

Comisión Estatal del Agua  
Estado de Situación Financiera  
Al 30 de Septiembre de 2023  
(Cifras en Pesos)

ACTIVO	2023	2022	PASIVO	2023	2022
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	1,843,253,256.53	957,189,133.86	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	376,673,268.42	339,451,808.84
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,220,992,986.22	1,015,779,646.89	Documentos por Pagar a Corto Plazo	1,645,066.46	2,456,972.27
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	472,253,135.73	124,199,491.26	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	8,173,355.84	0.02
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	4,824,374.81	4,728,154.17	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	- 634,081,415.35	- 576,044,254.09	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
			Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>2,907,242,317.94</b>	<b>1,525,852,172.09</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>386,491,690.72</b>	<b>341,908,781.13</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,536,534,009.47	846,845,581.82	Deuda Pública a Largo Plazo	213,805,933.16	244,739,411.93
Bienes Muebles	123,054,444.12	118,915,902.70	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	4,470,875.22	4,350,428.22	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 134,325,332.62	- 126,979,125.42	Provisiones a Largo Plazo	91,932,357.98	97,044,277.57
Activos Diferidos	3,994,359.49	3,996,924.49			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-			
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>1,533,728,355.68</b>	<b>847,128,711.81</b>	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>305,738,291.14</b>	<b>341,783,689.50</b>
<b>Total de Activos</b>	<b>4,440,970,673.62</b>	<b>2,372,981,883.90</b>	<b>Total de Pasivo</b>	<b>692,229,981.86</b>	<b>683,692,470.63</b>
			Hacienda Pública/Patrimonio		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>71,807,553.04</b>	<b>71,707,551.04</b>
			Aportaciones	71,807,553.04	71,707,551.04
			Donaciones de Capital	-	-
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>3,876,933,138.72</b>	<b>1,817,581,862.23</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	2,276,987,629.07	1,397,815,833.85
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,969,257,745.78	571,441,911.93
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	- 569,312,236.13	- 351,675,883.55
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>3,748,740,691.76</b>	<b>1,889,289,413.27</b>
			<b>Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>4,440,970,673.62</b>	<b>2,372,981,883.90</b>

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

LIC. ISMAEL NORZAGARAY MICHEL  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. BEBECA JACQUINA FIGUEROA  
DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

**Comision Estatal del Agua**  
**Estado de Situación Financiera - Detallado - LDF**  
**Al 31 de Diciembre de 2022 y al 30 de Septiembre de 2023 (b)**  
(PESOS)

Concepto (c)	2023	31 de diciembre de 2022	Concepto (c)	2023	31 de diciembre de 2022
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
<b>a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)</b>	<b>1,843,253,256.53</b>	<b>957,189,133.86</b>	<b>a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)</b>	<b>376,673,268.42</b>	<b>339,451,808.84</b>
a1) Efectivo	196,700.00	166,700.00	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	3,038,738.41	1,387,956.64
a2) Bancos/Tesorería	1,782,499,682.22	913,388,580.30	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	8,610,311.46	9,585,892.64
a3) Bancos/Dependencias y Otros	-	-	a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	68,377,409.75	21,142,433.80
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	60,556,874.31	43,633,853.56	a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	-	-
a5) Fondos con Afectación Específica	-	-	a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	28,895,968.52	40,838,877.38
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	58,444,055.77	54,753,708.20
<b>b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)</b>	<b>1,220,992,966.22</b>	<b>1,015,779,646.89</b>	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	-	-
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo	-	-	a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	209,306,784.51	211,742,940.18
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	753,185,391.37	710,156,347.97	<b>b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)</b>	<b>1,645,066.46</b>	<b>2,456,972.27</b>
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	443,078,284.04	289,489,698.60	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	1,645,066.46	2,456,972.27
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo	-	-	<b>c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)</b>	<b>8,173,355.84</b>	<b>0.02</b>
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	24,729,290.81	16,133,600.32	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	8,173,355.84	0.02
<b>c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)</b>	<b>472,253,135.73</b>	<b>124,199,491.26</b>	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	-	-
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	142,921.96	159.18	d. Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	5,025,059.70	5,025,059.70	<b>e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)</b>	-	-
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	-	-	e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	-
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	467,085,154.07	119,174,272.38	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 (d=d1+d2+d3+d4+d5)</b>	-	-	<b>f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)</b>	-	-
d1) Inventario de Mercancías para Venta	-	-	f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo	-	-
d2) Inventario de Mercancías Terminadas	-	-	f2) Fondos en Administración a Corto Plazo	-	-
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	-	-	f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo	-	-
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	-	-	f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	-	-
d5) Bienes en Tránsito	-	-	f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
<b>e. Almacenes</b>	<b>4,824,374.81</b>	<b>4,728,154.17</b>	f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	-	-

Concepto (c)	2023	31 de diciembre de 2022	Concepto (c)	2023	31 de diciembre de 2022
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)	634,081,415.35	576,044,254.09	g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)	-	-
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	634,081,415.35	576,044,254.09	g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	-	-
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios	-	-	g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo	-	-
g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)	-	-	g3) Otras Provisiones a Corto Plazo	-	-
g1) Valores en Garantía	-	-	h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)	-	-
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	-	-	h1) Ingresos por Clasificar	-	-
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	-	-	h2) Recaudación por Participar	-	-
g4) Adquisición con Fondos de Terceros	-	-	h3) Otros Pasivos Circulantes	-	-
<b>IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g)</b>	<b>2,907,242,317.94</b>	<b>1,525,852,172.09</b>	<b>IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)</b>	<b>386,491,690.72</b>	<b>341,908,781.13</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	b. Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,536,534,009.47	846,845,581.82	c. Deuda Pública a Largo Plazo	213,805,933.16	244,739,411.93
d. Bienes Muebles	123,054,444.12	118,915,902.70	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo	91,932,357.98	97,044,277.57
e. Activos Intangibles	4,470,875.22	4,350,428.22	e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	134,325,332.62	126,979,125.42	f. Provisiones a Largo Plazo	-	-
g. Activos Diferidos	3,994,359.49	3,996,924.49			
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	<b>II B. Total de Pasivos No Circulantes (II B = a + b + c + d + e + f)</b>	<b>305,738,291.14</b>	<b>341,783,689.50</b>
i. Otros Activos no Circulantes	-	-			
<b>IB. Total de Activos No Circulantes (IB = a + b + c + d + e + f + g + h + i)</b>	<b>1,533,728,355.68</b>	<b>847,129,711.81</b>	<b>II. Total del Pasivo (II = IIA + II B)</b>	<b>692,229,981.86</b>	<b>683,692,470.63</b>
<b>I. Total del Activo (I = IA + IB)</b>	<b>4,440,970,673.62</b>	<b>2,372,981,883.90</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
			<b>IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = a + b + c)</b>	<b>71,807,553.04</b>	<b>71,707,551.04</b>
			a. Aportaciones	71,807,553.04	71,707,551.04
			b. Donaciones de Capital	-	-
			c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
			<b>IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)</b>	<b>3,676,933,138.72</b>	<b>1,617,581,862.23</b>
			a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	2,276,987,629.07	1,397,815,833.85
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	1,969,257,745.78	571,441,911.93
			c. Revalúos	-	-
			d. Reservas	-	-
			e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	569,312,236.13	351,675,883.55
			<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 Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			<b>III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = IIIA + IIIB + IIIC)</b>	<b>3,748,740,691.76</b>	<b>1,689,289,413.27</b>
			<b>IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = II + III)</b>	<b>4,440,970,673.62</b>	<b>2,372,981,883.90</b>

LIC. ISMAEL NORZAGARAY MICHEL  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. REBECA J. LAGUNA FIGUEROA  
DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS