b>200,383,539</b>	<b>200,383,539</b>	<b>200,383,539</b>	<b>0</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,193,161	-93,161	1,100,000	1,100,000	1,100,000	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	12,164,057	1,288,229	13,452,286	13,452,286	13,452,286	0
Pensiones y Jubilaciones	193,557,601	-7,726,348	185,831,253	185,831,253	185,831,253	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>17,675,960</b>	<b>52,738,556</b>	<b>70,414,516</b>	<b>38,568,285</b>	<b>37,348,585</b>	<b>31,846,231</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	3,040,000	-788,502	2,251,498	2,251,498	2,251,498	0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	514,566	43,167	557,733	557,733	557,733	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	306,852	306,852	306,852	306,852	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	35,451,730	35,451,730	20,958,930	19,739,230	14,492,800
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	14,121,394	17,725,309	31,846,703	14,493,272	14,493,272	17,353,431
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>122,547,906</b>	<b>164,401,678</b>	<b>286,949,584</b>	<b>136,443,418</b>	<b>136,443,418</b>	<b>150,506,166</b>
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes Propios	122,547,906	164,401,678	286,949,584	136,443,418	136,443,418	150,506,166
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
<b>Inversiones Financieras y Otras Provisiones</b>	<b>52,085,692</b>	<b>7,762,938</b>	<b>59,848,630</b>	<b>59,848,630</b>	<b>59,848,630</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	52,085,692	7,762,938	59,848,630	59,848,630	59,848,630	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0

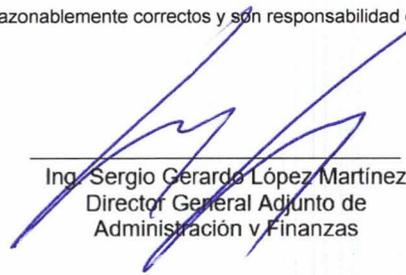
**Comisión Estatal de Aguas**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre 2022**

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>3,042,328,608</b>	<b>1,074,115,369</b>	<b>4,116,443,977</b>	<b>3,111,757,948</b>	<b>2,956,420,060</b>	<b>1,004,686,029</b>

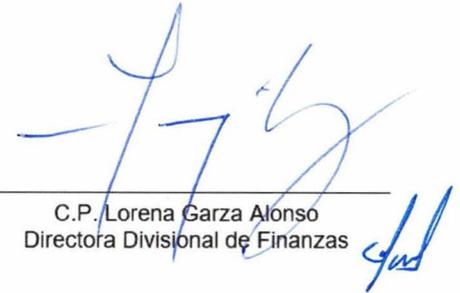
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



Lic. Luis Alberto Vega Ricoy  
Vocal Ejecutivo



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



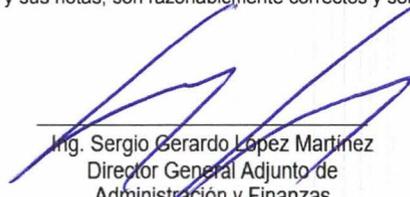
C.P. Lorena Garza Alonso  
Directora Divisional de Finanzas

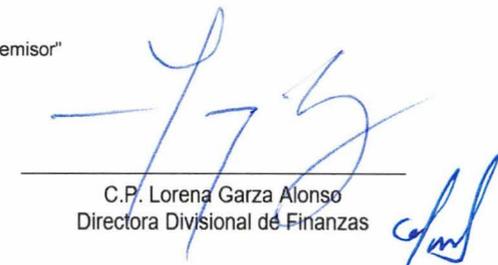
**Comisión Estatal de Aguas**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022**  
**(Pesos)**

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gasto Corriente	2,707,695,350	873,512,139	3,581,207,489	2,750,994,836	2,596,876,648	830,212,653
Gasto de Capital	141,075,657	208,329,578	349,405,235	174,931,859	173,712,159	174,473,376
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	-	-	-	-	-	-
Pensiones y Jubilaciones	193,557,601	7,726,348	185,831,253	185,831,253	185,831,253	-
Participaciones	-	-	-	-	-	-
<b>Total del Gasto</b>	<b>3,042,328,608</b>	<b>1,074,115,369</b>	<b>4,116,443,977</b>	<b>3,111,757,948</b>	<b>2,956,420,060</b>	<b>1,004,686,029</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 Administrativa**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022**

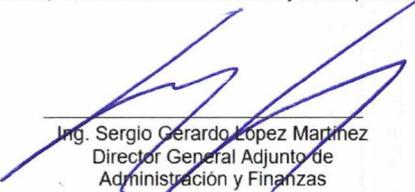
Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Vocalía Ejecutiva	10,247,563	784,792	11,032,355	10,980,091	10,753,185	52,264
Dirección General Adjunta de Operación Técnica	143,081,136	248,099,609	391,180,745	211,388,579	203,360,004	179,792,166
Dirección General Adjunta de Proyectos de Reuso de Agua	6,874,502	167,535	6,706,967	6,598,869	6,496,255	108,098
Dirección General Adjunta Comercial	132,740,005	32,528,636	165,268,641	139,584,700	137,733,793	25,683,941
Dirección General Adjunta de Administración y Finanzas	5,742,756	2,869,356	8,612,112	8,556,505	8,396,218	55,607
Dirección General Adjunta de Enlace Institucional	39,027,667	1,509,475	37,518,192	37,070,006	36,572,958	448,186
Dirección Divisional de Saneamiento	163,979,453	26,945,856	190,925,309	189,064,006	174,130,506	1,861,303
Dirección Divisional de Hidráulica y Construcción	552,059,831	58,024,397	610,084,228	609,955,621	559,222,866	128,607
Dirección Divisional de Distribución	131,064,312	769,772	130,294,540	130,069,027	128,208,382	225,513
Dirección Divisional de Proyectos de Infraestructura	26,644,538	1,999,651	24,644,887	24,537,736	23,988,696	107,151
Dirección Divisional Jurídica	21,942,066	1,608,505	20,333,561	20,226,187	19,790,644	107,374
Dirección Divisional de Recursos Humanos	351,007,114	60,520,667	290,486,447	289,855,591	289,172,780	630,856
Dirección Divisional de Tecnologías de la Información	86,497,363	233,987	86,731,350	83,028,879	82,113,200	3,702,471
Dirección Divisional de Finanzas	91,836,284	747,521,266	839,357,550	66,497,018	65,237,290	772,860,532
Dirección Divisional de Administración	58,234,547	29,981,719	88,216,266	75,512,832	73,215,891	12,703,434
Dirección Divisional de Administraciones	547,441,744	29,939,446	577,381,190	574,341,801	543,071,893	3,039,389
Dirección Divisional de Factibilidades	9,107,200	580,398	8,526,802	8,467,836	8,270,462	58,966

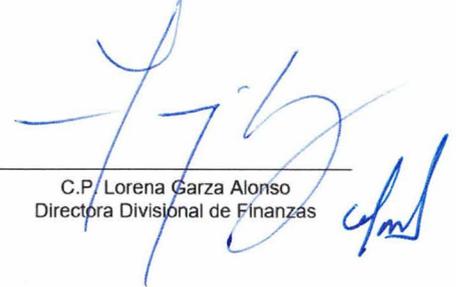
**Comisión Estatal de Aguas**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación Administrativa**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022**

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = ( 3 - 4 )
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = ( 1 + 2 )	4	5	
Dirección Divisional de Hidrogeología y Explotación	618,343,793	- 37,503,653	580,840,140	577,942,381	539,555,462	2,897,759
Dirección Divisional de Concesiones	8,828,479	2,090,454	10,918,933	10,882,609	10,702,239	36,324
Dirección Divisional de Evaluación y Control	10,187,510	- 70,825	10,116,685	10,072,541	9,864,715	44,144
Órgano Interno de Control	15,819,197	- 723,300	15,095,897	15,014,091	14,691,809	81,806
Unidad de Planeación Estratégica	11,422,339	- 2,557,104	8,865,235	8,813,483	8,636,322	51,752
Coordinación Ejecutiva	199,209	3,106,736	3,305,945	3,297,559	3,234,490	8,386
<b>Total del Gasto</b>	<b>3,042,328,608</b>	<b>1,074,115,369</b>	<b>4,116,443,977</b>	<b>3,111,757,948</b>	<b>2,956,420,060</b>	<b>1,004,686,029</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 2022**

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Poder Ejecutivo	3,042,328,608	1,074,115,369	4,116,443,977	3,111,757,948	2,956,420,060	1,004,686,029
Poder Legislativo	-	-	-	-	-	-
Poder Judicial	-	-	-	-	-	-
Órganos Autónomos	-	-	-	-	-	-
<b>Total del Gasto</b>	<b>3,042,328,608</b>	<b>1,074,115,369</b>	<b>4,116,443,977</b>	<b>3,111,757,948</b>	<b>2,956,420,060</b>	<b>1,004,686,029</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



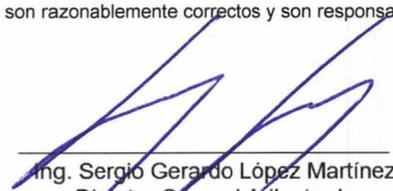
C.P. Lorena Garza Alonso  
Directora Divisional de Finanzas

Comisión Estatal de Aguas  
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
Clasificación Administrativa  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022

Concepto	Egresos					Subejercicio
	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	3,042,328,608	1,074,115,369	4,116,443,977	3,111,757,948	2,956,420,060	1,004,686,029
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>3,042,328,608</b>	<b>1,074,115,369</b>	<b>4,116,443,977</b>	<b>3,111,757,948</b>	<b>2,956,420,060</b>	<b>1,004,686,029</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 

Av. 5 de Febrero no. 35 Col. Las Campanas  
C.P. 76010 Santiago de Querétaro, Qro.  
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 2022

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = ( 3 - 4 )
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = ( 1 + 2 )	4	5	
<b>Gobierno</b>						
Legislación						
Justicia						
Coordinación de la Política de Gobierno						
Relaciones Exteriores						
Asuntos Financieros y Hacendarios						
Seguridad Nacional						
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior						
Otros Servicios Generales						
<b>Desarrollo Social</b>						
Protección Ambiental	279,630,372	104,248,327	383,878,699	354,827,883	335,905,408	29,050,816
Vivienda y Servicios a la Comunidad	2,762,698,236	969,867,042	3,732,565,278	2,756,930,065	2,620,514,652	975,635,213
Salud						
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales						
Educación						
Protección Social						
Otros Asuntos Sociales						
<b>Desarrollo Económico</b>						
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General						
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza						
Combustibles y Energía						
Minería, Manufacturas y Construcción						
Transporte						
Comunicaciones						
Turismo						
Ciencia, Tecnología e Innovación						
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos						

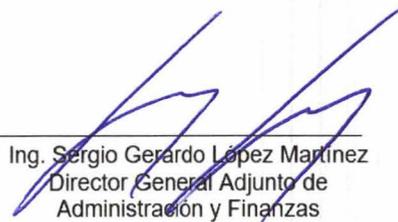
Comisión Estatal de Aguas  
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022

Concepto	Egresos					Subejercicio
	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 Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno  Saneamiento del Sistema Financiero Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores						
<b>Total del Gasto</b>	<b>3,042,328,608</b>	<b>1,074,115,369</b>	<b>4,116,443,977</b>	<b>3,111,757,948</b>	<b>2,956,420,060</b>	<b>1,004,686,029</b>

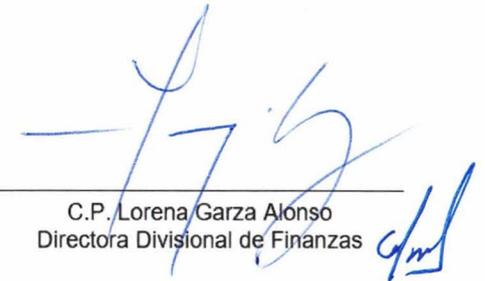
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



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  
Endeudamiento Neto  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022**

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

Nada que manifestar

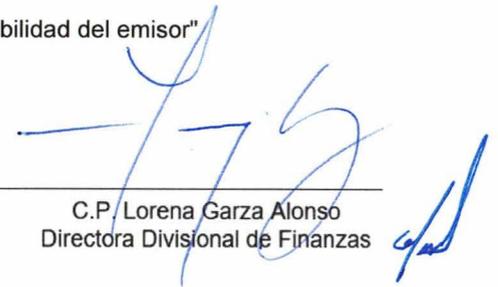
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



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 Divisional de Finanzas

Comisión Estatal de Aguas  
Intereses de la Deuda  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022

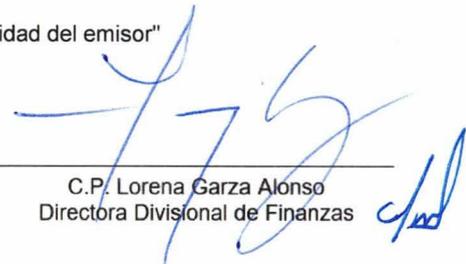
Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
Total de Intereses de Créditos Bancarios		
Otros Instrumentos de Deuda		
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda		
TOTAL		

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

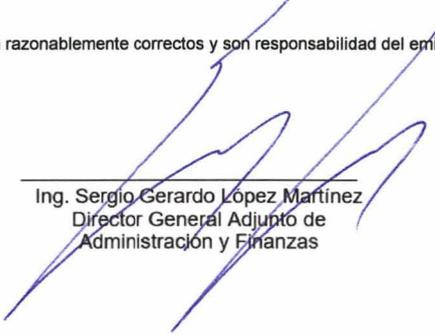
  
C.P. Lorena Garza Alonso  
Directora Divisional de Finanzas

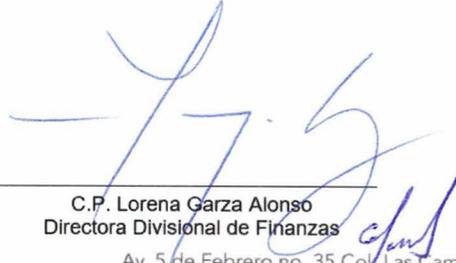
**Comisión Estatal de Aguas**  
**Gasto por Categoría Programática**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022**

Concepto	Egresos					Subejercicio
	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
<b>Desempeño de las Funciones</b>	<b>2,733,516,411</b>	<b>1,085,427,558</b>	<b>3,818,943,969</b>	<b>2,814,257,940</b>	<b>2,673,211,430</b>	<b>1,004,686,029</b>
Prestación de Servicios Públicos	2,733,516,411	1,085,427,558	3,818,943,969	2,814,257,940	2,673,211,430	1,004,686,029
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	0	0	0	0	0	0
<b>Administrativos y de Apoyo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Compromisos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0	0
Desastres Naturales	0	0	0	0	0	0
<b>Obligaciones</b>	<b>308,812,197</b>	<b>-11,312,189</b>	<b>297,500,008</b>	<b>297,500,008</b>	<b>283,208,630</b>	<b>0</b>
Pensiones y jubilaciones	193,557,601	-7,726,348	185,831,253	185,831,253	185,831,253	0
Aportaciones a la seguridad social	115,254,596	-3,585,841	111,668,755	111,668,755	97,377,377	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
<b>Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0	0
<b>Participaciones a entidades federativas y municipios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Adeudos de ejercicios fiscales anteriores</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total del Gasto</b>	<b>3,042,328,608</b>	<b>1,074,115,369</b>	<b>4,116,443,977</b>	<b>3,111,757,948</b>	<b>2,956,420,060</b>	<b>1,004,686,029</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

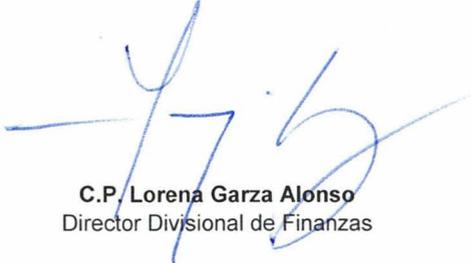
  
Ing. Sergio Gerardo Lopez Martinez  
Director General Adjunto de  
Administración y Finanzas

  
C.P. Lorena Garza Alonso  
Directora Divisional de Finanzas

Av. 5 de Febrero no. 35 Col. Las Campanas  
C.P. 76010 Santiago de Querétaro, Qro.  
Teléfono: 442 211-0600, Fax: 442 211-0601

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS  
EJERCICIO 2022  
PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN  
DEL 01 DE ENERO DE 2022 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(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.	13,965,826.00	84,656,196.59	98,622,022.59	73,534,898.64	73,534,898.64	25,087,123.95
	43331E0344	Programa de abasto y uso eficiente de agua, alcantarillado y saneamiento en el estado de Querétaro.	108,582,080.00	79,745,481.39	188,327,561.39	62,908,519.67	62,908,519.67	125,419,041.72
<b>Obra Pública en Bienes Propios</b>			<b>122,547,906.00</b>	<b>164,401,677.98</b>	<b>286,949,583.98</b>	<b>136,443,418.31</b>	<b>136,443,418.31</b>	<b>150,506,165.67</b>
PosPre 55	43331E0344	Programa de abasto y uso eficiente de agua, alcantarillado y saneamiento en el estado de Querétaro.	-	1,109,830.00	1,109,830.00	1,109,830.00	1,109,830.00	-
<b>Subtotal Inversión del Programa de Obra</b>			<b>122,547,906.00</b>	<b>165,511,507.98</b>	<b>288,059,413.98</b>	<b>137,553,248.31</b>	<b>137,553,248.31</b>	<b>150,506,165.67</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.	564,566.00	523,662.10	1,088,228.10	1,088,228.10	1,088,228.10	-
	43331E0344	Programa de abasto y uso eficiente de agua, alcantarillado y saneamiento en el estado de Querétaro.	17,111,394.00	51,105,064.24	68,216,458.24	36,370,228.06	35,150,528.07	31,846,230.18
<b>Subtotal Otras Inversiones</b>			<b>17,675,960.00</b>	<b>51,628,726.34</b>	<b>69,304,686.34</b>	<b>37,458,456.16</b>	<b>36,238,756.17</b>	<b>31,846,230.18</b>
<b>Total del Gasto</b>			<b>140,223,866.00</b>	<b>217,140,234.32</b>	<b>357,364,100.32</b>	<b>175,011,704.47</b>	<b>173,792,004.48</b>	<b>182,352,395.85</b>

  
C.P. Lorena Garza Alonso  
Director Divisional de Finanzas

  
C.P. Jorge Luis Rodríguez Zárate  
Gerente de Programas de Inversión

**COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS**  
Ejercicio 2022  
**PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO DE 2022 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
(Pesos)

Posición presupuestaria	Centro gestor	Área Funcional	Fondo	Proyecto Presupuestario	Descripción de la acción o contrato	Presupuesto Aprobado	Ampliación	Reducción	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
<b>Inversión del Programa de Obra</b>												

**POS PRE 56 - PROGRAMA 42251**

Posición presupuestaria	Centro gestor	Área Funcional	Fondo	Proyecto Presupuestario	Descripción de la acción o contrato	Presupuesto Aprobado	Ampliación	Reducción	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
562301101	A310.01.00.00	42251E0345011200	142A-10CTD	532209	13-CEA-PCEA-DDHC-22-OP-13-EL Reemplazo del Emisor	0.00	16,093,034.50	-0.08	16,093,034.42	12,456,200.24	12,456,200.24	3,636,834.18
				671804	46-CEA-APAU-DDHC-18-OP-46-FL COLECTOR SANIT. CO	0.00	516,962.13	0.00	516,962.13	0.00	-	516,962.13
				532214	16-CEA-PCEA-DDHC-22-OP-16-EL Perforación direccio	0.00	10,174,013.76	-7,635,955.15	2,538,058.61	2,520,134.11	2,520,134.11	17,924.50
				532222	30-CEA-PCEA-DDHC-22-OP-30-EL Construcción de colec	0.00	1,407,565.41	0.00	1,407,565.41	482,959.71	482,959.71	924,605.70
				712203	RP 23-CEA-PRODDER-DDHC-22-OP-23-FL EMISOR NORTE	0.00	19,717,943.03	-9,858,971.53	9,858,971.50	2,601,753.33	2,601,753.33	7,257,218.17
				712208	RP Reemplazo y reubicación de colector sanitario e	0.00	1,546,135.00	-12,606.58	1,533,528.42	0.00	-	1,533,528.42
			252A-10CT	712203	RP 23-CEA-PRODDER-DDHC-22-OP-23-FL EMISOR NORTE	0.00	9,858,971.50	0.00	9,858,971.50	2,601,753.33	2,601,753.33	7,257,218.17
				712208	RP Reemplazo y reubicación de colector sanitario e	0.00	1,546,135.00	-12,606.58	1,533,528.42	0.00	-	1,533,528.42
		42251E0345011300	142A-10CTD	531922	17-CEA-PCEA-DDHC-19-OP-17-EL REEMP. COLECTOR AC	0.00	29,777,329.48	-27,653,123.33	2,124,206.15	1,831,212.16	1,831,212.16	292,993.99
				712102	15-CEA-PRODDER-DDHC-21-OP-15-FL Reemplazo de la re	3,332,479.00	503,282.87	-1,956,297.28	1,879,464.59	1,879,464.59	1,879,464.59	0.00
				712103	16-CEA-PRODDER-DDHC-21-OP-16-FL Reemplazo de la re	3,814,225.00	951,648.88	-1,961,638.58	2,804,235.30	2,804,235.30	2,804,235.30	0.00
			252A-10CTD	712102	15-CEA-PRODDER-DDHC-21-OP-15-FL Reemplazo de la re	2,899,713.00	1,842,797.33	-2,863,045.73	1,879,464.60	1,879,464.60	1,879,464.60	0.00
				712103	16-CEA-PRODDER-DDHC-21-OP-16-FL Reemplazo de la re	3,204,885.00	1,502,647.69	-1,903,297.38	2,804,235.31	2,804,235.31	2,804,235.31	0.00
		42251E0345022100	142A-10CTD	852203	09-CEA-PROAGUA-UR-DDS-22-SROP-09-FL - Proyecto eje	0.00	752,881.92	-0.16	752,881.76	752,881.76	752,881.76	0.00
				852205	12-PROAGUA-UR-DDS-22 Ampl. y rehabilitación PTAR A	0.00	29,321,182.76	-14,660,591.41	14,660,591.35	14,660,591.34	14,660,591.34	0.01
				862204	No 15-CEA-PROAGUA-RU-DDS-22-OP-15-FL Ampliación n	0.00	3,473,003.21	-0.10	3,473,003.11	3,473,003.11	3,473,003.11	0.00
			252A-10CT	852203	09-CEA-PROAGUA-UR-DDS-22-SROP-09-FL - Proyecto eje	0.00	4,266,330.32	-0.14	4,266,330.17	4,266,330.17	4,266,330.17	0.01
				852205	12-PROAGUA-UR-DDS-22 Ampl. y rehabilitación PTAR A	0.00	29,515,292.00	-14,854,700.66	14,660,591.34	14,660,591.34	14,660,591.34	0.00
				862204	No 15-CEA-PROAGUA-RU-DDS-22-OP-15-FL Ampliación n	0.00	3,473,003.22	-0.12	3,473,003.10	3,473,003.10	3,473,003.10	0.00
		42251E0345022200	142A-10CTD	532111	06-CEA-PCEA-DDS-21-OP-06-EL / Trabajos para Rehabi	714,524.00	1,788,871.61	-0.22	2,503,395.39	387,085.14	387,085.14	2,116,310.25
<b>Subtotal - Inversión del Programa de Obra - POS PRE 56 - PROGRAMA 42251</b>						<b>13,965,826.00</b>	<b>168,029,031.62</b>	<b>-83,372,835.03</b>	<b>98,622,022.59</b>	<b>73,534,898.64</b>	<b>73,534,898.64</b>	<b>25,087,123.95</b>

**POS PRE 56 - PROGRAMA 43331**

Posición presupuestaria	Centro gestor	Área Funcional	Fondo	Proyecto Presupuestario	Descripción de la acción o contrato	Presupuesto Aprobado	Ampliación	Reducción	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
562301101	A310.01.00.00	43331E0344011100	142A-10CTD	531917	13-CEA-PCEA-DDHC-19-OP-13-EL REDES DE AGUA POT	2,125,956.00	400,000.02	-0.11	2,525,955.91	0.00	0.00	2,525,955.91
				712204	RP Ampliación y Rehabilitación de dos sectores. Se	0.00	2,135,248.91	0.00	2,135,248.91	0.00	-	2,135,248.91
			252A-10CT	712204	RP Ampliación y Rehabilitación de dos sectores. Se	0.00	2,141,595.00	-6,348.09	2,135,248.91	0.00	-	2,135,248.91
		43331E0344022100	142A-10CT	862104	12-CEA-PROAGUA-RU-DDHC-21-OP-12-FL Incorporación d	0.00	0.02	-0.02	0.00	0.00	0.00	0.00
				712104	17-CEA-PRODDER-DDHC-21-OP-17-FL Rehabilitación de	0.00	0.01	-0.01	0.00	0.00	0.00	0.00
			142A-10CTD	862104	12-CEA-PROAGUA-RU-DDHC-21-OP-12-FL Incorporación d	0.00	562,811.22	-527,537.36	35,273.86	35,273.86	35,273.86	0.00
				712104	17-CEA-PRODDER-DDHC-21-OP-17-FL Rehabilitación de	11,051,232.00	3,766,569.94	-1,959,489.39	12,858,312.55	12,498,611.14	12,498,611.14	359,701.41
				671803	45-CEA-APAU-DDHC-18-OP-45-FL L. DE C. REDES DE A	0.00	523,199.97	-523,199.97	0.00	0.00	0.00	0.00
				862202	10-CEA-PROAGUA-RU-DDHC-22-OP-10-FL - Rehabilitaci	0.00	2,586,051.62	-0.15	2,586,051.47	2,553,963.64	2,553,963.64	32,087.83
				862201	08-CEA-PROAGUA-RU-DDHC-22-OP-08-FL - Construcción	0.00	3,308,168.87	-8,250.10	3,225,918.77	3,225,918.77	3,225,918.77	0.00
				532116	09-CEA-PCEA-DDHC-21-OP-09-EA Const Sistema A P. Ay	0.00	11,213.82	-11,213.82	0.00	0.00	0.00	0.00
				731801	30-CEA-APARURAL-DDHC-18-OP-30-FL SIST. DE AGUA PO	1,052,530.00	1,052,529.83	-2,105,059.83	0.00	0.00	0.00	0.00
				731804	60-CEA-APARURAL-DDHC-18-OP-60-FL L. DE C. INCORPO	1,354,398.00	8,287.26	-8,792.31	1,353,892.95	1,353,892.95	1,353,892.95	0.00
				852201	06-CEA-PROAGUA-UR-DDHC-22-OP-06-FL - Construcción	0.00	2,999,379.26	-0.08	2,999,379.18	2,910,222.12	2,910,222.12	89,157.06
				852202	07-CEA-PROAGUA-UR-DDHC-22-OP-07-FL - Red de distri	0.00	3,859,453.95	-0.06	3,859,453.89	3,846,184.11	3,846,184.11	213,269.78
				852204	11-CEA-PROAGUA-UR-DDHC-22-OP-11-FL - Rehabilitaci	0.00	1,907,191.29	-0.05	1,907,191.24	1,552,904.30	1,552,904.30	354,286.94
				532207	05-CEA-PCEA-DDHC-22-09-05-EA-Inter V. Progreso-somb	0.00	1,229,930.20	-0.02	1,229,930.18	1,226,306.32	1,226,306.32	3,623.86
				862102	10-CEA-PROAGUA-RU-DDHC-21-OP-10-FL - Incorporación	0.00	140,396.01	-140,396.01	0.00	0.00	0.00	0.00
				532211	17-CEA-PCEA-DDHC-22-OP-17-EL Reemplazo de red de	0.00	8,809,587.34	-162,238.66	8,647,348.68	3,066,865.78	3,066,865.78	5,580,482.90
				532212	18-CEA-PCEA-DDHC-22-OP-18-EL Reemplazo y reubica	0.00	6,679,474.49	-5,011,226.58	1,668,247.91	1,297,972.43	1,297,972.43	370,275.48
				532210	14-CEA-PCEA-DDHC-22-OP-14-EA, Reemplazo y reub. L.	0.00	14,870,667.14	0.00	14,870,667.14	3,495,316.89	3,495,316.89	11,375,350.25
				532213	19-CEA-PCEA-DDHC-22-OP-19-EL Reemplazo de línea de	0.00	3,449,011.04	-0.03	3,449,011.01	899,347.31	899,347.31	2,549,663.70
				532215	20-CEA-PCEA-DDHC-22-OP-20-EL Obras complementarias	0.00	1,717,693.64	0.00	1,717,693.64	0.00	-	1,717,693.64
				532221	29-CEA-PCEA-DDHC-22-OP-29-EL Obra civil y electrif	0.00	682,712.69	-0.01	682,712.69	0.00	-	682,712.69
				532229	37-CEA-PCEA-DDHC-22-OP-37-EA Obras Complementarias	0.00	1,677,317.04	-840,091.29	837,225.75	0.00	-	837,225.75
				532228	36-CEA-PCEA-DDHC-22-OP-36-EA Obras Complementarias	0.00	617,823.73	0.00	617,823.73	0.00	-	617,823.73
				532231	44-CEA-PCEA-DDHC-22-OP-44-EL Reemplazo de redes de	0.00	1,937,304.43	0.00	1,937,304.43	0.00	-	1,937,304.43
				532232	45-CEA-PCEA-DDHC-22-OP-45-EL Mejora de operación h	0.00	3,377,979.22	0.00	3,377,979.22	0.00	-	3,377,979.22
				532234	48-CEA-PCEA-DDHC-22-OP-48-EL Reemplazo de redes de	0.00	15,717,993.78	0.00	15,717,993.78	0.00	-	15,717,993.78
				712205	RP Rehabilitación de Rebombeo San Javier, Sombriere	0.00	5,637,175.53	0.00	5,637,175.53	0.00	-	5,637,175.53
				712206	RP Reemplazo de tramo de línea de conducción del r	0.00	714,497.00	-1,097.38	713,399.62	0.00	-	713,399.62
				712207	RP Reubicación de línea de Distribución de agua po	0.00	99,013.00	-844.51	98,368.49	0.00	-	98,368.49
			162A-10CTD	541802	23-CEA-PCEA-DDHC-17-OP-23-EL SIST. MULTIPLE A P. A	10,646,124.00	10,646,124.00	-21,292,248.80	0.00	0.00	0.00	0.00
			252A-10CTD	862104	12-CEA-PROAGUA-RU-DDHC-21-OP-12-FL Incorporación d	0.00	55,875.36	-55,875.36	0.00	0.00	0.00	0.00
				712104	17-CEA-PRODDER-DDHC-21-OP-17-FL Rehabilitación de	11,051,232.00	3,264,902.98	-6,606,010.34	7,710,124.64	7,710,124.64	7,710,124.64	0.00
				862102	10-CEA-PROAGUA-RU-DDHC-21-OP-10-FL - Incorporación	0.00	175,965.49	-175,965.49	0.00	0.00	0.00	0.00
			252A-10CT	862202	10-CEA-PROAGUA-RU-DDHC-22-OP-10-FL - Rehabilitaci	0.00	3,224,034.41	-1,500,000.07	1,724,034.34	1,702,642.46	1,702,642.46	21,391.88

**COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS**  
**Ejercicio 2022**  
**PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO DE 2022 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**(Pesos)**

Posición presupuestaria	Centro gestor	Área Funcional	Fondo	Proyecto Presupuestario	Descripción de la acción o contrato	Presupuesto Aprobado	Ampliación	Reducción	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
562301101	A310.01.00.00	43331E0344022100	252A-10CT	862201	08-CEA-PROAGUA-RU-DDHC-22-OP-08-FL - Construcción	0.00	3,705,445.91	-1,554,833.38	2,150,612.53	2,150,612.53	2,150,612.53	0.00
				852201	06-CEA-PRDAGUA-UR-DDHC-22-OP-06-FL - Construcción	0.00	2,999,379.26	-0.08	2,999,379.18	2,910,222.12	2,910,222.12	89,157.06
				852202	07-CEA-PROAGUA-UR-DDHC-22-OP-07-FL - Red de distri	0.00	3,859,453.94	-0.06	3,859,453.88	3,646,184.14	3,646,184.14	213,269.74
				852204	11-CEA-PROAGUA-UR-DDHC-22-OP-11-FL - Rehabilitaci	0.00	1,647,215.70	-0.06	1,647,215.64	1,552,904.32	1,552,904.32	94,311.32
				712205	RP Rehabilitación de Rebombos San Javier, Sombrero	0.00	5,640,089.00	-2,913.48	5,637,175.52	0.00	0.00	5,637,175.52
				712206	RP Reemplazo de tramo de línea de conducción del r	0.00	714,497.00	-1,097.39	713,399.61	0.00	0.00	713,399.61
				712207	RP Reubicación de línea de Distribución de agua po	0.00	99,013.00	-644.52	98,368.48	0.00	0.00	98,368.48
		43331E0344022200	142A-10CTD	532019	20-CEA-PCEA-DDHC-20-OP-20-EL MEJOR SIS. COLORAD	0.00	1,085,954.47	-1,006,373.45	79,581.02	79,581.02	79,581.02	0.00
				532104	01-CEA-PCEA-DDHC-21-OP-01-EL / OBRA ELECTRICA. EQI	0.00	2,340,839.29	-0.78	2,340,838.51	843,506.03	843,506.03	1,497,332.48
				862103	11-CEA-PROAGUA-RU-DDHC-21-OP-11-FL Ampliación de r	0.00	573,449.64	-573,449.64	0.00	0.00	0.00	0.00
				532018	21-CEA-PCEA-DDHC-20-OP-21-EL AMP RED DIST. TEJOCC	0.00	999,990.67	-908,949.08	91,041.59	91,041.59	91,041.59	0.00
			252A-10CTD	862103	11-CEA-PROAGUA-RU-DDHC-21-OP-11-FL Ampliación de r	0.00	320,269.72	-320,269.72	0.00	0.00	0.00	0.00
		43331E0344033100	142A-10CTD	532115	14-CEA-PCEA-DDHC-21-OP-14-EL, INCCORP. POZO SALDAR	0.00	92,402.66	-0.83	92,401.83	92,401.83	92,401.83	0.00
				532218	27-CEA-PCEA-DDHE-22-OP-27-EL Perforación de Poz	0.00	5,196,233.17	-0.06	5,196,233.11	4,366,519.37	4,366,519.37	829,713.74
				532217	26-CEA-PCEA-DDHE-22-OP-26-EL Perforación de Pozo Q	0.00	5,289,724.73	0.00	5,289,724.73	0.00	0.00	5,289,724.73
				712202	RP-22-CEA-PRODDER-DDHE-22-OP-22-FL Pozo Cadereyta	0.00	3,856,877.28	-0.04	3,856,877.24	0.00	0.00	3,856,877.24
				532223	31-CEA-PCEA-DDHE-22-OP-31-EL Reposición de Pozo TQ	0.00	2,499,925.36	0.00	2,499,925.36	0.00	0.00	2,499,925.36
				532216	24-CEA-PCEA-DDHC-22-OP-24-EL Complemento del Proye	0.00	3,521,277.93	-44,838.62	3,476,439.31	0.00	0.00	3,476,439.31
				532230	43-CEA-PCEA-DDHC-22-OP-43-EL Reemplazo de agua pot	0.00	9,043,031.81	0.00	9,043,031.81	0.00	0.00	9,043,031.81
			162A-10CTD	541829	52-CEA-GEQ-DDHC-18-OP-52-EL INTERCONEXION L. DE C	787,467.00	449,999.96	-0.11	1,217,466.85	0.00	0.00	1,217,466.85
			252A-10CT	712202	RP-22-CEA-PRODDER-DDHE-22-OP-22-FL Pozo Cadereyta	0.00	3,856,877.23	0.00	3,856,877.23	0.00	0.00	3,856,877.23
		43331E0344013003	142A-10CT	532235	47-CEA-PCEA-DDA-22-OP-47-EL Remodelación y Acondic	0.00	20,183,479.29	0.00	20,183,479.29	0.00	0.00	20,183,479.29
562301199	A310.01.00.00	43331E0344022100	142A-10CT	532201	Apertura de Programa PCEA 2022	0.00	133,340,469.88	-131,629,730.03	1,710,739.85	0.00	0.00	1,710,739.85
			142A-10CTD	532198	Reserva Presupuestal de obras PCEA Economías	131,551.00	0.00	-131,551.00	0.00	0.00	0.00	0.00
				532199	Disponibilidades para obra PCEA 2021	38,922.00	4,503,892.76	-4,542,814.38	0.38	0.00	0.00	0.38
				532101	Apertura de Programa PCEA 2021	160,311.00	0.00	-160,311.00	0.00	0.00	0.00	0.00
				532298	Reserva Presupuestal de obras PCEA Economías	0.00	99,073,624.38	-95,609,612.74	3,464,011.64	0.00	0.00	3,464,011.64
				532299	Disponibilidades para obra PCEA 2022	70,202,357.00	955,142,768.38	-1,025,305,537.03	39,588.35	0.00	0.00	39,588.35
				712199	RESERVA PRESUPUESTAL DE OBRAS (PRODDER)	0.00	2,852,429.34	-2,852,429.06	0.28	0.00	0.00	0.28
				852299	RESERVA PRESUPUESTAL PROAGUA URBANO 2022	0.00	67,261,594.21	-67,041,355.71	220,238.50	0.00	0.00	220,238.50
				862199	RESERVA PRESUPUESTAL PROAGUA RURAL 2021	0.00	434,090.04	-434,090.04	0.00	0.00	0.00	0.00
				862299	RESERVA PRESUPUESTAL PROAGUA RURAL 2022	0.00	31,360,821.36	-31,028,918.40	331,902.96	0.00	0.00	331,902.96
				712299	RESERVA PRESUPUESTAL DE OBRAS (PRODDER)	0.00	172,085,875.39	-171,343,845.83	742,229.56	0.00	0.00	742,229.56
				532221	29-CEA-PCEA-DDHC-22-OP-29-EL Obra civil y electrif	0.00	683,456.78	-683,456.78	0.00	0.00	0.00	0.00
				532229	37-CEA-PCEA-DDHC-22-OP-37-EA Obras Complementarias	0.00	838,658.52	-838,658.52	0.00	0.00	0.00	0.00
			252A-10CTD	712198	RESERVA PRESUPUESTAL DE OBRAS (PRODDER FED.)	0.00	6,856,817.19	-6,856,817.19	0.00	0.00	0.00	0.00
			252A-10CT	852299	RESERVA PRESUPUESTAL PROAGUA URBANO 2022	0.00	39,109,242.00	-39,109,242.00	0.00	0.00	0.00	0.00
				862299	RESERVA PRESUPUESTAL PROAGUA RURAL 2022	0.00	12,946,006.28	-12,946,006.28	0.00	0.00	0.00	0.00
				852298	RESERVA PRESUPUESTAL PROAGUA URBANO 2022 FED	0.00	43,804,497.08	-43,656,970.97	147,526.11	0.00	0.00	147,526.11
				862298	RESERVA PRESUPUESTAL PROAGUA RURAL 2021 FED	0.00	16,268,518.82	-16,051,994.36	216,524.46	0.00	0.00	216,524.46
				712298	RESERVA PRESUPUESTAL DE OBRAS (PRODDER FED.)	0.00	37,883,203.36	-37,385,772.75	297,430.61	0.00	0.00	297,430.61
			162A-10CT	542299	RESERVA PRESUPUESTAL GEQ 2022	0.00	109,794,000.00	-109,794,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		43331E0344033300	142A-10CTD	872299	Reserva Presupuestal PROAGUA Desinf Agua 2022	0.00	2,192,842.93	-2,135,959.39	56,883.54	0.00	0.00	56,883.54
			252A-10CT	872298	Reserva Presupuestal PROAGUA Desinf Agua 2022 FED	0.00	2,135,959.39	-2,135,959.39	0.00	0.00	0.00	0.00
		43331E0344044100	142A-10CTD	752199	PROGRAMA CADS 2021	0.00	75,611.84	-75,611.84	0.00	0.00	0.00	0.00
				752299	PROGRAMA CADS 2022	0.00	7,471,739.50	-7,217,791.00	253,948.50	0.00	0.00	253,948.50
			252A-10CT	752298	PROGRAMA CADS 2022 FEDERAL	0.00	5,971,739.51	-5,717,791.00	253,948.51	0.00	0.00	253,948.51
			162A-10CT	882299	Reserva Programa SER SEJUVE 2022	0.00	994,800.00	-990,703.00	4,097.00	0.00	0.00	4,097.00
<b>Subtotal - Inversión del Programa de Obra - POS PRE 56 - PROGRAMA 43331</b>						<b>108,582,080.00</b>	<b>1,940,845,266.28</b>	<b>-1,861,099,784.89</b>	<b>188,327,561.39</b>	<b>62,908,519.67</b>	<b>62,908,519.67</b>	<b>125,419,041.72</b>

**POS PRE 55 - PROGRAMA 43331**

Posición presupuestaria	Centro gestor	Área Funcional	Fondo	Proyecto Presupuestario	Descripción de la acción o contrato	Presupuesto Aprobado	Ampliación	Reducción	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
551501101	A310.01.00.00	43331E0344044100	142A-10CTD	752208	RP Fortalecimiento ECA (Pantalla Gigante)	0.00	2923.20	-2923.20	0.00	0.00	0.00	0.00
				752205	RP 115-CEA-CADS-ADQ-DGAEI-2022 Material Didactico	0.00	32642.40	-16321.20	16321.20	16321.20	16321.20	0.00
			252A-10CT	752208	RP Fortalecimiento ECA (Pantalla Gigante)	0.00	2923.20	-2923.20	0.00	0.00	0.00	0.00
				752205	RP 115-CEA-CADS-ADQ-DGAEI-2022 Material Didactico	0.00	32642.40	-16321.20	16321.20	16321.20	16321.20	0.00
551901101	A310.01.00.00	43331E0344044100	142A-10CTD	752205	RP 115-CEA-CADS-ADQ-DGAEI-2022 Material Didactico	0.00	568133.22	-282210.62	285922.60	285922.60	285922.60	0.00
			252A-10CT	752205	RP 115-CEA-CADS-ADQ-DGAEI-2022 Material Didactico	0.00	568133.20	-282210.60	285922.60	285922.60	285922.60	0.00
552101101	A310.01.00.00	43331E0344044100	142A-10CTD	752208	RP Fortalecimiento ECA (Pantalla Gigante)	0.00	124607.20	0.00	124607.20	124607.20	124607.20	0.00
				752205	RP 115-CEA-CADS-ADQ-DGAEI-2022 Material Didactico	0.00	263552.00	-135488.00	128064.00	128064.00	128064.00	0.00
			252A-10CT	752208	RP Fortalecimiento ECA (Pantalla Gigante)	0.00	124607.20	0.00	124607.20	124607.20	124607.20	0.00
				752205	RP 115-CEA-CADS-ADQ-DGAEI-2022 Material Didactico	0.00	263552.00	-135488.00	128064.00	128064.00	128064.00	0.00
<b>Subtotal - Inversión del Programa de Obra - POS PRE 55 - PROGRAMA 43331</b>						<b>0.00</b>	<b>1,983,716.02</b>	<b>-873,886.02</b>	<b>1,109,830.00</b>	<b>1,109,830.00</b>	<b>1,109,830.00</b>	<b>0.00</b>

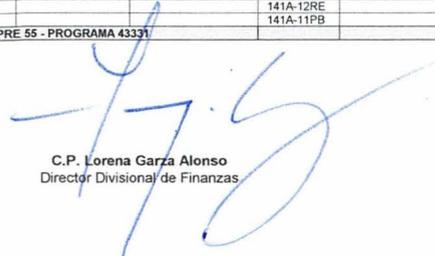
**COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS**  
Ejercicio 2022  
**PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO DE 2022 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
(Pesos)

Posición presupuestaria	Centro gestor	Área Funcional	Fondo	Proyecto Presupuestario	Descripción de la acción o contrato	Presupuesto Aprobado	Ampliación	Reducción	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
<b>POS PRE 55 - PROGRAMA 42251</b>												
<b>Otras Inversiones</b>												
Posición presupuestaria	Centro gestor	Área Funcional	Fondo	Proyecto Presupuestario	Descripción de la acción o contrato	Presupuesto Aprobado	Ampliación	Reducción	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
551101101	A351 01 00 00	42251E0345022100	142A-01PR			0.00	102413.50	-86786.05	15627.45	15627.45	15627.45	0.00
	A350 01 00 00	42251E0345011100	142A-01PR			0.00	105566.58	-61133.04	44433.54	44433.54	44433.54	0.00
556201101	A351 01 00 00	42251E0345022100	142A-01PR			0.00	1660111.47	-698333.92	961777.55	961777.55	961777.55	0.00
556401101	A350 01 00 00	42251E0345011100	142A-01PR			0.00	155092.62	-113100.62	41992.00	41992.00	41992.00	0.00
556501101	A351 01 00 00	42251E0345022100	142A-01PR			0.00	60916.72	-36519.16	24397.56	24397.56	24397.56	0.00
556701101	A351 01 00 00	42251E0345022100	142A-01CT			0.00	14970105.00	-14970105.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			142A-01PR			564566.00	3256038.20	-3820604.20	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Subtotal - Inversión del Programa de Obra - POS PRE 55 - PROGRAMA 43331</b>						<b>564,566.00</b>	<b>20,310,244.09</b>	<b>-19,786,581.99</b>	<b>1,088,228.10</b>	<b>1,088,228.10</b>	<b>1,088,228.10</b>	<b>0.00</b>

<b>POS PRE 55 - PROGRAMA 43331</b>												
Posición presupuestaria	Centro gestor	Área Funcional	Fondo	Proyecto Presupuestario	Descripción	Presupuesto Aprobado	Ampliación	Reducción	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
551101101	A310 01 00 01	43331E0344033300	142A-01PR			0.00	191,409.36	-81,661.76	109,747.60	109,747.60	109,747.60	0.00
	A321 01 00 00	43331E0344011300	142A-01PR			0.00	35,441.30	-35,441.30	0.00	0.00	-	0.00
	A322 01 00 00	43331E0344011300	142A-01PR			0.00	111,467.23	-111,467.23	0.00	0.00	-	0.00
	A324 01 00 00	43331E0344055300	142A-01PR			0.00	10,990.28	-10,990.28	0.00	0.00	-	0.00
	A301 01 00 00	43331E0344011300	142A-01PR			0.00	128,630.22	-128,630.22	0.00	0.00	-	0.00
	A330 01 00 00	43331E0344011300	142A-01PR			0.00	450,807.05	-21,285.39	429,521.66	429,521.66	429,521.66	0.00
	A313 01 00 00	43331E0344022100	142A-01PR			0.00	22,100.55	-22,100.55	0.00	0.00	-	0.00
	A323 01 00 00	43331E0344011300	142A-01PR			0.00	29,961.04	-29,961.04	0.00	0.00	-	0.00
	A300 01 00 00	43331E0344011300	142A-01PR			0.00	67,878.92	-22,946.32	44,932.60	44,932.60	44,932.60	0.00
	A360 01 00 00	43331E0344011300	142A-01PR			0.00	16,668.00	-16,668.00	0.00	0.00	-	0.00
	A302 01 00 00	43331E0344011300	142A-01PR			0.00	84,680.00	-84,680.00	0.00	0.00	-	0.00
	A312 01 00 00	43331E0344022100	142A-01PR			0.00	21,544.20	-21,544.20	0.00	0.00	-	0.00
551501101	A324 01 00 00	43331E0344055300	142A-01PR			350,000.00	367,608.41	-350,002.80	367,605.61	367,605.61	367,605.61	0.00
	A324 01 01 00	43331E0344011300	142A-01CT			2,090,000.00	6,922,067.80	-9,012,067.80	0.00	0.00	-	0.00
			142A-01PR			0.00	2,169,469.21	-1,581,917.61	587,551.60	587,551.60	587,551.60	0.00
551901101	A321 01 00 00	43331E0344011300	142A-01PR			0.00	157,154.20	-149,159.48	7,994.72	7,994.72	7,994.72	0.00
	A322 01 00 00	43331E0344011300	142A-01CT			600,000.00	7,498,296.00	-8,098,296.00	0.00	0.00	-	0.00
			142A-01PR			0.00	602,568.40	-602,568.40	0.00	0.00	-	0.00
	A301 01 00 00	43331E0344011300	142A-01PR			0.00	39,308.82	-24,908.96	14,399.66	14,399.66	14,399.66	0.00
	A330 01 00 00	43331E0344011300	142A-01PR			0.00	1,112,676.22	-1,112,676.22	0.00	0.00	-	0.00
	A360 01 00 00	43331E0344011300	142A-01PR			0.00	28,886.31	-3,689.86	25,196.45	25,196.45	25,196.45	0.00
	A331 01 00 00	43331E0344011300	142A-01PR			0.00	58,281.00	-58,281.00	0.00	0.00	-	0.00
552101101	A310 01 00 01	43331E0344033300	142A-01PR			514,566.00	2,167,414.00	-2,681,980.00	0.00	0.00	-	0.00
	A322 01 00 00	43331E0344011300	142A-01PR			0.00	46,064.24	-23,074.25	22,989.99	22,989.99	22,989.99	0.00
	A330 01 00 00	43331E0344011300	142A-01PR			0.00	11,803.00	-11,803.00	0.00	0.00	-	0.00
	A340 01 00 00	43331E0344011300	141A-01PR			0.00	29,400.94	-0.04	29,400.90	29,400.90	29,400.90	0.00
553101101	A310 01 00 01	43331E0344033300	142A-01PR			0.00	313,680.00	-200,000.00	113,680.00	113,680.00	113,680.00	0.00
553201101	A310 01 00 01	43331E0344033300	142A-01PR			0.00	480,034.77	-286,862.75	193,172.02	193,172.02	193,172.02	0.00
554101101	A311 01 00 00	43331E0344033100	142A-01CT			0.00	0.02	-0.03	-0.01	0.00	-	-0.01
			142A-01CTD			0.00	14,587,999.93	-12,523,999.94	2,063,999.99	0.00	-	2,063,999.99
	A322 01 00 00	43331E0344011300	142A-01CT			0.00	148,072,068.07	-116,477,337.85	31,594,730.22	19,165,930.27	17,946,230.28	12,428,799.95
554201101	A322 01 00 00	43331E0344011300	142A-01PR			0.00	69,600.00	-11,600.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	0.00
554901101	A322 01 00 00	43331E0344011300	142A-01CT			0.00	1,735,001.40	-1.75	1,734,999.65	1,734,999.65	1,734,999.65	0.00
556201101	A311 01 00 00	43331E0344033100	142A-01CT			3,635,283.00	20,128,087.14	-23,008,673.83	754,696.31	0.00	-	754,696.31
			142A-01PR			4,000,000.00	14,760,561.73	-15,819,675.83	2,940,885.90	2,940,885.90	2,940,885.90	0.00
	A331 02 05 01	43331E0344022200	142A-01PR			536,758.00	1,296,616.26	-1,130,684.38	702,689.88	702,689.88	702,689.88	0.00
	A331 03 06 01	43331E0344022200	142A-01PR			368,254.00	1,345,504.42	-943,214.60	768,543.82	768,543.82	768,543.82	0.00
	A331 04 07 01	43331E0344022200	142A-01PR			628,037.00	690,917.45	-1,096,442.49	222,511.96	222,511.96	222,511.96	0.00
	A331 05 08 01	43331E0344022200	142A-01PR			146,092.00	431,474.01	-301,704.62	275,861.39	275,861.39	275,861.39	0.00
	A331 06 09 01	43331E0344022200	142A-01PR			173,488.00	251,781.36	-307,518.72	117,750.64	117,750.64	117,750.64	0.00
	A331 07 10 01	43331E0344022200	142A-01PR			542,691.00	927,993.37	-832,182.65	638,501.72	638,501.72	638,501.72	0.00
	A331 08 11 01	43331E0344022200	142A-01PR			170,000.00	564,331.94	-419,641.07	314,690.27	314,690.27	314,690.27	0.00
	A331 09 12 01	43331E0344022200	142A-01PR			561,276.00	1,596,107.96	-1,009,168.78	1,138,214.58	1,138,214.58	1,138,214.58	0.00
	A331 10 13 01	43331E0344022200	142A-01PR			419,893.00	923,957.07	-339,581.40	1,004,268.67	1,004,268.67	1,004,268.67	0.00
	A331 11 14 01	43331E0344022200	142A-01PR			1,204,008.00	1,341,338.65	-1,918,677.46	626,669.19	626,669.19	626,669.19	0.00
	A331 12 15 01	43331E0344022200	142A-01PR			317,620.00	1,558,996.37	-548,271.11	1,328,345.26	1,328,345.26	1,328,345.26	0.00
	A331 13 16 01	43331E0344022200	142A-01PR			618,274.00	665,865.20	-747,128.70	537,010.50	537,010.50	537,010.50	0.00
	A314 01 00 00	43331E0344022200	142A-01PR			0.00	843,817.52	-391,955.76	451,861.76	451,861.76	451,861.76	0.00
556301101	A314 01 00 00	43331E0344022200	142A-01CT			0.00	3,242,925.00	-3,242,925.00	0.00	0.00	-	0.00
			142A-01PR			0.00	3,408,826.40	-2,859,496.80	549,329.60	549,329.60	549,329.60	0.00
556401101	A310 01 00 01	43331E0344033300	142A-01PR			50,000.00	278,004.00	-310,005.00	17,999.00	17,999.00	17,999.00	0.00
	A321 01 00 00	43331E0344011300	142A-01PR			0.00	233,242.96	-167,238.96	66,004.00	66,004.00	66,004.00	0.00
	A322 01 00 00	43331E0344011300	142A-01PR			0.00	10,106.80	-10,106.80	0.00	0.00	-	0.00
	A324 01 04 00	43331E0344011300	142A-01PR			0.00	20,300.00	0.00	20,300.00	20,300.00	20,300.00	0.00

**COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS**  
**Ejercicio 2022**  
**PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO DE 2022 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**(Pesos)**

Posición presupuestaria	Centro gestor	Área Funcional	Fondo	Proyecto Presupuestario	Descripción de la acción o contrato	Presupuesto Aprobado	Ampliación	Reducción	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
556501101	A324 01 01 00	43331E0344011300	142A-01PR			0.00	18,959.16	-18,959.16	0.00	0.00	-	0.00
	A340 01 00 00	43331E0344011300	141A-01PR			0.00	50,444.70	-0.02	50,444.68	50,444.68	50,444.68	0.00
556601101	A311 01 00 00	43331E0344033100	142A-01PR			0.00	1,098,155.02	-166,770.51	921,384.51	921,384.51	921,384.51	0.00
	A324 01 00 00	43331E0344011300	142A-01CT			0.00	176,489.00	-176,489.00	0.00	0.00	-	0.00
			142A-01PR			0.00	177,002.16	-769.74	176,232.42	176,232.42	176,232.42	0.00
	A331 03 06 01	43331E0344022200	142A-01PR			0.00	271,000.00	-271,000.00	0.00	0.00	-	0.00
	A331 04 07 01	43331E0344022200	142A-01PR			0.00	121,315.85	0.00	121,315.85	121,315.85	121,315.85	0.00
	A331 07 10 01	43331E0344022200	142A-01PR			0.00	121,315.85	0.00	121,315.85	121,315.85	121,315.85	0.00
556701101	A311 01 00 00	43331E0344033100	142A-01PR			90,061.00	1,230,175.38	-1,132,563.19	187,673.19	187,673.19	187,673.19	0.00
	A331 02 05 01	43331E0344022200	142A-01PR			0.00	19,400.40	-19,400.40	0.00	0.00	-	0.00
	A331 04 07 01	43331E0344022200	142A-01PR			0.00	19,400.40	-19,400.40	0.00	0.00	-	0.00
	A331 05 08 01	43331E0344022200	142A-01PR			0.00	19,400.40	-19,400.40	0.00	0.00	-	0.00
	A331 13 16 01	43331E0344022200	142A-01PR			0.00	19,400.40	-19,400.40	0.00	0.00	-	0.00
	A313 01 00 00	43331E0344022100	142A-01PR			0.00	96,172.12	-96,172.12	0.00	0.00	-	0.00
556901103	A311 01 00 00	43331E0344033100	142A-01PR			0.00	169,710.03	-4,409.34	165,300.69	165,300.69	165,300.69	0.00
556901199	A321 01 00 00	43331E0344011300	142A-01CT			0.00	4,187,196.00	-4,187,196.00	0.00	0.00	-	0.00
			142A-01PR			97,093.00	8,026,117.20	-1,494,914.33	6,628,295.87	0.00	-	6,628,295.87
			142A-01CTD			0.00	119,546,858.77	-119,546,858.77	0.00	0.00	-	0.00
			142A-01PRD			0.00	2,340,058.76	-2,340,058.76	0.00	0.00	-	0.00
			142A-12RE			0.00	44,671,351.88	-42,579,933.81	2,091,418.07	0.00	-	2,091,418.07
			141A-12RE			0.00	9,039,046.06	-9,039,046.06	0.00	0.00	-	0.00
			141A-11PB			0.00	33,407,058.00	-25,528,038.00	7,879,020.00	0.00	-	7,879,020.00
<b>Subtotal - Otras Inversiones - POS POS PRE 55 - PROGRAMA 43331</b>						<b>17,111,394.00</b>	<b>466,967,742.64</b>	<b>-415,862,678.40</b>	<b>68,216,458.24</b>	<b>36,370,228.06</b>	<b>35,150,528.07</b>	<b>31,846,230.18</b>

  
**C.P. Lorena Garza Alonso**  
 Director Divisional de Finanzas

  
**C.P. Jorge Luis Rodríguez Zárate**  
 Gerente de Programas de Inversión

# POA 2022

## Avance

### Cierre Anual

✱

## Avance del Programa Operativo Anual 2022 Cierre anual

	Indicador	Semaforización
1	Porcentaje de Eficiencia Física	
2	Porcentaje de Eficiencia Comercial	
3	Porcentaje de Eficiencia en el Cobro	
4	Cobertura de Saneamiento en el Estado de Querétaro (%)	
5	Índice de pérdidas por longitud de red en el Estado (m3/km)	
6	Porcentaje de continuidad en el servicio de la zona metropolitana y del interior del estado	
7	Porcentaje de pozos que cumplen con la norma en el Estado	

4

## Avance del Programa Operativo Anual 2022 Cierre Anual

	Indicador	Meta Anual programada	Avance Anual
1	Porcentaje de Eficiencia Física	54.33	52.58
2	Porcentaje de Eficiencia Comercial	83.06	79.65
3	Porcentaje de Eficiencia en el Cobro	82.07	77.03
4	Cobertura de Saneamiento en el Estado de Querétaro (%)	49.80	45.75
5	Índice de pérdidas por longitud de red en el Estado (m3/km)	8,790.09	9,181.90
6	Porcentaje de continuidad en el servicio de la zona metropolitana y del interior del estado	76.33	80.72
7	Porcentaje de pozos que cumplen con la norma en el Estado	95.37	85.03

✍

## Programa Operativo Anual 2022

	Resumen Narrativo	Indicador	Fórmula		Meta Trimestral				Meta Anual
					1er	2do	3er	4to	
1		Porcentaje de Eficiencia Física	$(\text{Volumen de agua facturado} / \text{Volumen de agua potable producido}) * 100$	Programado	51.49	54.09	49.69	62.02	54.33
				Avance	51.84	53.16	52.70	52.58	52.58
2	Eficiencia física, comercial y administrativa de los procesos de la CEA mejorados	Porcentaje de Eficiencia Comercial	$(\text{Volumen de agua pagado} / \text{Volumen de agua facturado}) * 100$	Programado	83.38	81.31	83.11	84.34	83.06
				Avance	80.0	78.82	80.01	78.55	79.65
3		Porcentaje de Eficiencia en el Cobro	$(\text{Ingreso por venta de agua} / \text{importe facturado por venta de agua}) * 100$	Programado	81.47	82.14	81.42	83.12	82.07
				Avance	77.61	75.95	77.16	78.28	77.03
4	Localidades del Estado de Querétaro administradas por la CEA cuentan con una eficiente captación y saneamiento de las aguas residuales.	Cobertura Estatal de Saneamiento	$(\text{Cobertura de saneamiento en el interior del estado} + \text{Cobertura de saneamiento en ZMQ}) / 2$	Programado	41.03	48.19	57.33	42.86	49.80
				Avance	49.38	46.86	47.11	41.71	45.75
5	Disminución de pérdidas de agua en la red	Índice de pérdidas por longitud de red en el Estado.	$(\text{Volumen de agua Anual Producido} - \text{Volumen de agua Anual facturado}) / \text{Longitud de red de distribución}$	Programado	2,326.11	2,302.72	2,398.84	1,840.27	8,790.09
				Avance	2,268	2,276	2,375	2,302.8	9,181.9
6	Operación y Mantenimiento de los Sistemas de Agua en la Zona Conurbada y del Interior del Estado	Porcentaje de continuidad en el servicio de la zona metropolitana y del interior del estado	$100 * (\text{Tomas con Servicio Continuo} / \text{Número de Tomas registradas})$	Programado	76.62	76.55	76.52	76.33	76.33
				Avance	80.03	80.62	84.54	80.72	80.72
7	Verificación físico-química y calidad de agua potabilizada	Porcentaje de pozos que cumplen con la norma en el Estado	$100 * (\text{No. de pozos administrados por la CEA, que cumplen con la norma} / \text{No. total de pozos programados por la CEA})$	Programado	95.38	95.35	95.38	95.35	95.37
				Avance	82.24	104.76	74.83	82.72	85.03

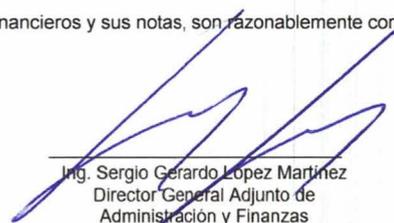
Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)	2,899,742,081	3,802,251,343	3,414,437,342
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa 1	0	0	0
2. Ingresos del Sector Paraestatal 1	2,899,742,081	3,802,251,343	3,414,437,342
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	2,899,742,081	3,111,757,948	2,956,420,060
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa 2	0	0	0
4. Egresos del Sector Paraestatal 2	2,899,742,081	3,111,757,948	2,956,420,060
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0	690,493,395	458,017,282

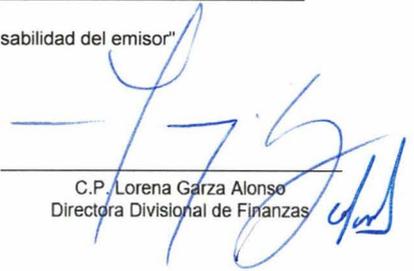
Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	0	690,493,395	458,017,282
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0	0	0
V. Balance Primario ( Superávit o Déficit) (V= III - IV)	0	690,493,395	458,017,282

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 Ricoy  
Vocal Ejecutivo

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

  
C.P. Lorena Garza Alonso  
Directora Divisional 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.

**Informe de los auditores independientes  
Al H. Consejo Directivo de la  
Comisión Estatal de Aguas “CEA”**

**Opinión**

Hemos auditado los Estados Financieros y Presupuestales de **Comisión Estatal de Aguas “CEA”** (la Entidad) durante el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 y por consiguiente, hemos verificado el cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, y los Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios a esa misma fecha, que comprenden los estados de situación financiera detallado - LDF, informe analítico de la deuda pública y otros pasivos - LDF, informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos - LDF, balance presupuestario – LDF, estado analítico de ingresos detallado - LDF, estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado – LDF, en las siguientes clasificaciones: clasificación por objeto del gasto, clasificación administrativa, clasificación funcional, clasificación de servicios personales por categoría, y guía de cumplimiento de Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios a esa misma fecha.

La administración de la Entidad es responsable de dar cumplimiento a dichos requerimientos. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión acerca del cumplimiento de los requerimientos descritos con base en mi examen.

Mi examen se realizó de acuerdo con las normas para atestiguar emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, que incluyen el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia relativa al cumplimiento de la Entidad con los requerimientos descritos en el primer párrafo, así como de la aplicación de otros procedimientos que estimé necesarios en las circunstancias. Considero que mi examen proporciona una base razonable para emitir una opinión. Asimismo, mi examen no fue realizado para expresar una opinión legal sobre el cumplimiento de las disposiciones específicas descritas en el primer párrafo por parte de la Entidad.

En nuestra opinión, la Entidad ha dado cumplimiento, en todos los aspectos importantes, a los requerimientos descritos en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios y los Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.

TRUEBA GRACIAN, ALTAMIRANO-DFK, S.C.

C.P.C. Enrique Trueba Gracián



Santiago de Querétaro, Qro.  
20 de enero de 2023.



COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS						
Estado de Situación Financiera Detallado - LDF						
Al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2022 (PESOS)						
Concepto	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre 2021	Concepto	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre 2021	
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>			
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>			
<b>a. Efectivo y Equivalentes</b>	<b>891,025,426</b>	<b>525,794,407</b>	<b>a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (aa1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+aa8+a9)</b>	<b>82,282,274</b>	<b>203,323,214</b>	
a1) Efectivo (aa1+a2+a3+a4+a5+aa6+a7)	1,276,494	1,287,474	a1) Cuentas Personales por Pagar a Corto Plazo	156,863	2,687,933	
a2) Bancos/Tesorería	516,443,279	339,218,908	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	3,718,839	935,106	0
a3) Bancos/Dependencias y otros	-	-	a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-	-	-
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	320,601,156	119,042,978	a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	-	-	-
a5) Fondos con Afectación Específica	52,704,498	69,245,047	a5) Transferencias Otorgadas 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) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	77,196,992	199,317,003	-
<b>b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (bb1+bb2+bb3+bb4+bb5+bb6+bb7)</b>	<b>660,843,777</b>	<b>662,753,368</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	1,207,580	383,172	-
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	515,479,442	404,089,538	<b>b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (bb1+bb2+bb3)</b>	-	-	-
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,902,618	4,247,203	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 Otorgados a corto plazo	-	-	<b>c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (cc1+cc2)</b>	-	-	-
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	143,461,716	254,416,627	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	-	-	-
<b>c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (cc1+cc2+cc3+cc4+cc5)</b>	<b>43,219,476</b>	<b>9,884,921</b>	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	-	-	-
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	-	-	<b>d. Títulos y Valores a Corto Plazo</b>	-	-	-
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	-	-	<b>e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (ee1+ee2+ee3)</b>	<b>26,872,793</b>	<b>23,160,183</b>	-
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0	-	e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	26,872,793	23,160,183	-
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	43,219,476	9,884,921	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	-	-	-
<b>d. Inventarios (dd1+dd2+dd3+dd4+dd5)</b>	-	-	<b>f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (ff1+ff2+ff3+ff4+ff5+ff6)</b>	-	-	-
d1) Inventario de Mercancía para Venta	-	-	f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo	-	-	-
d2) Inventario de Mercancía Terminadas	-	-	f2) Fondos en Administración a Corto Plazo	-	-	-
d3) Inventario de Mercancía 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	-	-	-
<b>e. Almacenes</b>	<b>74,334,879</b>	<b>71,389,831</b>	f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	-	-	-
<b>f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (ff1+ff2)</b>	<b>10,878,422</b>	<b>4,985,480</b>	<b>g. Provisiones a Corto Plazo (gg1+gg2+gg3)</b>	<b>135,337,182</b>	<b>122,727,895</b>	-
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	2,034,162	g1) Provisiones para Demandas y Juicios a Corto Plazo	-	-	-
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios	-	2,951,318	g2) Provisiones para Contingencias a Corto Plazo	-	-	-
<b>g. Otros Activos Circulantes (gg1+gg2+gg3+gg4)</b>	<b>807,559</b>	<b>231,483</b>	g3) Otras Provisiones a Corto Plazo	135,337,182	122,727,895	-
g1) Valores en Garantía	807,559	231,483	<b>h. Otros Pasivos a Corto Plazo (hh1+hh2+hh3)</b>	<b>4,904,710</b>	<b>4,071,107</b>	-
g2) Bienes en Garantía (excluyen depósitos de fondos)	-	-	h1) Ingresos por Clasificar	4,904,710	4,071,107	-
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	-	-	h2) Recaudación por Participar	-	-	-
g4) Adquisición con Fondo de Terceros	-	-	h3) Otros Pasivos Circulantes	-	-	-
<b>IIA. TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES (IA = a + b + c + d + e + f + g)</b>	<b>1,659,554,695</b>	<b>1,265,048,510</b>	<b>IIA. TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)</b>	<b>249,396,959</b>	<b>353,282,400</b>	-
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>			
a Inversiones Financieras a Largo Plazo	596,236,132	549,980,409	a Cuentas por Pagar a Largo Plazo	56,885,751	46,417,888	-
b Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,589,052,044	2,102,593,825	b Documentos por Pagar a Largo Plazo	228,985,468	461,463,478	-
c Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	8,241,530,397	7,833,864,842	c Deuda Pública a Largo Plazo	-	-	-
d Bienes Muebles	697,143,947	668,771,542	d Pasivos diferidos a Largo Plazo	-	-	-
e Activos Intangibles	154,647,307	154,608,109	e Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-	-
f Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	781,728,945	f Provisiones a Largo Plazo	-	-	-
g Activos Diferidos	3,051,915,140	-	<b>IIIB. TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES (IIIB = a + b + c + d + e + f)</b>	<b>285,873,219</b>	<b>507,881,366</b>	-
h Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	1,605,811,040	<b>II. TOTAL DE PASIVO (II = IIA + IIIB)</b>	<b>536,270,178</b>	<b>861,163,766</b>	-
i Otros Activos no Circulantes	-	21,837,094	<b>III. HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>			
<b>IIIB. TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES (IIB = a + b + c + d + e + f + g + h + i)</b>	<b>7,673,160,541</b>	<b>8,944,235,746</b>	<b>IIIA. HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO (IIIA = a + b + c)</b>	<b>1,522,279,662</b>	<b>1,374,732,237</b>	-
<b>I. TOTAL DE ACTIVO (I = IIA + IIB)</b>	<b>9,332,715,235</b>	<b>10,209,284,255</b>	a Aportaciones	-	-	-
			b Donaciones de Capital	1,522,279,662	1,374,732,237	-
			c Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-
			<b>IIIB. HACIENDA PÚBLICA (PATRIMONIO GENERADO) (IIIB = a + b + c + d + e)</b>	<b>6,676,165,396</b>	<b>7,973,388,253</b>	-
			a Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	269,746,993	72,154,597	-
			b Resultados de Ejercicios Anteriores	7,595,229,879	7,523,075,482	-
			c Revaluos	635,128,989	571,689,730	-
			d Reservas	-	-	-
			e Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	1,924,939,576	193,531,357	-
			<b>IIIC. EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO (IIIC = a + b)</b>	-	-	-
			a Resultado por Posición Monetaria	-	-	-
			b Resultado por Tendencia de Activos no Monetarios	-	-	-
			<b>III. TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO (III = IIIA + IIIB + IIIC)</b>	<b>8,197,445,058</b>	<b>9,348,120,488</b>	-
			<b>IV. TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO (IV = II + III)</b>	<b>8,732,715,235</b>	<b>10,209,284,255</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							
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF							
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022							
(PESOS)							
Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos ©	Saldo al 31 de diciembre de 2021	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 Comisiones 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>	861,163,766				535,270,178		
<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>861,163,766</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>535,270,178</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 2022**  
**(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 2022	Monto pagado de la inversión actualizado al 31 Diciembre 2022	Saldo pendiente por pagar de la inversión al 31 Diciembre 2022
<b>A. Asociaciones Público Privadas (APP's) (A=a+b+c+d)</b>				\$3,127,172,683		\$43,222,728	\$19,395,222	\$2,935,772,605	\$5,032,256,004	\$1,047,622,132
SUMINISTRO DE AGUA POTABLE DE QUERETARO SA DE CV	24/05/2007	feb-11	nov-27	\$2,753,060,536 (CPS, Cifras 2007) (1)	240 meses	\$ 36,242,265 (Monto Histórico) (2)	\$16,633,058 (Promedio mensual en 2016 a la fecha, Tarifa T1, cifras 2007) (3)	\$2,535,694,474 (Tarifa T1, Cifras 2007) (4)	\$4,336,458,336 (Tarifa T1) (5)	\$ 919,910,357 (Cifras 2007) (6)
PROMOTORA ECOLOGICA SAN PEDRO MARTIR S.A.A DE C.V.	20/08/2007	sep-10	sep-28	\$374,112,147 (CPS, Cifras 2007) (1)	240 meses	\$ 6,980,463 (Monto Histórico) (2)	\$2,762,164 (Promedio mensual en 2016 a la fecha, Tarifa T1, cifras 2007) (3)	\$400,078,130 (Tarifa T1, Cifras 2007) (4)	\$695,797,667 (Tarifa T1) (5)	\$ 127,711,775 (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		\$43,222,728	\$19,395,222	\$2,935,772,605	\$5,032,256,004	\$1,047,622,132

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).

  
 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  
Balance Presupuestario - LDF  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022  
(pesos)

Concepto (c)	Estimado/ Aprobado (d)	Devengado	Recaudado/ Pagado
<b>A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3)</b>	<b>2,899,742,081</b>	<b>3,802,251,343</b>	<b>3,414,437,342</b>
A1. Ingresos de Libre Disposición	2,899,742,081	3,728,778,309	3,340,964,308
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	0	73,473,034	73,473,034
A3. Financiamiento Neto	0	0	0
<b>B. Egresos Presupuestarios<sup>1</sup> (B = B1+B2)</b>	<b>2,899,742,081</b>	<b>3,111,757,948</b>	<b>2,956,420,060</b>
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	2,899,742,081	3,045,993,549	2,898,245,711
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	0	65,764,399	58,174,349
<b>C. Remanentes del Ejercicio Anterior (C = C1 + C2)</b>	<b>0</b>	<b>150,351,900</b>	<b>149,004,600</b>
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0	134,609,056	133,261,756
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	0	15,742,844	15,742,844
<b>I. Balance Presupuestario (I = A - B + C)</b>	<b>0</b>	<b>840,845,295</b>	<b>607,021,882</b>
<b>II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)</b>	<b>0</b>	<b>840,845,295</b>	<b>607,021,882</b>
<b>III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III= II - C)</b>	<b>0</b>	<b>690,493,395</b>	<b>458,017,282</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>690,493,395</b>	<b>458,017,282</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>

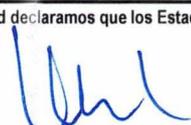
*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*

**Comisión Estatal de Aguas**  
**Balance Presupuestario - LDF**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022**  
**(pesos)**

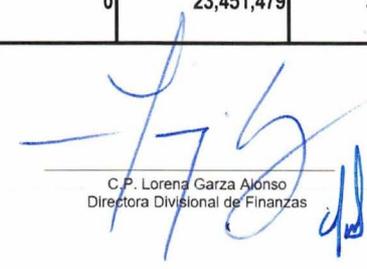
Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A1. Ingresos de Libre Disposición	2,899,742,081	3,728,778,309	3,340,964,308
A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1 = F1 - G1)	0	0	0
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	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)	2,899,742,081	3,045,993,549	2,898,245,711
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0	134,609,056	133,261,756
<b>V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 - B1 + C1)</b>	<b>0</b>	<b>817,393,816</b>	<b>575,980,353</b>
<b>VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V - A3.1)</b>	<b>0</b>	<b>817,393,816</b>	<b>575,980,353</b>

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	0	73,473,034	73,473,034
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	65,764,399	58,174,349
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	0	15,742,844	15,742,844
<b>VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados (VII = A2 + A3.2 - B2 + C2)</b>	<b>0</b>	<b>23,451,479</b>	<b>31,041,529</b>
<b>VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto (VIII = VII - A3.2)</b>	<b>0</b>	<b>23,451,479</b>	<b>31,041,529</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 Alonso  
Directora Divisional de Finanzas

Comisión Estatal de Aguas  
Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF  
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2022  
(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	21,324,665	40,514,594	61,839,259	61,839,259	61,839,259	40,514,594
F. Aprovechamientos	0	2,853,200	2,853,200	2,853,200	2,853,200	2,853,200
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	2,878,417,416	763,016,434	3,641,433,850	3,641,433,850	3,253,619,849	375,202,433
H. Participaciones	0	0	0	0	0	0
(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 2022  
(pesos)

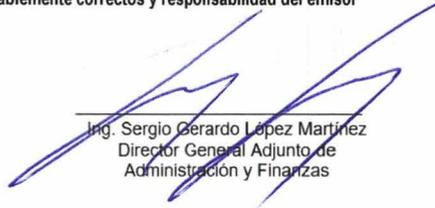
Concepto (c)	Ingreso					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
J. Transferencias	0	22,652,000	22,652,000	22,652,000	22,652,000	22,652,000
K. Convenios	0	0	0	0	0	0
k1) Otros Convenios y Subsidios	0	0	0	0	0	0
L. Otros Ingresos de Libre Disposición (L=I1+I2)	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>2,899,742,081</b>	<b>829,036,228</b>	<b>3,728,778,309</b>	<b>3,728,778,309</b>	<b>3,340,964,308</b>	<b>441,222,227</b>
<b>Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición</b>						<b>441,222,227</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

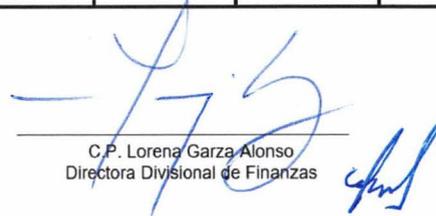
Comisión Estatal de Aguas  
Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF  
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2022  
(pesos)

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	73,473,034	73,473,034	73,473,034	73,473,034	73,473,034
<b>II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas (II = A + B + C + D + E)</b>	<b>0</b>	<b>73,473,034</b>	<b>73,473,034</b>	<b>73,473,034</b>	<b>73,473,034</b>	<b>73,473,034</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>2,899,742,081</b>	<b>902,509,262</b>	<b>3,802,251,343</b>	<b>3,802,251,343</b>	<b>3,414,437,342</b>	<b>514,695,261</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
<b>3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3 = 1 + 2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</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 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  
Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)  
Del 1 de enero al 31 diciembre 2022  
(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+I)</b>	<b>3,025,172,778</b>	<b>1,002,145,775</b>	<b>4,027,318,553</b>	<b>3,045,993,549</b>	<b>2,898,245,711</b>	<b>981,325,004</b>
<b>A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)</b>	<b>776,912,407</b>	<b>-64,381,821</b>	<b>712,530,586</b>	<b>712,530,586</b>	<b>698,239,208</b>	<b>0</b>
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	301,201,080	-9,635,186	291,565,894	291,565,894	291,565,894	0
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	33,440,404	10,858,601	44,299,005	44,299,005	44,299,005	0
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	124,391,313	3,909,912	128,301,225	128,301,225	128,301,225	0
a4) Seguridad Social	115,254,596	-3,585,841	111,668,755	111,668,755	97,377,377	0
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	143,042,573	-18,112,568	124,930,005	124,930,005	124,930,005	0
a6) Previsiones	44,384,666	-44,384,666	0	0	0	0
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos	15,197,775	-3,432,073	11,765,702	11,765,702	11,765,702	0
<b>B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)</b>	<b>144,217,467</b>	<b>130,714,080</b>	<b>274,931,547</b>	<b>149,794,507</b>	<b>149,551,072</b>	<b>125,137,040</b>
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	10,829,644	-445,609	10,384,035	10,384,035	10,326,731	0
b2) Alimentos y Utensilios	232,546	-144,452	88,094	88,094	88,094	0
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	27,628,645	13,069,164	40,697,809	39,410,604	39,340,229	1,287,205
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	16,861,325	119,627,240	136,488,565	15,269,195	15,232,565	121,219,370
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	28,025,594	5,454,894	33,480,488	33,480,488	33,401,871	0
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	49,095,653	-9,545,002	39,550,651	39,550,651	39,550,651	0
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	6,935,765	67,027	7,002,792	4,372,327	4,372,327	2,630,465
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	4,608,295	2,630,818	7,239,113	7,239,113	7,238,604	0
<b>C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)</b>	<b>1,721,974,357</b>	<b>772,764,153</b>	<b>2,494,738,510</b>	<b>1,798,337,567</b>	<b>1,666,344,242</b>	<b>696,400,943</b>
c1) Servicios Básicos	719,462,203	1,805,460	721,267,663	721,267,663	673,713,256	0
c2) Servicios de Arrendamiento	7,695,621	10,034,514	17,730,135	17,727,835	17,725,202	2,300
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	746,349,258	108,132,764	854,482,022	811,724,393	749,440,533	42,757,629
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	41,426,432	7,694,615	49,121,047	38,316,227	37,969,126	10,804,820

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	87,535,173	15,682,647	103,217,820	94,468,443	93,276,732	8,749,377
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	11,260,000	-2,064,318	9,195,682	9,195,682	9,195,682	0
c7) Servicios de Traslado y Viáticos	3,746,951	-1,902,757	1,844,194	1,844,194	1,837,149	0
c8) Servicios Oficiales	3,151,580	2,021,235	5,172,815	5,172,815	5,165,542	0
c9) Otros Servicios Generales	101,347,139	631,359,993	732,707,132	98,620,315	78,021,020	634,086,817
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	206,914,819	-6,531,280	200,383,539	200,383,539	200,383,539	0
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,193,161	-93,161	1,100,000	1,100,000	1,100,000	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	12,164,057	1,288,229	13,452,286	13,452,286	13,452,286	0
d5) Pensiones y Jubilaciones	193,557,601	-7,726,348	185,831,253	185,831,253	185,831,253	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)	17,675,960	52,183,641	69,859,601	38,013,370	36,793,670	31,846,231
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	3,040,000	-1,090,746	1,949,254	1,949,254	1,949,254	0
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	514,566	-209,504	305,062	305,062	305,062	0
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	306,852	306,852	306,852	306,852	0
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	0	35,451,730	35,451,730	20,958,930	19,739,230	14,492,800
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	14,121,394	17,725,309	31,846,703	14,493,272	14,493,272	17,353,431
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)	105,392,076	109,634,064	215,026,140	87,085,350	87,085,350	127,940,790
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
f2) Obra Pública en Bienes Propios	105,392,076	109,634,064	215,026,140	87,085,350	87,085,350	127,940,790
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	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 diciembre 2022  
(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)	52,085,692	7,762,938	59,848,630	59,848,630	59,848,630	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	52,085,692	7,762,938	59,848,630	59,848,630	59,848,630	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>17,155,830</b>	<b>71,969,594</b>	<b>89,125,424</b>	<b>65,764,399</b>	<b>58,174,349</b>	<b>23,361,025</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) Previsiones	0	0	0	0	0	0
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0

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	4,947,002	4,947,002	4,151,353	4,151,353	795,649
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	0	24,824	24,824	24,824	24,824	0
b2) Alimentos y Utensilios	0	0	0	0	0	0
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	2,892,080	2,892,080	2,096,431	2,096,431	795,649
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0	0	0	0	0	0
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0	2,030,098	2,030,098	2,030,098	2,030,098	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	0	0	0	0	0
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0	11,700,063	11,700,063	11,700,063	4,110,013	0
c1) Servicios Básicos	0	10,531,901	10,531,901	10,531,901	2,941,851	0
c2) Servicios de Arrendamiento	0	0	0	0	0	0
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	0	939,312	939,312	939,312	939,312	0
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	0	0	0	0	0	0
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	0	0	0	0	0	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	225,500	225,500	225,500	225,500	0
c9) Otros Servicios Generales	0	3,350	3,350	3,350	3,350	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 diciembre 2022  
(pesos)

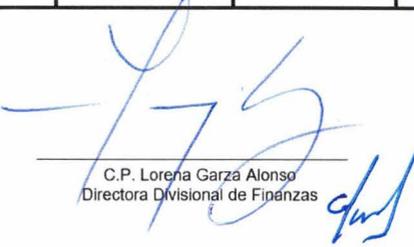
Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
d7) Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
d8) Donativos	0	0	0	0	0	0
d9) Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)	0	554,915	554,915	554,915	554,915	0
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	0	302,244	302,244	302,244	302,244	0
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	252,671	252,671	252,671	252,671	0
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	0	0	0	0	0	0
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)	17,155,830	54,767,614	71,923,444	49,358,068	49,358,068	22,565,376
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
f2) Obra Pública en Bienes Propios	17,155,830	54,767,614	71,923,444	49,358,068	49,358,068	22,565,376
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

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
1) Participaciones	0	0	0	0	0	0
2) Aportaciones	0	0	0	0	0	0
3) 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>3,042,328,608</b>	<b>1,074,115,369</b>	<b>4,116,443,977</b>	<b>3,111,757,948</b>	<b>2,956,420,060</b>	<b>1,004,686,029</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 Alonso  
Directora Divisional de Finanzas

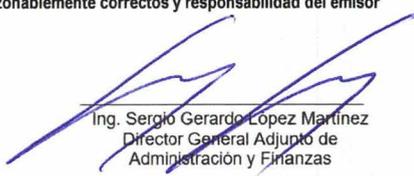
**Comisión Estatal de Aguas**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF**  
**Clasificación Administrativa**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre 2022**  
**(pesos)**

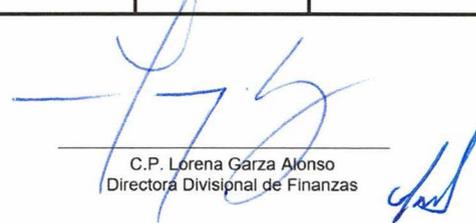
Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
<b>I. Gasto No Etiquetado</b> <b>(I=A+B+C+D+E+F+G+H)</b>	<b>3,025,172,778</b>	<b>1,002,145,775</b>	<b>4,027,318,553</b>	<b>3,045,993,549</b>	<b>2,898,245,711</b>	<b>981,325,004</b>
A. Vocalía Ejecutiva	10,247,563	784,792	11,032,355	10,980,091	10,753,185	52,264
B. Adjunta de Operación Técnica	125,925,306	176,130,015	302,055,321	145,624,180	145,185,655	156,431,141
C. Adjunta de Proyectos de reuso de agua	6,874,502	-167,535	6,706,967	6,598,869	6,496,255	108,098
D. Adjunta Comercial	132,740,005	32,528,636	165,268,641	139,584,700	137,733,793	25,683,941
E. Adjunta de Administración y Finanzas	5,742,756	2,869,356	8,612,112	8,556,505	8,396,218	55,607
F. Adjunta de Enlace Institucional	39,027,667	-1,509,475	37,518,192	37,070,006	36,572,958	448,186
G. Saneamiento	163,979,453	26,945,856	190,925,309	189,064,006	174,130,506	1,861,303
H. Hidráulica y Construcción	552,059,831	58,024,397	610,084,228	609,955,621	559,222,866	128,607
I. Distribución	131,064,312	-769,772	130,294,540	130,069,027	128,208,382	225,513
J. Proyectos de Infraestructura	26,644,538	-1,999,651	24,644,887	24,537,736	23,988,696	107,151
K. Jurídico	21,942,066	-1,608,505	20,333,561	20,226,187	19,790,644	107,374
L. Recursos Humanos	351,007,114	-60,520,667	290,486,447	289,855,591	289,172,780	630,856
M. Tecnologías de la Información	86,497,363	233,987	86,731,350	83,028,879	82,113,200	3,702,471
N. Finanzas	91,836,284	747,521,266	839,357,550	66,497,018	65,237,290	772,860,532
Ñ. Administración	58,234,547	29,981,719	88,216,266	75,512,832	73,215,891	12,703,434
O. Administraciones	547,441,744	29,939,446	577,381,190	574,341,801	543,071,893	3,039,389
P. Factibilidades	9,107,200	-580,398	8,526,802	8,467,836	8,270,462	58,966
Q. Hidrogeología y Explotación	618,343,793	-37,503,653	580,840,140	577,942,381	539,555,462	2,897,759
R. Concesiones	8,828,479	2,090,454	10,918,933	10,882,609	10,702,239	36,324
S. Evaluación y Control	10,187,510	-70,825	10,116,685	10,072,541	9,864,715	44,144
T. Órgano Interno de Control	15,819,197	-723,300	15,095,897	15,014,091	14,691,809	81,806
U. Unidad de Planeación Estratégica	11,422,339	-2,557,104	8,865,235	8,813,483	8,636,322	51,752
V. Coordinación Ejecutiva	199,209	3,106,736	3,305,945	3,297,559	3,234,490	8,386

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>17,155,830</b>	<b>71,969,594</b>	<b>89,125,424</b>	<b>65,764,399</b>	<b>58,174,349</b>	<b>23,361,025</b>
A. Vocalía Ejecutiva	0	0	0	0	0	0
B. Adjunta de Operación Técnica	17,155,830	71,969,594	89,125,424	65,764,399	58,174,349	23,361,025
C. Adjunta de Proyectos de reuso de agua	0	0	0	0	0	0
D. Adjunta Comercial	0	0	0	0	0	0
E. Adjunta de Administración y Finanzas	0	0	0	0	0	0
F. Adjunta de Enlace Institucional	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0
M. Tecnologías de la Información	0	0	0	0	0	0
N. Finanzas	0	0	0	0	0	0
Ñ. Administración	0	0	0	0	0	0
O. Administraciones	0	0	0	0	0	0
P. Factibilidades	0	0	0	0	0	0
Q. Hidrogeología y Explotación	0	0	0	0	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
<b>III. Total de Egresos (III = I + II)</b>	<b>3,042,328,608</b>	<b>1,074,115,369</b>	<b>4,116,443,977</b>	<b>3,111,757,948</b>	<b>2,956,420,060</b>	<b>1,004,686,029</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 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 Detallado - LDF  
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)  
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2022  
(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>3,025,172,778</b>	<b>1,002,145,775</b>	<b>4,027,318,553</b>	<b>3,045,993,549</b>	<b>2,898,245,711</b>	<b>981,325,004</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>3,025,172,778</b>	<b>1,002,145,775</b>	<b>4,027,318,553</b>	<b>3,045,993,549</b>	<b>2,898,245,711</b>	<b>981,325,004</b>
b1) Protección Ambiental	273,525,774	71,876,801	345,402,575	325,142,505	306,220,030	20,260,070
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	2,751,647,004	930,268,974	3,681,915,978	2,720,851,044	2,592,025,681	961,064,934
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

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>17,155,830</b>	<b>71,969,594</b>	<b>89,125,424</b>	<b>65,764,399</b>	<b>58,174,349</b>	<b>23,361,025</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>17,155,830</b>	<b>71,969,594</b>	<b>89,125,424</b>	<b>65,764,399</b>	<b>58,174,349</b>	<b>23,361,025</b>
b1) Protección Ambiental	6,104,598	32,371,526	38,476,124	29,685,378	29,685,378	8,790,746
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	11,051,232	39,598,068	50,649,300	36,079,021	28,488,971	14,570,279
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





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 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>III. Total de Egresos (III = I + II)</b>	<b>3,042,328,608</b>	<b>1,074,115,369</b>	<b>4,116,443,977</b>	<b>3,111,757,948</b>	<b>2,956,420,060</b>	<b>1,004,686,029</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

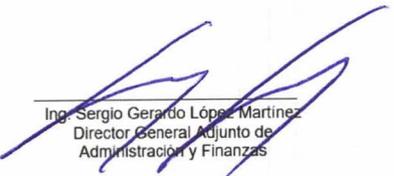
  
C.P. Lorena Garza Alonso  
Directora Divisional de Finanzas

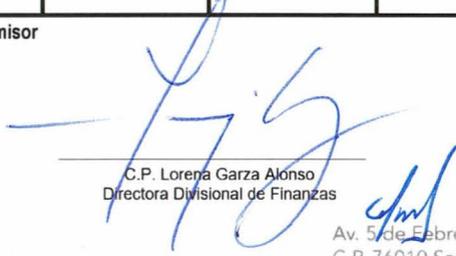
Comisión Estatal de Aguas  
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF  
Clasificación de Servicios Personales por Categoría  
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2022  
(pesos)

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>	<b>776,912,407</b>	<b>-64,381,821</b>	<b>712,530,586</b>	<b>712,530,586</b>	<b>698,239,208</b>	<b>0</b>
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	776,912,407	-64,381,821	712,530,586	712,530,586	698,239,208	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 afín	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>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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 afín	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>	<b>776,912,407</b>	<b>-64,381,821</b>	<b>712,530,586</b>	<b>712,530,586</b>	<b>698,239,208</b>	<b>0</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 López Martínez  
Director General Adjunto de  
Administración y Finanzas

  
C.P. Lorena Garza Alonso  
Directora Divisional de Finanzas

Av. 5 de Febrero no. 35 Col. Las Campanas  
C.P. 76010 Santiago de Querétaro, Qro.  
Teléfono: 442 211-0000, Fax: 442 211-0001

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 2022							
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>INDICADORES PRESUPUESTARIOS</b>							
<b>A. INDICADORES CUANTITATIVOS</b>							
<b>1 Balance Presupuestario Sostenible (j)</b>							
a. Propuesto	SI	Oficio No. VE/0479/2021		31/10/2021	0	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
b. Estimada/Aprobado	SI	La Sombra de Arteaga Periódico Oficial del Gobierno del Estado		22/12/2021	0	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
c. Devengado	SI	Cuenta Pública / Formato 4 LDF		31/12/2022	840,845,295	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		31/10/2021	0	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
b. Estimada/Aprobado	SI	La Sombra de Arteaga Periódico Oficial del Gobierno del Estado		22/12/2021	0	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
c. Devengado	SI	Cuenta Pública / Formato 4 LDF		31/12/2022	817,393,816	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>							
a. Asignación al fideicomiso para desastres naturales (m)							
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)		22/12/2021	776,912,407	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF
b. Devengado	SI	Reporte Trim. Formato 6 d)		31/12/2022	712,530,586	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
<b>B. INDICADORES CUALITATIVOS</b>							





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 2022							
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>1 Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos</b>							
a. <i>Objetivos anuales, estrategias y metas para el ejercicio fiscal (t)</i>	SI	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 5 y 18 de la LDF	
b. <i>Proyecciones de ejercicios posteriores (u)</i>	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. <i>Descripción de riesgos relevantes y propuestas de acción para enfrentarlos (v)</i>		Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 5 y 18 de la LDF	
d. <i>Resultados de ejercicios fiscales anteriores y el ejercicio fiscal en cuestión (w)</i>	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. <i>Estudio actuarial de las pensiones de sus trabajadores (x)</i>	SI	Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formato 8/ Estudio Actuarial	27/12/2022	4,463,077,274	pesos	Art. 5 y 18 de la LDF	
<b>2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles, en caso de ser negativo</b>							
a. <i>Razones excepcionales que justifican el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (y)</i>	N.A.	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 6 y 19 de la LDF	
b. <i>Fuente de recursos para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (z)</i>	N.A.	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 6 y 19 de la LDF	
c. <i>Número de ejercicios fiscales y acciones necesarias para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (aa)</i>	N.A.	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 6 y 19 de la LDF	
d. <i>Informes Trimestrales sobre el avance de las acciones para recuperar el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (bb)</i>	N.A.	Reporte Trim. y Cuenta Pública				Art. 6 y 19 de la LDF	
<b>3 Servicios Personales</b>							
a. <i>Remuneraciones de los servidores públicos (cc)</i>	SI	Proyecto de Presupuesto	31/12/2022	776,912,407	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF	
b. <i>Previsiones salariales y económicas para cubrir incrementos salariales, creación de plazas y otras (dd)</i>	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. <i>Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD (ee)</i>	SI	Cuenta Pública / Formato 5	31/12/2022	441,222,227	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
b. <i>Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción I de la LDF (ff)</i>	N.A.	Cuenta Pública		N.A.	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
c. <i>Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, a) de la LDF (gg)</i>	N.A.	Cuenta Pública		N.A.	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
d. <i>Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, b) de la LDF (hh)</i>	N.A.	Cuenta Pública		N.A.	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
e. <i>Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del artículo noveno transitorio de la LDF (ii)</i>	N.A.			N.A.	pesos	Art. Noveno Transitorio de la LDF	

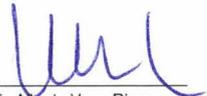
*J*

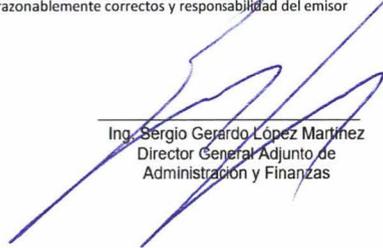
*J*

*J*

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 2022							
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)			
<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.	Limite de Obligaciones a Corto Plazo (mm)	N.A.				pesos	Art. 30 frac. I de la LDF
b.	Obligaciones a Corto Plazo (nn)	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 Ricoy  
Vocal Ejecutivo

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

  
C.P. Lorena Garza Alonso  
Directora Divisional de Finanzas

**Informe de Hallazgos y Recomendaciones 2022**  
**Al H. Consejo Directivo de la**  
**Comisión Estatal de Aguas “CEA”.**

En relación con nuestro examen a los estados financieros y presupuestarios de la **Comisión Estatal de Aguas “CEA”** (Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro) en adelante la entidad, con cifras al 31 de diciembre de 2022 y respecto del cual presentamos nuestra opinión en informes por separado, hemos evaluado la estructura de control interno de la entidad como es requerido por las Normas Internacionales de Auditoría, únicamente hasta el grado que consideramos necesario para tener una base sobre la cual determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de nuestros procedimientos de auditoría.

Nuestra evaluación comprendió un estudio general de sus elementos, así como los programas de operación y ejercicio del presupuesto y, en consecuencia, no fue ejecutada con el propósito de desarrollar recomendaciones detalladas o probar la eficiencia con la cual la estructura del control interno de la entidad permite detectar todos los errores e irregularidades que pudieran ocurrir.

Los reportes de hallazgos y recomendaciones adjuntos incluyen comentarios y sugerencias con respecto a asuntos financieros y administrativos sobre la entidad, los cuales llamaron nuestra atención durante el curso de nuestro examen de los estados financieros en su conjunto.

Por otra parte, nos permitimos destacar que nuestros comentarios son presentados a ustedes como áreas de oportunidad para la consideración del H. Consejo Directivo y de los administradores de la entidad de acuerdo a sus facultades, como parte del proceso continuo de mejoramiento de la estructura de control interno existente y de otras prácticas y procedimientos administrativos y financieros, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.

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

Finalmente, expresamos que los hallazgos y recomendaciones que se adjuntan en este informe fueron comentados con el C.P. Jesús Alejandro Mercado Portillo – Gerente de contabilidad.

TRUEBA GRACIÁN, ALTAMIRANO- DFK, S.C.

C.P.C. Enrique Trueba Gracián

Santiago de Querétaro, Qro.  
20 de enero de 2023.

REPORTE DE HALLAZGOS

No.

Nombre del ente público	COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS "CEA"		
Ejercicio de revisión	2022		
Firma de Auditores	TRUEBA GRACIAN ALTAMIRANO-DFK, S.C.		
Área o Unidad	DIRECCIÓN DIVISIONAL DE FINANZAS		
Tipo de hallazgo	Económico	X	Control Interno
	Rubro afectado	Efectivo y Equivalentes	
	Cuenta afectada	111	
		Efectivo y Equivalentes	

Descripción del hallazgo

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 transito mayores a 3 meses identificando que falta depuración de las partidas descritas en la conciliación bancaria:

Concepto	BAJIO 14155380201	BTE 01299	BANORTE 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>

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo  Mediano riesgo  Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si  No   
Ejercicio de origen

Hallazgo atendido

Si  No   
Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	Observado
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$516,443,279	\$516,443,279	\$41,295,639	\$41,295,639
	100%	8%	8%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Artículos 33 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y sustancia económica y revelación suficiente de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

Efectos

Tener partidas en transito mayores a 3 meses y no conciliar correctamente los movimientos reflejados entre el estado de cuenta y la contabilidad. Que la información financiera presentada mensualmente no revele correctamente la situación financiera de la entidad.

Recomendaciones

Correctivas

Hacer el análisis de las partidas en transito junto con el área de tesorería para ir depurando toda partida que supere los 3 meses de antigüedad, mediante la supervisión del Gerente de Contabilidad y la Gerente de Tesorería.

Preventivas

El área de tesorería deberá realizar la investigación con el banco para determinar el porqué se tienen partidas que la entidad no esta considerando. Además de actualizar las políticas en los procesos de tesorería de quién se encargará de realizar la investigación de partidas en transito, quién elaborará las conciliaciones bancarias y quien se encargará de autorizar las conciliaciones.

C.P. LORENA GARZA ALONSO	C.P. JESÚS ALEJANDRO MERCADO PORTILLO	MARTINEZ MARTINEZ SARA ANGELICA	C.P.C. CARLOS ROBERTO RODRÍGUEZ GÓMEZ	C.P.C. ENRIQUE TRUEBA GRACIÁN
Dir. Divisional de Finanzas Comisión Estatal de Aguas	Gerente de Contabilidad Comisión Estatal de Aguas	Gerente de Tesorería Comisión Estatal de Aguas	Gerente de Auditoría Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.	Socio de Auditoría Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.

**Informe de seguimiento de salvedades y hallazgos de ejercicios anteriores  
Al H. Consejo Directivo de la  
Comisión Estatal de Aguas "CEA".**

En relación con nuestro examen a los estados financieros y presupuestarios de la Comisión Estatal de Aguas "CEA" en adelante la Entidad (Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro), por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 y respecto del cual presentaremos nuestra opinión en informes por separado, hemos evaluado y determinado el seguimiento de los hallazgos de años anteriores (2021 y anteriores), de conformidad con lo descrito en el numeral 1.3.5 "Informe de seguimiento de salvedades y hallazgos de ejercicios anteriores" del documento **DE-005-PE** de los Términos de Referencia.

Nuestra evaluación de la estructura del control interno comprendió un estudio y evaluación general de sus elementos, así como los programas de operación y ejercicio del presupuesto y, en consecuencia, no fue ejecutada con el propósito de desarrollar recomendaciones detalladas o probar la eficiencia con la cual la estructura del control interno de la Entidad permite detectar todos los errores e irregularidades que pudieran ocurrir. El informe adjunto incluye un seguimiento a las salvedades y hallazgos de años anteriores pendientes de atender y/o solventar con respecto a asuntos financieros y administrativos sobre la Entidad.

Por otra parte, nos permitimos destacar que nuestros comentarios son presentados a ustedes como áreas de oportunidad para la consideración del H. Consejo Directivo y de los administradores de la Entidad de acuerdo a sus facultades y atribuciones, como parte del proceso continuo de modificación y mejoramiento de la estructura de control interno existente y de otras prácticas y procedimientos administrativos y financieros.

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

Finalmente, expresamos que los hallazgos finales contenidos en este informe fueron comentados con los servidores públicos:

C.P. Mercado Portillo Jesús Alejandro – Gerente de contabilidad

TRUEBA GRACIÁN, ALTAMIRANO- DFK, S.C.

C.P.C. Enrique Trueba Gracián

Santiago de Querétaro, Qro.  
20 de enero de 2023.

<b>No. de Observación:</b> 1	<b>Periodo o ejercicio:</b> 2020	<b>Rubro/Cuenta Contable:</b> Activos Intangibles 1251100001 Software
<b>Tipo de Observación:</b> Control Interno		<b>Importancia:</b> Mediano riesgo
<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.		
<b>Seguimiento:</b>  La Dirección Divisional de Tecnologías de la Información en su respuesta no evidencia que los proveedores titulares de los contratos demuestren de un forma legal y operativa que cuentan con el personal para llevar a cabo los trabajos contratados.  Se programarán reuniones de trabajo con la Dirección de Tecnologías de la Información con el fin de precisar las acciones a efectuar, para efectos de solventar la presente observación.		
<b>Resultado Final.</b>  Observación en proceso de solventación		

<b>No. de Observación:</b> 4	<b>Periodo o ejercicio:</b> 2020	<b>Rubro/Cuenta Contable:</b> N/A
<b>Tipo de Observación:</b> Control Interno		<b>Importancia:</b> Mediano riesgo
<b>Descripción:</b>  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.		
<b>Seguimiento:</b>  La Dirección General Adjunta de Administración y Finanzas proporcionó respuesta en el sentido de que se ha esperado a que concluya el proceso de implementación de los sistemas comercial y contable, por lo que en su programa de mejora regulatoria 2020 (sic), programó la actualización y mejora de 17 manuales.		

Respecto a la respuesta obtenida es importante mencionar que no menciona fechas límite o de manera tentativa cuando se concluirá el proceso de implementación de los sistemas comercial y contable, por ende, no establece fechas para la conclusión de la actualización de los manuales.

**Resultado Final.**

Observación en proceso de solventación

<b>No. de Observación:</b> 7	<b>Periodo o ejercicio:</b> 2020	<b>Rubro/Cuenta Contable:</b> Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes 1281000000
<b>Tipo de Observación:</b> Control Interno		<b>Importancia:</b> Mediano riesgo
<p><b>Descripción:</b></p> <p>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>		
<p><b>Seguimiento:</b></p> <p>La respuesta proporcionada por la Dirección Divisional Jurídica fue en el sentido de que en sus funciones no se encuentra la relativa al registro contable de la vigencia de las cuentas por cobrar, por lo que el área de finanzas es la directamente responsable de dicha función y por consecuencia la emisión de la política de castigo.</p> <p>Una vez analizada la respuesta citada en el párrafo anterior, el OIC coincide en gran parte con expresado, por lo que se emitirá oficio a la Dirección de Finanzas para que tome en cuenta lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. La Dirección Divisional de Finanzas debe actualizar su política de cancelación de saldos de cuentas incobrables, de forma tal que establezca claramente los tiempos y casos de cuentas por cobrar que deben ser propuestas para cancelación.</li> <li>2. La Dirección Divisional Jurídica, a instancia de la Dirección Divisional de Finanzas deberá apoyar en su caso la propuesta de cancelación de cuentas por cobrar, descritas en el punto anterior, emitiendo su opinión en el sentido de la existencia de imposibilidad práctica de cobro correspondiente, de forma tal que con dicha opinión o sustento jurídico sea el área de finanzas quien presente al Vocal Ejecutivo de la CEA la petición de la propuesta de cancelación citada, para que a su vez sea el mismo quien lo presente para autorización del Consejo Directivo.</li> <li>3. Es de mencionar que corresponde al área de finanzas el crear o modificar la política requerida por el auditor, con base en el cumplimiento a los Postulados de la Contabilidad Gubernamental: Sustancia Económica e Importancia Relativa.</li> </ol>		

**Resultado Final.**

Observación en proceso de solventación

<b>No. de Observación:</b> 10	<b>Periodo o ejercicio:</b> 2020	<b>Rubro/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:

<b>Suez Concesiones México, S.A. de C.V.</b>			
<b>Fecha</b>	<b>Folio</b>	<b>Concepto</b>	<b>Importe con</b>
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 \$49,992,583.83 IVA incluido.

<b>Totalsystems, S.A. de C.V.</b>			
<b>Fecha</b>	<b>Folio</b>	<b>Concepto</b>	<b>Importe con</b>
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 \$20,115,778.47

**Seguimiento:**

La Dirección Divisional de Tecnologías de la Información proporcionó respuesta en específico, argumentando entre otros conceptos el que la falta de descripción observada se encuentra en los contratos correspondientes, además de que, por la extensión de los conceptos, técnicamente no es factible incluirlos en las facturas. Por otra parte, respecto al riesgo de una revisión por parte del SAT, responde que hasta donde se tiene información, la CEA no ha tenido problema alguno para obtener la devolución del IVA.

Con la respuesta descrita citada en el párrafo que antecede, será necesario que el OIC tenga reuniones de trabajo con la Dirección mencionada, con el fin de explicar en detalle el riesgo fiscal existente para la CEA, así como el obtener la sustitución de los comprobantes fiscales.

**Resultado Final.**

Observación en proceso de solventación

<b>No. de Observación:</b> 2	<b>Periodo o ejercicio:</b> 2019	<b>Rubro/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
<b>Descripción:</b> 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 I que se acompaña a esta observación).		
<b>Seguimiento:</b> A la fecha de nuestro informe, el Órgano Interno de Control (OIC) está dando seguimiento a esta observación y no se ha concluido.		
<b>Resultado Final.</b> Observación en proceso de solventación		

<b>No. de Observación:</b> 1	<b>Periodo o ejercicio:</b> 2016	<b>Rubro/Cuenta Contable:</b> Obra Publica
<b>Tipo de Observación:</b> Económico		<b>Importancia:</b> Bajo riesgo

**Descripción:**

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

- 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.
- 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.
- 1 proyecto en proceso de terminación anticipada por \$11,984,908 que se está en espera de conocer el estatus jurídico.
- 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.

**Seguimiento:**

Al 31 de diciembre de 2021 aún se mantienen 5 obras en proceso de las 30 que se observaron en el ejercicio 2016, que no se han solventado al cierre del ejercicio 2021, con un saldo total de \$29,578,192.86 que se relacionan en el siguiente cuadro, por lo cual la CEA deberá de darle seguimiento para la conclusión de cada uno de los proyectos que no han tenido movimiento.

CENTRO DE GASTO	NOMBRE	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	NOMBRE DEL CONTRATISTA
530445	211-CEA-PCEA-DC-13-OP-090-EA REEMPLAZO A.P. Y ALC. AV. TECNOLOGICO TRAMO ARTEAGA A AV. DEL 57 EN QRO.	4,911,402.48	4,911,402.48	MAQCO PLAIN SA DE CV
531404	171-CEA-PRODDER-DC-13-OP-080-FL AMPL. SIST. A.P. EJIDO PARAISO EL MARQUES, QRO.	1,255,934.85	1,255,934.85	OLVERA ESTRADA FRANCISCO
621502	026-CEA-PROII-DC-15-OP-002-FA CONST. SIST. A.P. 2DA. ET 20 LOCALIDADES MPIO. A. SECO Y J. DE SERRA F-5	9,255,164.79	9,255,164.79	ORTIZ ALVAREZ NOE
631406	95-CEA-FISE-DC-14-OP-35-EL CONST. L. COND. EST. BOMBEO, L. ELECT. Y L. DIST. A.P. Y TANQUE EL SABINO, MPIO. A.SECO, QRO.	4,521,855.30	4,521,855.30	ARMI ARQUITECTURA PROYECTO Y CONSTRUCCION SA DE CV
720406	65-CEA-PROSSAPYS-DC-13-OP-015-FL CONST. SIST. A.P. EL ACAYO 1A. ET. FASE 1 EQ. ELECTROMECHANICO	9,633,835.44	9,633,835.44	TECNICA ELECTROMECHANICA CENTRAL SA DE CV
<b>Total:</b>		<b>29,578,192.86</b>	<b>29,578,192.86</b>	

**Resultado Final.**

Observación en proceso de solventación

<b>No. de Observación:</b> 2	<b>Periodo o ejercicio:</b> 2016	<b>Rubro/Cuenta Contable:</b> Obra Publica
<b>Tipo de Observación:</b> Económico		<b>Importancia:</b> Bajo riesgo
<b>Descripción:</b>		
<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.</p> <p>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</li> </ul>		

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.

- 1 anticipo por \$193,864 cuyo proyecto está en proceso de terminación anticipada desde 2015; en espera de conocer el estatus jurídico.
- 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.

**Seguimiento:**

Al 31 de diciembre de 2021 aún se mantienen 3 anticipos de obra por amortizar de los 23 que se observaron en el ejercicio 2016, que no se han solventado al cierre del ejercicio 2021, con un saldo total de \$3,656,960 que se relacionan en el siguiente cuadro, por lo cual la CEA deberá de darle seguimiento para la conclusión de cada uno de los proyectos que no han tenido movimiento.

CENTRO DE GASTO	NOMBRE	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	NOMBRE DEL CONTRATISTA
1530445	211-CEA-PCEA-DC-13-OP-090-EA REEMPLAZO A.P. Y ALC. AV. TECNOLOGICO TRAMO ARTEAGA A AV. DEL 57 EN QRO.	405,477.40	405,477.40	MAQCO PLAIN SA DE CV
1531404	171-CEA-PRODDER-DC-13-OP-080-FL AMPL. SIST. A.P. EJIDO PARAISO EL MARQUES, QRO.	261,114.04	261,114.04	OLVERA ESTRADA FRANCISCO
1621502	026-CEA-PROII-DC-15-OP-002-FA CONST. SIST. A.P. 2DA. ET 20 LOCALIDADES MPIO. A. SECO Y J. DE SERRA F-5	2,990,368.12	2,990,368.12	ORTIZ ALVAREZ NOE
<b>Total:</b>		<b>3,656,959.56</b>	<b>3,656,959.56</b>	

**Resultado Final.**

Observación en proceso de solventación

<b>No. de Observación:</b> 1	<b>Periodo o ejercicio:</b> 2021	<b>Rubro/Cuenta Contable:</b> Control interno
<b>Tipo de Observación:</b> Económico		<b>Importancia:</b> Mediano riesgo
<b>Descripción:</b>		
El 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	Saldos 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)	\$ 2,957,116,773	\$ 894,633,529	\$ 2,062,483,244	Sub ejercicio
	\$ 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
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos (cog)	\$ 1,923,293,079	\$ 1,946,946,926	-\$ 23,653,847	Pagado
	\$ 2,957,116,773	\$ 894,633,529	\$ 2,062,483,244	Sub ejercicio
	\$ 2,924,869,460	\$ 2,925,269,460	-\$ 400,000	Aprobado
	\$ 120,996,867	\$ 120,596,868	\$ 399,999	Ampliaciones
Estado de situación financiera Detallado (LDF)	\$ 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:**

Se encuentra en espera de emitir estados financieros para validar que el sistema funciona correctamente.

**Resultado Final.**

Proceso de solventación

<b>No. de Observación:</b> 11	<b>Periodo o ejercicio:</b> 2021	<b>Rubro/Cuenta Contable:</b> Obra pública
<b>Tipo de Observación:</b> Control interno		<b>Importancia:</b> Bajo riesgo
<b>Descripción:</b>		
<p>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-OP-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-OP-02-EL con el contratista José Francisco López Granados por el Mantenimiento A La Infraestructura Hidráulica De Agua Potable Y Bacheo En El Distrito Nororiental De La Ciudad De Querétaro, por un monto de \$4,131,348.</li> <li>- Contrato 02-CEA-PCEA-DDD-21-OP-02-EL con el contratista José Francisco López Granados por el Mantenimiento A La Infraestructura Hidráulica De Agua Potable Y Bacheo En El Distrito Nororiental De La Ciudad De Querétaro, por un monto de \$4,131,348.</li> </ul>		
<b>Seguimiento:</b>		

Se encuentra en proceso de atención
<b>Resultado Final.</b>
No solventada

<b>No. de Observación:</b> 12	<b>Periodo o ejercicio:</b> 2021	<b>Rubro/Cuenta Contable:</b> Adquisiciones
<b>Tipo de Observación:</b> Control interno		<b>Importancia:</b> Bajo riesgo

<p><b>Descripción:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 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 \$36,139,168.34 Y \$2,944,286.97, 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.</li> <li>- 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.</li> <li>- De la acción numero IR-PCEA-ADQ-DDTI-2021-60 contrato numero: 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.</li> <li>- De la acción numero IR-PCEA-ADQ-DDTI-2021-E31 contratos numero: 111-CEA-PCEA-ADQ-DDTI-2021, 112-CEA-PCEA-ADQ-DDTI-2021 Y 113-CEA-PCEA-ADQ-DDTI-2021por 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, \$402,19.57 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 vigencia no tenía que superar los 60 días a partir del 28 de agosto de 2021.</li> </ul>
--

<p><b>Seguimiento:</b></p> <p>Se encuentra en proceso de atención</p>
---

<b>Resultado Final.</b>  No solventada		
<b>No. de Observación:</b> 15	<b>Periodo o ejercicio:</b> 2021	<b>Rubro/Cuenta Contable:</b> Almacenes
<b>Tipo de Observación:</b> Control interno		<b>Importancia:</b> Bajo riesgo
<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.		
<b>Seguimiento:</b>  Se encuentra en proceso de atención		
<b>Resultado Final.</b>  No solventada		