

Comisión Estatal De Servicios Públicos de Mexicali

***ESTADOS E
INFORMACION
CONTABLE***

31 DE MARZO DE 2025

www.cespm.gob.mx



Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali

Estados Financieros al I Trimestre del 2025

INTRODUCCIÓN

MISIÓN

La Misión de la CESPM es proporcionar los servicios de agua potable y alcantarillado sanitario en calidad y cantidad adecuadas al menor costo, fomentando el ahorro y cultura del agua como medio indispensable para la vida y el desarrollo de la comunidad, así como, una atención eficiente con sentido humano mediante el trabajo honesto de los que formamos el organismo.

VISIÓN

En la CESPM nos vemos en un organismo donde: Contamos con el recurso humano altamente capacitado, ubicado e informado en su función y lo suficientemente estimulado económica y anímicamente con un alto grado de trabajo en equipo, buscando siempre la eficacia y eficiencia permanente con un alto grado de salud física y mental. Garantizamos los recursos financieros suficientes y oportunos para asegurar la prestación de los servicios.

En el cumplimiento de nuestra Misión de prestar servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de calidad en bienestar de la población del Municipio de Mexicali contamos con la siguiente Infraestructura:

- 31 Plantas de Tratamiento de Agua Potable con una capacidad instalada de 6,726.5 lps.
- 14 Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales con una capacidad instalada de 2,438 lps.
- 4,806.0 kilómetros de tubería instalada para distribución de agua potable
- 3,352.7 kilómetros de tubería instalada de alcantarillado sanitario
- Atendemos a 379,704 tomas domiciliarias.

Durante este 2024, los principales logros han sido los siguientes:

En Agua Potable y Saneamiento:

- Con una Población de más de 1'266,000 habitantes, en 133 localidades del Municipio de Mexicali y 7 localidades en el Puerto de San Felipe. cuenta con una cobertura de 98.44 % y 94.765 en servicios de agua respectivamente, y del 84.17% en Servicios de Alcantarillado y Saneamiento con un servicio de suministro las 24 horas los 365 días del año.
- El 99.80% del Agua Residual recolectada es tratada en las diferentes plantas, se tratan aproximadamente 70.5 millones de m³ aprovechando para usos: industrial, áreas verdes, agrícola y beneficio ecológico, 42.9 millones de m³ con la recarga del humedal artificial ubicado en la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales "Las Arenitas".



Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali

Estados Financieros al I Trimestre del 2025

INTRODUCCIÓN

- Se cubre con la calidad de agua potable para su uso y consumo humano de acuerdo a la Normas requeridas **NOM-127-SSA1-1994 y NOM-179-SSA-1994**, así mismo, los procesos para llevar a cabo la potabilización, el bombeo y tratamiento de aguas residuales se operan bajo el Sistema de Gestión de Calidad basado en la norma internacional **ISO 9001:2015**

En materia Administrativa Financiera

- En la revisión del Cumplimiento de la **Implementación de Armonización Contable** según evaluación de la Auditoria Superior del Estado de Baja California a través del SEvAC (Sistema de Evaluación de Armonización Contable) **en la Cuarta evaluación correspondientes del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023, hemos logrado 100.00% de calificación, así mismo por la revisión al 30 de junio del 2024.**
- Se emitió el dictamen a los estados financieros 2023, por parte del Despacho Mazars Mexicali, S de R.L. de C.V, expresando **"En nuestra opinión, los estados financieros contables adjuntos están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de informacion financiera de la Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali al 31 de Diciembre de 2023, así como el resultado de sus actividades, variación en la hacienda pública, cambios en la situación financiera y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, emitdas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC)**
- La calificación para el Organismo correspondiente al ejercicio 2024, ha sido afirmada a 'AA-(mex)' por Fitch Rattings "Perspectiva Crediticia Positiva" antes estable el alza en la calificación refleja el fortalecimiento de la posición financiera y de liquidez del organismo.
- El Fideicomiso **Plan de Previsión Social**, creado en 2018 para garantizar el seguro de vida de empleados, jubilados y pensionados de la CESPM, seguro por fallecimiento equivalente a 65 meses del ingreso mensual tabular, cuenta con un fondo de **\$ 66.9 MDP.**
- Actualmente se tienen los siguientes contratos de Recursos No Reembolsables con el Banco de Desarrollo de América del Norte:

(Cifras Presentadas En dólares americanos).

Contrato	Monto Inicial	Ampliaciones	Total	Desembolsos	Saldo
BC 9300	3,387,667	980,000	4,367,667	4,243,184	124,483
BC1010	2,055,770	650,000	2,705,770	2,701,677	4,093
BC1011	2,420,628	-	2,420,628	2,265,500	155,128
BC1012	3,400,000	-	3,400,000	2,515,446	884,554
Asistencia	190,000	-	190,000	175,671	14,329
Totales	11,454,065	1,630,000	13,084,065	11,901,478	1,182,587

MTRO. ARMANDO CARRAZCO LÓPEZ
DIRECTOR GENERAL

LIC. VICTOR MANUEL PICOS RAMÍREZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

INDICE DE ESTADOS E INFORMACIÓN CONTABLE

- A. Estado de Actividades.**
- B. Estado de Situación Financiera.**
- C. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública**
- D. Estado de Cambios en la Situación Financiera**
- E. Estado de Flujo de Efectivo.**
- F. Estado Analítico del Activo**
- G. Estado Analítico de la deuda y otros Pasivos.**
- H. Informe sobre Pasivos Contingentes, y**
- I. Notas a los Estados Financieros.**

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali

Estado de Actividades

Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2025

(Cifras en Pesos)

Emitido: 11/Abr/2025

Pag 1 de 1

Hora: 08:55:53

Concepto	2025	2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	685,305,040	3,185,398,444
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	658,326,336	3,073,521,662
Productos	25,048,453	103,208,111
Aprovechamientos	43,196	575,759
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	1,887,055	8,092,912
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	13,340,459	356,520,188
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colab. Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	175,179,972
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	13,340,459	181,340,216
Otros Ingresos y Beneficios	11,839,015	22,426,055
Ingresos Financieros	791,083	5,737,463
Incremento por Variación de Inventarios	387,976	4,086,079
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	10,659,956	12,602,514
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	710,484,514	3,564,344,688
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	477,012,397	2,168,627,154
Servicios Personales	254,191,854	1,142,405,949
Materiales y Suministros	74,338,625	251,465,659
Servicios Generales	148,481,917	774,755,546
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	54,222,116	192,056,840
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	11,107,296	168,256,840
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	43,114,820	23,800,000
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	14,176,045	66,152,520
Intereses de la Deuda Pública	14,176,045	66,152,520
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	93,015,651	484,045,205
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	85,790,537	464,597,218
Provisiones	0	17,854,511
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	7,225,114	1,593,476
Inversión Pública	29,758,216	144,541,099
Inversión Pública no Capitalizable	29,758,216	144,541,099
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	668,184,424	3,055,422,818
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	42,300,090	508,921,870

MTRO. ARMANDO GARRAZCO LOPEZ
DIRECTOR GENERAL

L.C. VICTOR MANUEL PICOS RAMIREZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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



COMISION ESTATAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE MEXICALI

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Marzo del 2025

(Cifras en Pesos)

BAJA CALIFORNIA

Emitted: 22/Abr/2025

Pag. 1 de 1

Hora: 14:22:51

Concepto	2025	2024
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	1,206,533,201	935,661,474
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,515,361,683	1,531,331,051
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	85,735,863	116,624,766
Inventarios	0	0
Almacenes	25,244,139	27,298,868
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(628,803,741)	(616,123,936)
Otros Activos Circulantes	378,883	306,322
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	2,204,450,029	1,995,098,543
ACTIVO NO CIRCULANTE		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	66,873,714	42,702,212
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	12,483,867,257	12,424,683,367
Bienes Muebles	574,235,150	547,672,502
Activos Intangibles	34,431,639	34,431,639
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(6,797,167,858)	(6,729,682,953)
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos No Circulantes	0	0
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	6,362,239,902	6,319,806,766

TOTAL DEL ACTIVO	\$8,566,689,931	\$8,314,905,309
-------------------------	------------------------	------------------------

Concepto	2025	2024
PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE:		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	135,334,030	236,490,409
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	34,407,277	45,876,369
Titulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	412,518,893	54,387,809
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	9,685,726	7,479,984
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	3,812,864	1,197,105
TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	595,758,789	345,431,676
PASIVO NO CIRCULANTE:		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	458,763,688	458,763,688
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	65,070,422	46,125,869
Provisiones a Largo Plazo	212,020,126	390,565,233
TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	735,854,236	895,454,790
TOTAL DEL PASIVO	1,331,613,025	1,240,886,467

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	3,746,698,293	3,735,070,115
Aportaciones	99,965	99,965
Donaciones de Capital	3,746,598,328	3,734,970,150
Actualizaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO	192,796,401	43,366,515
Resultados del Ejercicio (Ahorro/DesAhorro)	42,300,090	508,921,870
Resultados de Ejercicios Anteriores	(702,883,599)	(1,149,110,207)
Revalúos	937,663,484	937,663,484
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(84,283,574)	(254,108,632)
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	3,295,582,213	3,295,582,213
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios	3,295,582,213	3,295,582,213
TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	7,235,076,907	7,074,018,843
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$8,566,689,931	\$8,314,905,309

MTRO. ARMANDO CARRAZCO LOPEZ
DIRECTOR GENERAL

LIC. VICTOR MANUEL PICOS RAMIREZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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

B



COMISION ESTATAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE MEXICALI

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 1ro de Enero al 31 de Marzo del 2025

BAJA CALIFORNIA

Emite: 22/Abr/2025

Pag. 1 de 1

Hora: 14:26:55

(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
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2024	\$3,735,070,115				\$3,735,070,115
Aportaciones	\$99,965				\$99,965
Donaciones de Capital	\$3,734,970,150				\$3,734,970,150
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	\$0				\$0
Hacienda Pública /Patrimonio Generado Neto de 2024		(\$465,555,355)	\$508,921,870		\$43,366,515
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			\$508,921,870		\$508,921,870
Resultado de Ejercicios Anteriores		(\$1,149,110,207)			(\$1,149,110,207)
Revalúos		\$937,663,484			\$937,663,484
Reservas		\$0			\$0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		(\$254,108,632)			(\$254,108,632)
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2024				\$3,295,582,213	\$3,295,582,213
Resultado por Posición Monetaria				\$0	\$0
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios				\$3,295,582,213	\$3,295,582,213
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2024	\$3,735,070,115	(\$465,555,355)	\$508,921,870	\$3,295,582,213	\$7,074,018,843
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2025	\$11,628,178				\$11,628,178
Aportaciones	\$0				\$0
Donaciones de Capital	\$11,628,178				\$11,628,178
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	\$0				\$0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2025		\$446,226,608	(\$296,796,722)		\$149,429,886
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			\$42,300,090		\$42,300,090
Resultado de Ejercicios Anteriores		\$446,226,608	(\$508,921,870)		(\$62,695,262)
Revaluos			\$0		\$0
Reservas			\$0		\$0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			\$169,825,058		\$169,825,058
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2025				\$0	\$0
Resultado por Posición Monetaria				\$0	\$0
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios				\$0	\$0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2025	\$3,746,698,293	(\$19,328,747)	\$212,125,148	\$3,295,582,213	\$7,235,076,907

MTRO. ARMANDO CARRAZCO LOPEZ
DIRECTOR GENERAL

LIC. VICTOR MANUEL PICOS RAMIREZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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

C

COMISION ESTATAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE MEXICALI

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2025

(Cifras en Pesos)

Concepto	ORIGEN	APLICACION
ACTIVO	129,077,708	380,862,330
ACTIVO CIRCULANTE	61,592,803	270,944,288
Efectivo y Equivalentes	0	270,871,727
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	15,969,368	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	30,888,903	0
Inventarios	0	0
Almacenes	2,054,728	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	12,679,804	0
Otros Activos Circulantes	0	72,561
ACTIVO NO CIRCULANTE	67,484,905	109,918,041
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	24,171,503
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	59,183,891
Bienes Muebles	0	26,562,648
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	67,484,905	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos No Circulantes	0	0
PASIVO	381,897,137	291,170,579
PASIVO CIRCULANTE:	362,952,584	112,625,472
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	101,156,379
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	11,469,092
Titulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	358,131,083	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	2,205,743	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	2,615,759	0
PASIVO NO CIRCULANTE:	18,944,552	178,545,107
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	18,944,552	0
Provisiones a Largo Plazo	0	178,545,107
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	627,679,844	466,621,780
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	11,628,178	0
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	11,628,178	0
Actualizaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado	616,051,666	466,621,780
Resultados del Ejercicio Ahorro/DesAhorro	0	466,621,780
Resultados de Ejercicios Anteriores	446,226,608	0
Revaluos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	169,825,058	0
Exceso o Insuficiencia de la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios	0	0

MTRO. ARMANDO CARRAZCO LOPEZ
DIRECTOR GENERAL

LIC. VICTOR MANUEL PICOS RAMIREZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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

Estado de Flujos de Efectivo

Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2025

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2025	2024
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	1,142,331,332	3,504,534,783
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	1,011,664,717	2,784,583,402
Productos	25,048,453	103,208,111
Aprovechamientos	43,196	575,759
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	2,427,640	10,690,016
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	175,179,972
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	13,340,459	223,160,999
Otros orígenes de operación	89,806,866	207,136,523
APLICACIÓN	621,878,160	2,496,487,947
Servicios Personales	264,814,298	1,099,543,359
Materiales y Suministros	64,993,058	235,400,659
Servicios Generales	146,684,940	705,862,015
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	53,026,815	191,206,231
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	32,000,000	20,000,000
Transfencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	60,359,050	244,475,683
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	520,453,171	1,008,046,836

*Para efecto prácticos este estado se presenta en forma de cuenta, debiendo ser en forma de reporte

MTRO. ARMANDO CARRAZCO LÓPEZ
DIRECTOR GENERAL

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

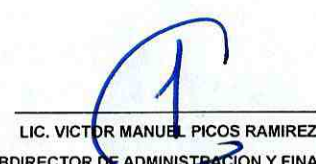
CONCEPTO	2025	2024
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
APLICACIÓN	141,169,031	665,947,978
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	109,729,646	520,300,578
Bienes Muebles	31,439,386	145,647,400
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-141,169,031	-665,947,978
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN	0	0
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
APLICACIÓN	108,412,413	241,505,789
Servicios de la Deuda	25,645,137	112,028,889
Interno	25,645,137	112,028,889
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	82,767,276	129,476,901
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-108,412,413	-241,505,789
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 270,871,727	\$ 100,593,069
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$ 935,661,474	\$ 835,068,405
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$ 1,206,533,201	\$ 935,661,474

LIC. VÍCTOR MANUEL PICOS RAMÍREZ

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CONCEPTO	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	8,314,905,309	14,781,685,774	14,529,901,152	8,566,689,931	251,784,622
ACTIVO CIRCULANTE	1,995,098,543	14,470,890,240	14,261,538,754	2,204,450,029	209,351,486
Efectivo y Equivalentes	935,661,474	12,951,194,116	12,680,322,388	1,206,533,201	270,871,727
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,531,331,051	1,416,205,169	1,432,174,536	1,515,361,683	(\$15,969,368)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	116,624,766	23,084,410	53,973,313	85,735,863	(\$30,888,903)
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	27,298,868	19,884,916	21,939,644	25,244,139	(\$2,054,728)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(\$616,123,936)	60,449,069	73,128,873	(\$628,803,741)	(\$12,679,804)
Otros Activos Circulantes	306,322	72,561	0	378,883	72,561
ACTIVO NO CIRCULANTE	6,319,806,766	310,795,535	268,362,398	6,362,239,902	42,433,136
Inversiones Financieras a Largo Plazo	42,702,212	32,791,083	8,619,580	66,873,714	24,171,503
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	12,424,683,367	241,025,688	181,841,798	12,483,867,257	59,183,891
Bienes Muebles	547,672,502	31,718,271	5,155,624	574,235,150	26,562,648
Activos Intangibles	34,431,639	0	0	34,431,639	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(\$6,729,682,953)	5,260,492	72,745,397	(\$6,797,167,858)	(\$67,484,905)
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulante	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0


MTRO. ARMANDO CARRAZCO LOPEZ
DIRECTOR GENERAL


LIC. VICTOR MANUEL PICOS RAMIREZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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



COMISION ESTATAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE MEXICALI

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 1ro de Enero al 31 de Marzo del 2025

(Cifras en Pesos)



BAJA CALIFORNIA

Emitido: 22/Abr/2025

Pag 1 de 1

Hora: 14:31:02

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAIS ACREEDOR	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PUBLICA				
CORTO PLAZO:				
DEUDA INTERNA:			\$45,876,369	\$34,407,277
Instituciones de Crédito			\$45,876,369	\$34,407,277
	PESOS	BANOBRAS 12509	\$45,876,369	\$34,407,277
Titulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
DEUDA EXTERNA:				
Organismos Financieros				
Internacionales				
Deuda Bilateral				
Titulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
SUBTOTAL DE DEUDA PUBLICA A CORTO PLAZO			\$45,876,369	\$34,407,277
LARGO PLAZO:				
DEUDA INTERNA:			\$458,763,688	\$458,763,688
Instituciones de Crédito			\$458,763,688	\$458,763,688
	PESOS	BANOBRAS 12509	\$458,763,688	\$458,763,688
Titulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
DEUDA EXTERNA:				
Organismos Financieros				
Internacionales				
Deuda Bilateral				
Titulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
SUBTOTAL DE DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO			\$458,763,688	\$458,763,688
TOTAL DE OTROS PASIVOS			\$736,246,410	\$838,442,060
TOTAL DE DEUDA Y OTROS PASIVOS			\$1,240,886,467	\$1,331,613,025

MTRO. ARMANDO CARRAZO LOPEZ
DIRECTOR GENERAL

LIC. VICTOR MANUEL PICOS RAMIREZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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

Informe sobre Pasivos Contingentes

Al 31 de Marzo de 2025

BAJA CALIFORNIA
GOBIERNO DEL ESTADO

Los Pasivos Contingentes son obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no, y de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales.

Al 31 de marzo del 2025, de acuerdo al seguimiento de la unidad jurídica tenemos 2,284 juicios, con un importe estimado de \$804,060,673- y 9 casos sin juicio aun. El monto estimado por juicios laborales equivale al 38.14 % del total del Pasivo, se llevo a cabo el calculo aproximado de las aportaciones y cuotas omitidas a ISSSTE CALI por concepto de pensión, por todos los trabajadores activos, desde la fecha de su ingreso a esta Entidad hasta la fecha en la que cada uno comenzó a cotizar, con la finalidad de conocer el monto aproximado al que asciende este concepto, considerando que los trabajadores en un momento dado puede realizar la demanda por esta prestación de Ley, cabe mencionar que para conocer el calculo real se debe de llevar un estudio actuarial, esta estimación de cuotas y aportaciones omitidas a ISSSTE CALI representa el 56.0%. Adicionalmente se esta revelando el total de fallecimientos de 2018 a la fecha y el monto aproximado pendiente a cubrir por seguro de vida, segun contrato colectivo vigente, para lo cual se tiene el Fideicomiso creado para este fin.

Estas posibles obligaciones surgidas a raíz de sucesos pasados, no han sido reconocidos contablemente porque no existe evidencia suficiente donde se confirme que la entidad tenga que satisfacerlas.

	CESPM COMO DEMANDADA		CESPM COMO ACTORA		TOTALES	
MATERIA:	CASOS	IMPORTE	CASOS	IMPORTE	CASOS	IMPORTE
LABORAL	467	654,062,719	0	-	467	654,062,719
ADMINISTRATIVO	1427	64,944,283	4	-	1431	64,944,283
CIVIL	4		2	17,603,361	6	17,603,361
AGRARIO	0		0	-	0	-
AMPARO	71	17,887,963	0	-	71	17,887,963
PENAL	0	-	309	49,562,347	309	49,562,347
TOTAL	1,969	\$ 736,894,965	315	\$ 67,165,708	2,284	\$ 804,060,673
SIN JUICIO	9	17,603,361				
Aportaciones Omitidas a ISSSTE CALI por Pensiones	1247	493,098,857				
Cuotas Omitidas a ISSSTE CALI por Pensiones		467,190,878				
PASIVO CONTINGENTE	1,978	\$ 1,714,788,061				

RESUMEN DE LITIGIOS AL 31 DE MARZO DE 2025, SEGUN INFORME DE LA UNIDAD JURIDICA DEL 04 DE ABRIL DE 2025, MEDIANTE OFICIO UJ-1691-25, FOLIO 512791

MTRO. ARMANDO CARRAZCO LOPEZ
DIRECTOR GENERAL

LIC. VICTOR MANUEL PICOS RAMIREZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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

A).-NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Al 31 de Marzo de 2025

Introducción

Los Estados Financieros proveen información financiera a los principales usuarios de la misma como son el Congreso del Estado, Consejo de Administración, Instituciones Crediticias y a la ciudadanía en General. Su objetivo es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, considerados en la elaboración del presente documento para su mayor comprensión y sus particularidades.

1.- Autorización e Historia

La Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali, es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Baja California, con personalidad jurídica y patrimonio propio, según el decreto de creación No. 99 de fecha 8 de Diciembre de 1967, expedido por la H. V Legislatura del Congreso del Estado de Baja California. Posteriormente es publicada la Ley de Comisiones Estatales de Servicios Públicos del Estado de Baja California, publicada en el periódico oficial No. 4, sección I, de fecha 10 de febrero de 1979, reformada según publicación de decreto No.65 del 19 de enero de 2017 ultima reforma 26 de noviembre de 2020.

2.-Panorama Económico y Financiero

Los ingresos que factura el Organismo se actualizan mensualmente en función al INPC. Al 28 de Febrero se recibieron \$ 356.1 MDP por concepto de Pago anual tanto de agua potable como agua residual.

Los costos de Energía eléctrica, derechos de agua, combustibles, materiales de construcción y PVC, presentan incrementos constantes.

El pago de **servicio de deuda** (Capital e Interés) para el presente se estimo que **representaría el 3.63 % del Presupuesto de Ingreso Estimado.**

3.-Organización y Objeto Social

a) **Objeto social:** La Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali, tiene establecidas su objeto, funciones y atribuciones en proporcionar los servicios de agua potable y alcantarillado sanitario en calidad y cantidad adecuadas al menor costo, fomentando el ahorro y cultura del agua como medio indispensable para la vida y el desarrollo de la comunidad, así como, una atención eficiente con sentido humano mediante el trabajo honesto de los que formamos el organismo.

b) **Principal actividad:** La CESPM proporciona los servicios de entrega de agua potable, alcantarillado y saneamiento ambiental a usuarios doméstico, Industrial, Comercial y Gobiernos.

c) **Ejercicio Fiscal:** 01 enero al 31 de diciembre 2025.

d) **Régimen jurídico:** Organismo Descentralizado del Gobierno del Estado

e) **Las principales obligaciones fiscales que tiene el Organismo son:**

a.-IVA, recepción de impuesto trasladado a los usuarios no domésticos, declaración mensual de IVA a favor o a cargo, en su caso el pago mensual, Declaración Informativa de Operaciones con Terceros, Retención de IVA.

b.-ISR, retención y entero mensual de impuesto a los empleados, proveedores de arrendamiento, RESICO y honorarios.

c.-Declaraciones y Pago por Derechos de Agua (tanto agua cruda como residual).

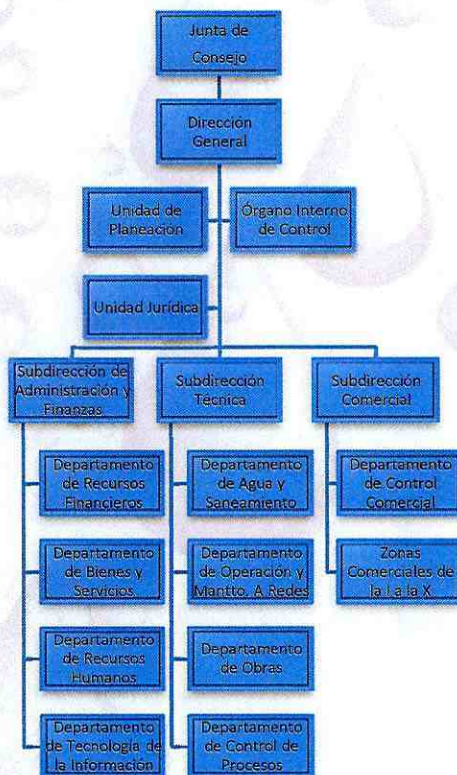
d.-Emitir Comprobantes Fiscales de los ingresos facturados y recaudados según sea el caso debidamente Timbrados.

e.-Validar, Almacenar y asociar los comprobantes fiscales de proveedores.

f.-Emitir comprobantes fiscales de nómina debidamente timbrados.

A).-NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Al 31 de Marzo de 2025

f) El organismo opera en los el Municipios de Mexicali y San Felipe a través de sistemas de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento, así como, edificios administrativos y de Atención a usuarios, la presentación de la información financiera se hace en forma integral. Su estructura organizacional básica es la siguiente;



Cabe mencionar que a partir de Enero de 2021 se realizaron los cambios de estructura organización en apego a la Reforma de la Ley de Comisiones Estatales de Servicios Públicos del Estado de Baja California.

g) Fideicomisos:

- Fideicomiso Plan de Previsión Social para Seguro de Vida de Empleados, jubilados y pensionados de la CESPM

4.-Base de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros son presentados sobre valores actualizados en términos del poder adquisitivo. La presentación de los importes se expresa en moneda nacional. La presentación de la información financiera se hace en forma integral. El 31 de Diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la "Ley General de Contabilidad Gubernamental", que tiene como objetivo 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, para facilitar a los entes públicos el registro, fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos, en general contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos. Esta Ley es de observancia obligatoria para las entidades de la administración pública paraestatal. Por lo anterior se llevo a cabo un trabajo intenso con el fin de adoptar y cumplir con la mayoría de la normatividad tanto en sus postulados como en los acuerdos emitidos a la fecha por parte del CONAC, entre los mas importantes cambios tenemos;

- 1.-Implementación del plan de cuentas, el 1ero. De Enero de 2012 se traspasaron los saldos contables 2011 a una nueva base de Datos con la estructura determinada para cumplir con el PLAN de cuentas emitido por el Consejo Estatal de Armonización Contable de Baja California (CEAC) y a su vez no perder información valiosa para el Organismo.
- 2.-En todos los sistemas donde se involucra el presupuesto se adopto el Clasificador por Objeto de Gasto publicado por la Secretaria de Planeación y Finanzas el 12 de Agosto de 2011 en el Periódico Oficial del Estado de Baja California.

A).-NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Al 31 de Marzo de 2025

3.- Tanto el marco Conceptual como los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental han sido revisados y tomados en cuenta para la Implementación del Sistema de Contabilidad Gubernamental, incluyendo el postulado del Devengo Contable.

4.-Así mismo, las adecuaciones a los sistemas de gestión se incluyeron las modificaciones requeridas para llevar a cabo la vinculación del ejercicio presupuestario y el registro de los momentos contables tanto del Ingreso como del Egreso.

5.-Para la preparación y presentación de los Estados Financieros, fue adoptado el capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental "Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas", así como, el ACUERDO que reforma los capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental publicado el 30 de Diciembre de 2013 y el publicado el 06 de octubre de 2014.

6.-El pasado 31 de Julio de 2015 se emitió en el periódico Oficial el nuevo Clasificador por Objeto del Gasto para 2016, el cual fue incluido en los catálogos presupuestales y contables , así como, los cambios de los clasificadores publicados el 14 de diciembre de 2018.

5.-Políticas de Contabilidad Significativas

Los importes en dólares son actualizados al tipo de cambio oficial vigente al día último del cierre del período contable de acuerdo con el DOF, tanto de bancos, proveedores y contratistas.

A partir del 2012 los ingresos por aportaciones Federales, Estatales y Particulares se estarán contabilizando como parte del Estado de Actividades, en vez de ser parte del Estado de Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio.

A).-NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Al 31 de Marzo de 2025

a) **Actualización:** se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria:

De acuerdo a la NIF B-10, tanto el valor del activo como su depreciación histórica se encuentran actualizados hasta el 31 de Diciembre de 2007 en base a los cambios en el nivel general de precios derivados del índice nacional de precios al consumidor. Para el equipamiento, y los bienes de infraestructura se presentan actualizados de acuerdo al inventario físico valuado mediante el método de costos de reposición.

A partir del 1ro. De Enero de 2008 la entidad dejó de reconocer los efectos de la inflación de conformidad con la misma NIF B-10, ya que esta norma considera que el entorno es Inflacionario cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es superior al 26%. Así mismo, atendiendo al *ACUERDO POR EL QUE SE EMITEN LAS REGLAS ESPECÍFICAS DEL REGISTRO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO*, en el cual se menciona que se deberá actualizar el patrimonio cuando el INPC acumulado durante un periodo de tres años sea igual o superior al 100% por lo que se mantiene a la fecha la actualización acumulada hasta 2007, no obstante se mantienen los efectos de re expresión de nuestros activos reconocidos hasta el periodo inmediato anterior a la fecha mencionada.

Respecto a los lineamientos del Registro Patrimonial establecidos en los Art. 23 y 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitido por el CONAC, a partir del ejercicio 2015 se inicio el reconocimiento de las Obras No capitalizables, como son, las Líneas de Agua Potable, Aguas Residuales, Pluviales, Colectores, sub-colectores, emisores, líneas de distribución de Agua Residual, tomas, medidores y descargas, como gastos denominados de Inversión Pública No Capitalizable.

El ultimo inventario físico de Bienes Inmuebles y su conciliación con los registros contables fue al 31 de Diciembre de 2024, actualmente se esta trabajando en la depuración de partidas en conciliación, así mismo, se concilia cada mes con el Padrón de Control Patrimonial (altas y bajas del periodo).

INDICE INFLACIONARIO				
2024	2023	2022	ACUMULADO	BOLETIN B-10
4.21%	4.66%	7.82%	12.48%	26% EN LOS ULTIMOS 3 AÑOS

A).-NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
Al 31 de Marzo de 2025

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro). *No se realizan operaciones en el extranjero*

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. *No se realizan inversiones en acciones*

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido

Se componen de los valores existentes de materiales a ser utilizados en los programas de inversión, mantenimiento y conservación de infraestructura, así como, requeridos para las actividades operativas del organismo, las entradas se registran a precios de adquisición y la valuación de las existencias se realiza mediante el método de costos promedios siendo el valor que se aplica a las salidas de inventario, su integración contable (según partida del Clasificador por Objeto de Gasto asignada a cada artículo)

e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.

El organismo al regir sus obligaciones laborales mediante el apartado "A" del Art.123 Constitucional y su Legislación reglamentaria es sujeto a lo dispuesto en la NIF D-3 para reconocer las obligaciones laborales mediante valuación actuarial y determinar las primas de antigüedad devengadas por los empleados, Registrándose el ultimo Calculo al 31 de Diciembre de 2014. Considerando que a la fecha no existe normatividad emitida por el CONAC, así como, al Circular No.02 emitido por la Dirección de Armonización Contable en materia de Pasivos Contingentes y Pasivos por Obligaciones Laborales por concepto de Primas de Antigüedad para el Sector Paraestatal, se tomo la decisión de esperar a que se tengan bases firmes para continuar con la actualización de este tipo de provisión o en su caso darla de baja.

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.

Actualmente se cuenta con una provisión que se creo para el pago a los beneficiarios de los trabajadores seguro de vida en caso de su fallecimiento, el monto es variable y se actualiza constantemente y de la misma forma el plazo es indefinido. Actualmente la provisión es de \$ 31.56 mdp

A).-NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Al 31 de Marzo de 2025

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.

Reservas BDAN	MAR-25	DIC-24
Fondo BDAN BIEF 9300 (RRR)	2,063,230	2,014,451
Fondo BDAN BIEF 9300 (ROM)	3,576,334	3,491,784
Fondo BDAN BC1010 (RRR)	1,342,614	1,310,873
Fondo BDAN BC1010 (ROM)	1,316,553	1,285,427
Fondo IVA BDAN	27,920,731	27,314,310
Total	36,219,461	35,416,842

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.

Cambios en políticas contables: Ésta cuenta se utiliza para la provisión del seguro de vida de los ex trabajadores, afectándola cada que se tiene una nueva defunción de algún trabajador y se posee el acta de defunción para poder registrarlo, afectando de igual manera el pasivo correspondiente, solamente se afecta en el caso sean defunciones correspondientes de años anteriores al actual.

Corrección de errores: Omisiones, inexactitudes, e imprecisiones de registros en los estados financieros o bien por registros contables extemporáneos, errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables así como inadvertencia o mala interpretación de hechos.

CAMBIOS ERRORES CONTABLES	VARIACION 2024
SALDO INICIAL	(285,097,597)
TOMAS IRREGULARES	1,007,157
NOTAS DE CREDITO Y CARGO	(3,069,821)
CORRECCION AL GASTO DEVENGADO Y/O PRODUCTOS, CANCELACION DE PASIVOS	(348,693)
CORRECCIONES INGRESOS DUPLICADOS, MAL APLICADOS Y DEVOLUCION DE APORTACIONES DE EJER.ANT	(297,776)
IVA A CARGO COMPLEMENTARIA	-
RECLASIFICACIONES	5,957
DEPURACION SALDOS	(1)
CALCULO PRIMA ANTIGÜEDAD	178,545,107
TOTAL DE MOVIMIENTOS 2024	175,841,930

i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones. *No tenemos reclasificaciones significativas*

j) Depuración y cancelación de saldos.

La depuración y cancelación de saldos contables se realiza una vez llevado a cabo un procedimiento de investigación para determinar su procedencia, y concluir su vigencia o depuración. Atendiendo el marco normativo en su caso.

6.-Posicion en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Activos en moneda extranjera	
Bancos DLLS	84,052
Pasivos en moneda extranjera (metodo del 1x1)	
Proveedores DLLS	13,701
Posicion en moneda extranjera	70,351
Tipo de cambio	20.4003
Equivalente en moneda nacional	
Bancos MN	1,714,693
Proveedores MN	279,512

A).-NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Al 31 de Marzo de 2025

7.-Reporte Analítico del Activo

Con el objeto de mantener un padrón de bienes muebles en uso actualizado, constantemente se inicia el proceso de Baja de Activos Deteriorados en cumplimiento del Artículo 9 de la Ley de Entidades Paraestatales, así mismo, mediante su venta si es el caso se obtiene algún ingreso residual.

a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas.

Los Inmuebles, Muebles y la Infraestructura son reconocidos a su costo histórico de adquisición, construcción y/o reposición. Representan los importes invertidos en edificios, equipamiento, así como las obras de infraestructura.

Su justo valor se reconoce de manera integral con los costos de adquisición, construcción y reposición sumándose su actualización, menos la depreciación del activo por el desgaste de los mismos.

La Depreciación se calcula, adoptando las disposiciones normativas contenidas en el Acuerdo emitido por el CONAC sobre Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, así como, los PARAMETROS de Estimación de Vida Útil, bajo el método de línea recta, tomando en consideración el periodo de vida útil, la cual es de acuerdo a la estimación de los siguientes años para cada rubro de los bienes de uso:

Activo Fijo	Depreciación Anual	Vida Útil Estimada	Activo Fijo	Depreciación Anual	Vida Útil Estimada
Edificios	5.00%	20 años	Tomas Domiciliarias	2.50%	40 años
Plantas Potabilizadoras	2.00%	50 años	Medidores	10.00%	10 años
Red de Distribución	2.00%	50 años	Descargas	2.50%	40 años
Red de Alcantarillado	2.00%	50 años	Mobiliario y Epo. de Admón.(Excepto Computo)	10.00%	10 años
Estaciones de Monitoreo	10.00%	10 años	Epo.de Cómputo y de Tecn. de la Información	33.33%	3 años
Colectores y Emisores	2.00%	50 años	Equipo e Instrumental de Laboratorio	20.00%	5 años
Plantas de bombeo de Aguas Residuales	5.00%	20 años	Equipo de Transporte	20.00%	5 años
Red de Drenaje Pluvial	2.00%	50 años	Maquinaria y Otros Equipos	10.00%	10 años
Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales	2.50%	40 años	Equipo de Comunicación y Telecomunicación.	10.00%	10 años
Red de Distribución de Agua Residual	2.00%	50 años	Herramientas y Maquinas-Herramientas	10.00%	10 años

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

b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro. *No hubo cambios*

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

Gastos Capitalizados	Importe
Intereses, Comisiones y Servicios Bancarios	2,427,771
Servicios de Investigación Científica y Desarrollo	3,468,831
TOTAL	5,896,602

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. *No tenemos contratos celebrados en dólares CP ni LP.*

e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

Bienes construidos por la entidad	Importe
Bienes de alejamiento de aguas residuales	79,701,213
Plantas de tratamiento aguas residuales	8,819,646
Plantas de tratamiento agua potable	-
Total	88,520,859

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 hay*

g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. *No hay*

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

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

a) Inversiones en valores. *No realizamos operaciones de éste tipo*

b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. *No hay*

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. *No hay*

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. *No hay*

e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda.

A).-NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Al 31 de Marzo de 2025

8.-Fideicomisos, Mandatos y Analogos

Se deberá informar:

a) Por ramo administrativo que los reporta.

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades. No aplica (no tenemos este tipo de fideicomiso, solamente los públicos financieros que se menciona en la nota 6.1 del estado de situación financiera el cual es un fideicomiso de administración del fondo de CESPM)

9.-Reportes de la Recaudación.

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

APORTACIONES FEDERALES/ESTATALES	2025	2024
PRODDER		-
AGUA LIMPIA		-
PROSANEAR 2023		92,205,692
DEV.DE DERECHOS CONAGUA		63,213,120
CULTURA DEL AGUA		72,363
PROAGUA		19,688,797
RECURSO ESTATAL		-
FINANCIAMIENTO VERDE	13,340,459	181,340,216
TOTALES	13,340,459	356,520,188

b)Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

CONCEPTO	IMPORTE
4318.- DERECHOS POR SERVICIOS DE AGUA	2,981,071,988.08
5103.- INGRESOS FINANCIEROS	65,000,000.00
6201.- APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	150,000.00
7301.- INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	9,050,000.00
7909.- OTROS INGRESOS	2,000,000.00
TOTAL	3,057,271,988.08

Presupuesto 2025 aprobado mediante oficio 849/2024 de la Secretaria de Hacienda del Estado, de fecha 31 de diciembre 2024.

Comparativo de Ingreso Presupuestal Modificado 2024 y el Recaudado al cierre:

CONCEPTO	INGRESO ESTIMADO MODIFICADO	INGRESO RECAUDADO	% RECAUDADO	INGRESO SIN RECAUDAR	% SIN RECAUDAR
DERECHOS	2,981,071,988	1,010,609,105	33.90%	1,970,462,883	66.10%
PRODUCTOS	65,000,000	25,048,453	38.54%	39,951,547	61.46%
APROVECHAMIENTOS	150,000	43,196	28.80%	106,804	71.20%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	11,050,000	2,427,640	21.97%	8,622,360	78.03%
APORTACIONES, CONVENIOS Y TRANSFERENCIAS	-	-	0.00%	-	0.00%
TRANSFERENCIA,ASIG,SUBS	209,878,848	13,340,459	100.00%	196,538,389	100.00%
TOTALES	3,267,150,836	1,051,468,853	32.18%	2,215,681,983	67.82%

Integración de los medios de recaudación (Venta de Derechos, Bienes y Servicios y otros):

FUENTES DE RECAUDACION	NUMERO DE TRAMITES	% INT.	RECAUDACIÓN MDP \$\$\$	% INT.
TRANSFERENCIAS	5,086	0.8%	529,367,271	49.4%
CAJAS EN LINEA	223,584	34.3%	170,900,560	15.9%
BANCOS Y MERCADOS	9,409	1.4%	83,290,794	7.8%
CAJAS EN LINEA AFIRME	64,213	9.9%	66,275,384	6.2%
PORTAL DE INTERNET	53,131	8.2%	52,677,536	4.9%
AUTOPAGOS	29,985	4.6%	30,040,447	2.8%
CAJEROS AUTOMATICOS	71,002	10.9%	35,910,632	3.3%
AUTOPAGOS AFIRME	36,659	5.6%	40,375,987	3.8%
APP MOVIL	62,417	9.6%	25,124,802	2.3%
ENTIDAD OXXO	48,933	7.5%	14,664,339	1.4%
CAJAS MOVILES	13,335	2.0%	10,797,797	1.0%
CODIGO QR	15,234	2.3%	5,641,043	0.5%
MERCADOS	13,469	2.1%	3,927,816	0.4%
PLANTA DESALADORA	1,763	0.3%	1,819,843	0.2%
DOMICILIACION Y EMP	3,251	0.5%	1,595,785	0.1%
PAGOS DIGITALES	-	0.0%	-	0.0%
TOTALES	651,471	100%	1,072,410,035	100%

A).-NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Al 31 de Marzo de 2025

10.-Informacion sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

DEUDA PUBLICA										
Marzo 2025										

Acreeedor	Monto Contratado	Saldo Insoluto	Numero de	Tasa de Interes	Tasa Efectiva	Fecha de Suscripcion	Fecha de Vencimiento	Garantía y/o Fuente de pago	Tipo de Crédito	Destino
Banobras	926,287,935.67	493,170,964.00	12509	TIIE + 1.03	10.7938%	27/10/2015	24/12/2035	Recursos propios / Participaciones Gob.Estado	Crédito simple	Refinanciamiento del crédito 3782

A).-NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**Al 31 de Marzo de 2025****11.-Calificaciones otorgadas**

El 16 de diciembre del 2024 se modificó la calificación para el Organismo correspondiente al ejercicio 2024 ha sido afirmada a 'AA-(mex)' por Fitch Ratings "Perspectiva Crediticia Positiva" antes estable, el alza en la calificación refleja el fortalecimiento de la posición financiera y de liquidez del organismo en los últimos años y al avance de 2024 la cual refleja que CESPM preservará un desempeño financiero estable y favorable. El nivel de eficiencia física se ha mantenido por debajo del 80% y la eficiencia comercial a mejorado a 91.10%. De acuerdo a su comunicado, los factores claves de calificación de ERG (Entidades Relacionadas con el Gobierno) presento una puntuación de 27.5, destacando los siguientes factores: Legitimidad de los Ingresos; ha mostrado un comportamiento estable con una base de clientes diversa y sin concentraciones importantes. La cobertura de agua es del 98.4% las 24 horas y la de alcantarillado es de 84.2%. Riesgo Operativo; costos de los principales suministros (energía eléctrica, material químico, combustible, servicios personales, etc.) se encuentran identificados y tienen volatilidad moderada. La administración de recursos, así como la infraestructura operativa es adecuada, reflejándose en indicadores de eficiencia y cobertura buenos. Riesgo Añadido Asimétrico, Neutral; el organismo presenta una administración eficiente que ha mantenido estabilidad en sus políticas y operación. El comportamiento de la inversión ha sido creciente en los últimos años, donde destaca el programa de alcantarillado implementado en conjunto con recursos aportados por BDAN.

12.-Proceso de Mejora**Principales medidas de control Interno.**

- a) Implementar medidas financieras tendientes a la obtención de balances presupuestarios positivos para cumplimiento de la ley de disciplina financiera.
- b) Política de control para la recepción de factura, emisión y pago de cheques.
- c) Política para el Control de Fondos de Operación.
- d) Política de Control y Registro de Bienes Muebles.
- e) Políticas de Conciliaciones de saldos contables.
- f) Políticas de Viáticos, Gastos por Comprobar y Reembolsos de Gasto.

13. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio. *No aplica*

14. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

15.-Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**B1).- Notas de desglose al Estado de Actividades
Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2025****1).-INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS****INGRESOS DE GESTIÓN****DERECHOS****(1a) Ingresos por Facturación de Agua Potable.**

El organismo factura ingresos por la prestación de los servicios de agua que realiza a los usuarios. El Congreso del Estado anualmente analiza y autoriza las propuestas de tarifa. El Ingreso contablemente es devengado desde el momento de su facturación. Lo anterior en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental Artículo 4, fracción XIX "Ingreso devengado: el que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos", puesto que la facturación es por un servicio ya prestado.

(1b) Derrama de Obra

Las aportaciones realizadas por los particulares mediante la derrama de obras y las aportaciones de líneas de agua potable y alcantarillado, así como, sus accesorios que realizan a la Entidad se reconocen como ingresos de gestión del Organismo al momento de realizar la derrama de Obra.

(1c) Tomas, Medidores y Descargas

Ingresos por concepto de instalación de Tomas, medidores y/o descargas, incluso en algunos casos por la Reposición de estos conceptos.

(1d) Ingresos por Derechos de Conexión.

El Organismo factura ingresos por los derechos de conexión al realizar la instalación de servicios a nuevos usuarios, su cobro se establece en la Ley de Ingresos Vigente. Contablemente se devenga el Ingreso en el momento en que se factura al usuario la conexión a los servicios de agua potable o alcantarillado.

El organismo factura ingresos por la venta de aguas residuales tratadas y sin tratar, así como un derecho anual por la reserva de las aguas residuales en mención. Estos ingresos son devengados cuando se entregan los volúmenes de agua solicitados por los usuarios, a costos de acuerdo a la Ley de Ingresos vigente.

(1f) Ingresos por Otros Servicios.

Así mismo, el organismo factura ingresos por la emisión de certificados de factibilidad de servicios, sondeo de descargas, suministro de agua a pipas e hidrantes, libertad de gravamen, supervisión de obras, localización de tomas y descargas, gastos de ejecución e instalación de reductor, toma, descarga, medidor y sus accesorios entre otros mismos que son devengados cuando son facturados a los usuarios.

(1g) Ingresos por Recargos.

Cuando los derechos por servicios de agua y alcantarillado no son cubiertos en tiempo por los usuarios, el organismo tiene derecho según la Ley de Ingresos, al cobro de un recargo por la falta de pago oportuno. Estos son devengados en los registros contables, como ingresos en el momento en que son recaudados, estos recargos pueden adeudados sin convenir o convenidos, en este mismo grupo se tienen los recargos por pago en parcialidades, mejor conocidos como financiamiento o intereses.

PRODUCTOS**(1h) Productos**

Importe de los ingresos por concepto de servicios otorgados por funciones de derecho privado, tales como los intereses que generan las cuentas bancarias.

B1).- Notas de desglose al Estado de Actividades Del 01 Enero al 31 de Marzo de 2025

1).-INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

APROVECHAMIENTOS

(1i) Ingresos por Aprovechamientos

Comprende el importe de los ingresos por funciones de derecho público distinto de las contribuciones, los ingresos derivados de financiamiento, como son la renta de bienes inmuebles del Organismo.

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS

(1j) Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

Actividad de venta de agua para consumo humano a cargo de la CESPM, los conceptos son básicamente; Venta de Botellines, garrafón de agua normal y desionizada, agua a granel, agua baja en sales, agua a planteros, escuelas y a la comunidad.

INGRESOS POR PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES

(1k) Participaciones y Aportaciones

Ingresos que reciben las Entidades Federativas y Municipios que se derivan de la adhesión al sistema Nacional de coordinación Fiscal.

(1l) Convenios

Ingresos que recibe el organismo derivados de convenios de coordinación, colaboración, reasignación o descentralización según corresponda. Toda aquella aportación de orden Federal o Estatal destinada primordialmente para el desarrollo de infraestructura, formalizada a través de convenios o programas tales como PRODDER, PROSANEAR, PROAGUA (AGUA LIMPIA).

APORTACION/CONVENIO EN EFECTIVO: Son aportaciones depositadas en cuentas bancarias de CESPM especiales para su administración, de donde se realizan los pagos a proveedores y contratistas

APORTACION/CONVENIO OBRA: Generadas a través de las Estimaciones de Obra, por los diversos programas de inversión, correspondientes a la Parte Federal o Estatal que son facturadas y pagadas a través de Gobierno del Estado u otro ente público.

(1m) Transferencias

Ingresos recibidos por Gobierno del Estado respecto al artículo cuarto transitorio del decreto mencionado en la nota 22i, los recursos presupuestales fijados para el ejercicio fiscal 2015 para el CID se transferirán a favor de las entidades paraestatales de la Admón. Pública Estatal que corresponda.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

(1n) Ingresos Financieros

Comprende básicamente los intereses generados en el fideicomiso aperturado por la CESPM para el otorgamiento del seguro de vida.

B1).- Notas de desglose al Estado de Actividades Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2025

1).-INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

(1o) Disminución del Exceso de Provisiones

Reconocimiento posterior por disminución de Pasivos (cancelación de cuentas por pagar), en apego a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio.

(1p) Otros Ingresos y Beneficios. Comprende el importe de los ingresos y beneficios varios que se derivan de transacciones y eventos inusuales, que no son propios del objeto del ente público, no incluidos en los rubros anteriores, destacando las multas por incumplimiento a los contratos por parte de proveedores y contratistas, diferencia cambiaria, sobrantes de caja, cobro del 20% por indemnización de cheques devueltos entre otros conceptos menores.

NORMA Y METODOLOGIA PARA LA DETERMINACIÓN DE LOS MOMENTOS CONTABLES DE LOS INGRESOS

(1q) Esta norma a sido emitida en 5 ocasiones Diciembre de 2009, Agosto de 2013, Diciembre de 2016, el 27 de diciembre de 2017 y nuevamente el 27 de Septiembre de 2018, en las ultimas apegándose a la nueva normatividad fiscal respecto a la emisión de comprobantes fiscales, factura y recibo de pago.

El clasificador por rubro de ingresos y a su vez el PLAN de cuentas están relacionados a la Ley de ingresos del estado de baja California, en la cual la prestación de los servicios de agua que otorga la comisión los clasifica como derechos.

Apegándonos estrictamente al artículo 4 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, fracción XIX que a la letra dice *"Ingreso devengado: el que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos;"* al artículo 34 *"ingreso se registrará cuando exista jurídicamente el derecho de cobro"*.

Es importante resaltar que en la ultima emisión de la norma en cuestión (CRI) el pasado 09 de Agosto de 2023, se expresa lo siguiente:

CRITERIOS DE REGISTRO GENERALES PARA EL TRATAMIENTO DE LOS MOMENTOS CONTABLES
DE LOS INGRESOS DEVENGADO Y RECAUDADO

INGRESOS	DEVENGADO AL MOMENTO DE:	RECAUDADO AL MOMENTO DE:
Contribuciones		
Impuestos	Percepción del recurso.	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	Percepción del recurso.	
Contribuciones de Mejoras	Percepción del recurso.	
Derechos	Percepción del recurso.	
Devolución de Contribuciones	Al efectuar la devolución.	
Compensación de Contribuciones	Al efectuar la compensación.	
Productos	Percepción del recurso.	
Aprovechamientos	Percepción del recurso.	
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		
Pago en una sola exhibición	Percepción del recurso con el respectivo Comprobante Fiscal.	
Pago en parcialidades o diferido	A la emisión del Comprobante Fiscal.	A la generación del recibo electrónico de pago.
Devolución de Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	Al efectuar la devolución.	
Otros Ingresos	Percepción del recurso.	

Los ingresos que percibe la Comisión deben clasificarse como Venta de Bienes y Servicios, tanto por pago en una sola exhibición como en parcialidades o diferido.

B1).- Notas de desglose al Estado de Actividades Del 01 Enero al 31 de Marzo de 2025

1).-Ingresos y Otros Beneficios Para el registro de los Ingresos se adoptaron e implementaron los acuerdos emitidos por el CONAC y el CEAC de B.C., con respecto a los Momentos Contables de los Ingresos y Etapas Presupuestales(Estimado, Modificado, Devengado y Recaudado), al Clasificador por Rubro de Ingresos, así mismo, la codificación del PLAN de Cuentas de la Comisión fue basado en la Ley de Ingresos del Estado. Presentándose la siguiente Integración:

INTEGRACION DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
NOMBRE	ACUM.MAR.2025	ACUM.DIC.2024	VARIACION	
INGRESOS POR SERVICIOS DE AGUA	700,661,051	3,115,735,345	(2,415,074,294)	
SERVICIO COMERCIAL	200,050,382	843,606,030	(643,555,648)	
SERVICIO DOMESTICO	212,880,507	902,103,341	(689,222,834)	
SERVICIO GOBIERNO FEDERAL	49,543,013	243,987,801	(194,444,788)	
SERVICIO GOBIERNO ESTATAL	53,355,971	239,059,087	(185,703,116)	
SERVICIO GOBIERNO MUNICIPAL	71,297,733	314,699,103	(243,401,370)	
SERVICIO INDUSTRIAL	113,533,444	572,279,983	(458,746,538)	
INGRESOS POR DERRAMA DE OBRA (USUARIOS)	323,043	1,131,063	(808,019)	
INGRESOS POR TOMAS, MEDIDORES Y DESCARGAS	9,992,788	37,446,417	(27,453,629)	
INGRESOS POR DERECHOS DE CONEXION	17,960,591	93,344,104	(75,383,513)	
INGRESOS POR AGUAS RESIDUALES	29,051,032	104,941,496	(75,890,464)	
OTROS INGRESOS	18,115,367	68,655,831	(50,540,464)	
LIBERTAD DE GRAVAMEN	1,373,183	5,987,496	(4,614,313)	
INSTALACION Y REMOCION DE REDUCTOR	11,259,488	42,420,323	(31,160,836)	
SUPERVISION DE OBRA SAP Y SAS	1,072,510	4,789,887	(3,717,377)	
OTROS INGRESOS	4,410,186	15,458,124	(11,047,938)	
TOTAL DE INGRESOS POR DERECHOS DE AGUA:	776,103,873	3,421,254,256	(2,645,150,383)	
EXENCIONES,DESTOS.Y BONIFICACIONES S/CONSUMO	(138,378,714)	(416,175,164)	277,796,449	
EXENC.JUBILADOS, PENSIONADOS E INDIGENTES	(17,236,677)	(67,648,508)	50,411,831	
EXENC.GRADES CONSUMIDORES	(1,625,989)	(11,343,181)	9,717,192	
EXENC.CERESOS, ESCUELAS PUBLICAS	(29,078,519)	(55,066,317)	25,987,798	
EXENC.INSTITUCIONES DE ASISTENCIA SOCIAL	(385,292)	(24,569,196)	24,183,904	
EXENC.CAMELLONES, PARQUES Y JARDINES	(42,092,973)	(201,590,833)	159,497,860	
EXENCION A GOBIERNO FEDERAL S/ART.115	(926,893)	(5,100,616)	4,173,724	
SUBSIDIO ESTATAL A CONSTRUCTORAS S/DECRETO DEL 29/JUN/12	-	-	-	
EXEN.MICROCIRCUITOS AEROSPAZIALES	-	(11,305,600)	11,305,600	
DESCUENTO POR PAGO ANUAL O SEMESTRAL	(45,922,863)	(35,098,121)	(10,824,742)	
DESCUENTO POR PRONTO PAGO	(1,109,508)	(4,452,791)	3,343,282	
EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/OBRA	-	-	-	
EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/DERECHOS DE CONEXION	(95,604)	(4,493,756)	4,398,152	
EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/TOM,MED. Y DESC.	-	-	-	
EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/AGUAS RESIDUALES	(4,583,577)	(4,857,800)	274,223	
EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/OTROS SERVICIOS	-	-	-	
TOTAL DE EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/DERECHOS DE AGUA:	(143,057,895)	(425,526,719)	282,468,824	
NETO INGRESOS POR DERECHOS DE SERVICIO DE AGUA:	633,045,978	2,995,727,536	(2,362,681,559)	

B1).- Notas de desglose al Estado de Actividades Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2025

INTEGRACION DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
NOMBRE	ACUM.MAR.2025	ACUM.DIC.2024	VARIACION
MULTAS	9,533,927	29,251,292	(19,717,364)
RECARGOS EN SERVICIOS SIN CONVENIO	5,902,559	37,799,195	(31,896,636)
RECARGOS EN SERVICIOS CON CONVENIO (PARCIALIDADES VENCIDAS)	8,220,273	27,926,089	(19,705,816)
RECARGOS POR PAGOS EN PARCIALIDADES (FINANCIAMIENTO)	1,681,271	5,291,034	(3,609,764)
TOTAL DE ACCESORIOS DE DERECHOS:	25,338,030	100,267,610	(74,929,579)
EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/RECARGOS	(57,672)	(22,473,484)	22,415,812
TOTAL DE EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/ACCESORIOS DE DERECHOS:	(57,672)	(22,473,484)	22,415,812
NETO INGRESOS POR ACCESORIOS DE DERECHOS:	25,280,359	77,794,126	(52,513,767)
NETO DE INGRESOS POR DERECHOS	658,326,336	3,073,521,662	(2,415,195,326)
PRODUCTOS POR INTERESES BANCARIOS, INVERSIONES Y REINTEGROS	25,048,453	103,208,111	(78,159,658)
INGRESOS POR PRODUCTOS	25,048,453	103,208,111	(78,159,658)
RENTA DE BIENES INMUEBLES (EDIFICIOS Y TERRENOS)	43,196	197,701	(154,506)
SERVIDUMBRE LEGAL DE PASO	-	378,058	(378,058)
APROVECHAMIENTOS	43,196	575,759	(154,506)
INGRESOS POR VENTA DE BOTELLINES	27,760	66,460	(38,700)
INGRESOS POR VENTA DE GARRAFON NORMAL	41,293	174,714	(133,421)
INGRESOS POR VENTA DE AGUA A GRANEL PURIFICADA	1,675,840	7,359,178	(5,683,338)
INGRESOS POR VENTA A PLANTEROS DE AGUA PURIFICADA	-	-	-
INGRESOS POR PUNTO DE VENTA ESCUELAS AGUA PURIFICADA	-	-	-
INGRESOS POR VENTA A LA COMUNIDAD	-	-	-
INGRESOS POR VENTA DE AGUA BAJA EN SALES	10,434	26,135	(15,701)
INGRESOS POR VENTA DE GARRAFON DE AGUA DEIONIZADA	-	-	-
INGRESOS POR VENTA DE AGUA DEIONIZADA	-	-	-
INGRESOS POR VENTA DE AGUA DEIONIZADA POR LITRO	128,398	392,763	(264,364)
INGRESOS POR VENTA DE BOTELLINES 250 ML.	3,330	17,670	(14,340)
INGRESOS POR VENTA DE GARRAFON VACIO 19L	-	55,992	(55,992)
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1,887,055	8,092,912	(6,135,525)
TOTAL DE INGRESO DE LA GESTION	685,305,040	3,185,398,444	(2,499,645,014)

B1).- Notas de desglose al Estado de Actividades Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2025

INTEGRACION DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
NOMBRE	ACUM.MAR.2025	ACUM.DIC.2024	VARIACION
CONVENIOS CON GOBIERNO FEDERAL	-	175,179,972	(175,179,972)
CONVENIOS CON GOBIERNO ESTATAL	13,340,459	181,340,216	(167,999,757)
TOTAL DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES:	13,340,459	356,520,188	(343,179,729)
NETO DE INGRESOS POR PARTICIP., APORTAC, TRANSFER.S, ASIG, SUBSID. Y OTRAS AYUDAS	13,340,459	356,520,188	(343,179,729)
INTERESES FIDEICOMISOS	791,083	5,737,463	(4,946,380)
TOTAL DE INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS:	791,083	5,737,463	(4,946,380)
DIFERENCIA POR INVENTARIO FISICO DE ALMACEN	387,976	4,086,079	(3,698,103)
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE ALMACÉN DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	387,976	4,086,079	(3,698,103)
EXTINCIÓN DE PASIVOS	-	-	-
DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES	-	-	-
MULTAS A PROVEEDORES	9,712,623	3,006,727	6,705,896
MULTAS A CONTRATISTAS	72,277	4,566,663	(4,494,386)
DESCUENTOS POR AJUSTES EN LOS COSTOS	-	-	-
TOTAL DE BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS:	9,784,900	7,573,390	2,211,510
DIFERENCIA EN CAMBIO DLLS	29,842	811,683	(781,842)
TOTAL DE INGRESOS POR DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES:	29,842	811,683	(781,842)
DONATIVOS	-	-	-
OTROS INGRESOS COMERCIALES	85,548	266,877	(181,329)
OTROS INGRESOS VARIOS	607,797	239,042	368,756
RECUPERACION COSTOS POR VOLUMENES DE AGUA TRANSFERIDA	-	2,356,120	(2,356,120)
OTROS INGRESOS NO PRESUPUESTALES	151,869	1,355,402	-
TOTAL DE OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:	845,215	4,217,440	(3,372,225)
TOTAL POR OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS:	10,659,956	12,602,514	(1,942,558)
NETO POR OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS:	11,839,015	22,426,055	(10,587,041)
GRAN TOTAL DE INGRESOS:	710,484,514	3,564,344,688	(2,853,860,174)



APORTACIONES FEDERALES/ESTATALES	2025	2024
PRODDER	-	-
AGUA LIMPIA	-	-
PROSANEAR 2023	-	92,205,692
DEV.DE DERECHOS CONAGUA	-	63,213,120
CULTURA DEL AGUA	-	72,363
PROAGUA	-	19,688,797
RECURSO ESTATAL	-	-
FINANCIAMIENTO VERDE	13,340,459	181,340,216
TOTALES	13,340,459	356,520,188

B1).- Notas de desglose al Estado de Actividades Del 01 Enero al 31 de Marzo de 2025

2).-Gastos y Otras Perdidas

(2a) Servicios Personales: Comprende el importe del gasto por remuneraciones del personal de carácter permanente y transitorio al servicio de CESPM y las obligaciones que de ello se deriven.

(2b) Materiales y Suministros: Comprende el importe del gasto por toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas.

(2c) Servicios Generales: Comprende el importe del gasto por todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función pública.

(2d) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público: Comprende el importe del gasto por transferencias internas y asignaciones, a los entes públicos contenidos en el Presupuesto de Egresos con el objeto de sufragar gastos inherentes a sus atribuciones.

(2e) Intereses de la Deuda Pública: Comprende el importe del gasto por intereses derivados de los diversos créditos o financiamientos contratados a plazo con instituciones nacionales, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores

(2f) Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones: Comprende el importe de gastos por estimaciones, el aumento por insuficiencia de estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones.

(2g) Inversión Pública no Capitalizable: Comprende la transferencia de inversión pública a otros entes públicos, el importe del gasto destinado a construcción y/o conservación de obras, proyectos productivos, acciones de fomento y en general a todos aquellos gastos destinados a aumentar, conservar y mejorar el patrimonio.

B1).- Notas de desglose al Estado de Actividades Del 01 Enero al 31 de Marzo de 2025

2).-Gastos y Otras Perdidas

A continuación se tiene una integración general de los Gastos y Otras Pérdidas Devengados a la fecha;

ANALISIS DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	MAR-2025	DIC-2024	VAR.
SERVICIOS PERSONALES:	254,191,854	1,142,405,949	-888,214,094
MATERIALES Y SUMINISTROS:	74,338,625	251,465,659	-177,127,034
MATERIALES DE ADMON., EMISION DE DOC. Y ART.OFICIALES	1,205,526	4,807,564	-3,602,038
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	273,331	1,779,536	-1,506,205
MAT.Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	16,293,988	51,671,053	-35,377,065
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABOR.	26,502,224	101,753,726	-75,251,502
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	11,783,392	45,700,866	-33,917,475
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROT. Y ART.DEPOR.	2,766,452	7,819,636	-5,053,184
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	15,513,713	37,933,278	-22,419,566
SERVICIOS GENERALES:	148,481,917	774,755,546	-626,273,629
SERVICIOS BASICOS	26,442,566	114,907,680	-88,465,114
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	14,543,467	68,135,778	-53,592,311
SERV.PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERV.	19,043,135	66,434,571	-47,391,435
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	13,079,421	68,638,955	-55,559,533
SERV.DE INSTALACION, REPARACION, MANTTO. Y CONSERVACION	25,848,756	93,352,119	-67,503,363
SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	3,219,183	10,473,099	-7,253,916
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	423,695	1,176,906	-753,210
SERVICIOS OFICIALES	558,123	1,686,079	-1,127,956
OTROS SERVICIOS GENERALES	45,323,569	349,950,359	-304,626,790

ANALISIS DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	MAR-2025	DIC-2024	VAR.
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS:	54,222,116	192,056,840	-137,834,724
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUB.	11,107,296	168,256,839.85	-157,149,544
AYUDAS SOCIALES	-	-	0
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	43,114,820	23,800,000	19,314,820
DEUDA PUBLICA:	14,176,045	66,152,520	-51,976,475
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	14,176,045	66,152,520	-51,976,475
INVERSION PUBLICA	29,758,216	144,541,099	-114,782,883
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	29,758,216	144,541,099	-114,782,883
SUBTOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS:	575,168,773	2,571,377,613	-1,996,208,839
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	-	-	0
DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	72,393,888	306,859,347	-234,465,459
ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR COBRAR A C.P.	12,899,695	156,376,485	-143,476,791
DISMINUCION DE BIENES POR PERDIDA, OBSOLENCIA O DET.	496,955	1,361,386	-864,431
PROVISIONES DE PASIVO A LARGO PLAZO	-	17,854,511	-17,854,511
DIFERENCIAS POR T.C. NEGATIVAS EN EFECTIVO Y EQUIV.	1,056,386	724,267	332,119
OTROS GASTOS VARIOS	6,168,728	869,209	5,299,519
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS (NO PRESUPUESTALES):	93,015,651	484,045,205	-391,029,554
GRAN TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	668,184,424	3,055,422,818	-2,387,238,393

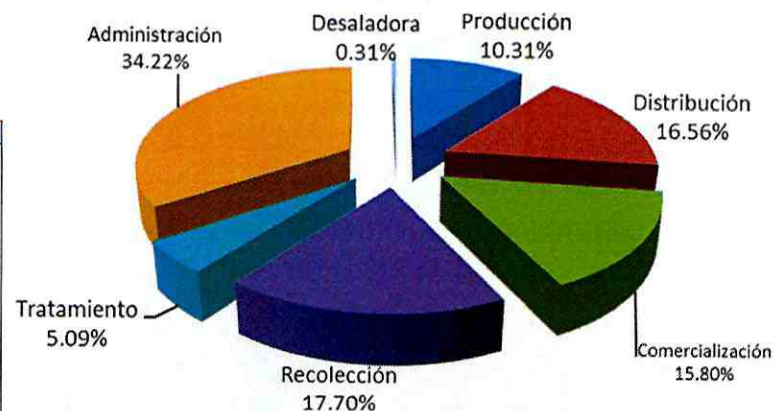
B1).- Notas de desglose al Estado de Actividades Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2025

3).- Integración de Costo Unitario por Procesos Operativos

CONCEPTO	Importe	Eficiencia	M3 Acum.	Costo Unitario
Costo de Producción de Agua Potable	68,594,692	99.59%	24,704,666	2.77
Costo de Merma en Producción de Agua Potable	282,418	0.41%	101,714	0.02
Costo Neto de Producción de Agua	68,877,110	100.00%	24,806,380	2.78
Costo de Distribución de Agua Potable	85,555,375	77.31%	19,100,193	3.46
Costo de Perdida de Distribución de Agua Potable	25,104,081	22.69%	5,604,473	1.02
Costo Neto de Distribución de Agua	110,659,456	100.00%	24,704,666	4.48
Costo Neto de Comercialización	105,557,381		19,100,193	5.53
Costo Neto de Recolección de Aguas Residuales	118,293,485		17,053,785	6.94
Costo Neto de Tratamiento de Aguas Residuales	34,014,972		15,433,972	2.20
Costos Operativos	437,402,404			21.92
Gastos Administrativos, Financieros y Deuda Pública	228,685,524		19,100,193	11.97
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	666,087,928			33.90

Costo Neto de la Desaladora 2,096,497

NETO GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		668,184,424	
Indicador Tarifario	GLOBAL	DOMESTICO	NO DOMESTICO
Tarifa promedio bruta por m3 de agua	36.68	9.53	144.39
Tarifa promedio neta (menos exención)	29.44	7.73	115.57
Costo unitario por cada m3 de agua	33.90		
Deficit Tarifario	-4.46		
NOTAS:			
(1) Volumen de M3 de agua real recibido a la fecha	24,806,380		
(2) Volumen de M3 de agua producida	24,704,666		
(3) Volumen de M3 real facturado y contabilizado a la fecha	19,100,193	15,255,029	3,845,164
DATOS DE FACTURACION Y EXENCIONES			
Total facturación por Agua	700,661,051	145,440,555	555,220,496
Total exenciones sobre Agua	138,378,714	27,554,287	110,824,427
% de Exenciones otorgadas sobre derechos	19.75%	18.95%	19.96%



B2).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 31 de Marzo de 2025

ACTIVO

1.-Efectivo y Equivalentes

Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones temporales se revelará su tipo y monto.

1.1).-El efectivo se registra en moneda nacional representando el importe de los recursos disponibles Cajas, Cajeros Automáticos y Bancos. Los importes en dólares son actualizados al tipo de cambio oficial vigente al día último del cierre del periodo contable.

1.2).-Las Inversiones representan los fondos de reserva, siendo depositados en inversiones a corto plazo a rendimientos fijos, mismos que generan ingresos continuos por intereses.

1.3).-Fondos con Afectación Específica representan los importes asignados como fondos de caja chica.

1.4).-Depósitos de Fondos Terceros en Garantía y/o Administración

a) Fondo de Fideicomiso para el pago de Deuda Pública Contratada con COFIDAN.

La integración de efectivo y equivalentes es la siguiente:

CUENTA	MAR-2025	DIC-2024
1.1 Efectivo	537,200	535,700
1.1 Bancos Moneda Nacional	11,441,882	15,814,070
<i>Dolares</i>	84,052	89,049
<i>Tipo de Cambio</i>	20.4003	20.5103
1.1 Bancos Moneda Extranjera Equivalente a M.N.	1,714,693	1,826,426
1.2 Inversiones Temporales	1,192,530,374	917,158,629
1.3 Fondos con Afectación Específica	309,052	326,649
1.4.a. Inversión en Fideicomiso	-	-
Total Efectivo y Equivalentes en Efectivo	1,206,533,201	935,661,474

1.1 En resumen la integración de Bancos es la siguiente

CUENTA	MAR-2025	DIC-2024
Cuentas de Ingresos	7,111,843	11,811,786
Cuentas de Programas Federales y Otros Fondos	694,651	630,646
Cuentas de Nómina	2,162,727	1,840,966
Cuentas de Egreso	3,187,354	3,357,099
Integración de Bancos	13,156,576	17,640,497

1.2 Las Inversiones quedaron integradas:

Fondos de inversión	MAR-25	DIC-24
CESPM	615,919,529	302,231,501
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	65,070,422	46,125,869
Fondo Contingencia	10,355,370	16,144,553
Fondo BDAN BIEF 9300 (RRR)	2,063,230	2,014,451
Fondo BDAN BIEF 9300 (ROM)	3,576,334	3,491,784
Fondo BDAN BC1010 (RRR)	1,342,614	1,310,873
Fondo BDAN BC1010 (ROM)	1,316,553	1,285,427
Fondo PRODDER 2024	25,132,651	73,084,454
Fondo de Infraestructura	37,224,919	69,190,627
Inversion en Obra	0	0
Fondo Pluvial	44,047,967	24,545,617
Fondo Rva Sueldo	20,251,624	0
Fondo PRODDER 2023	0	0
Fondo PROSANEAR 2024 (Contraparte CESPM)	47,583,254	61,022,602
Fondo PROSANEAR 2023	0	0
Fondo Financiamiento Verde	61,200,000	61,200,000
Fondo Regularizacion fiscal 2023	53,313,677	53,313,677
Fondo IVA BDAN	27,920,731	27,314,310
Fondo PROAGUA CESPM 2024	11,216	240,283
Fondo PROAGUA FEDERAL 2024	11,033	1,374,041
Fondo Aguinaldo	77,020,798	75,232,005
Fondo Nomina	29,949,621	29,252,257
Fondo Inversion Nomina	16,584,610	16,190,412
Fondo Proyecto PTAR Arenitas	50,000,000	50,000,000
Fondo Deficit ISSSTE CALI	0	0
Fondo Cultura del Agua Federal	0	11,248
Fondo Cultura del Agua CESPM	0	11,020
Fondo Operación Mtto Col Voluntad Financ.Verde	2,634,238	2,571,626
Total	1,192,530,374	917,158,629

1.3.-Fondos con afectación específica

Fondos de Caja Chica	
Area	Importe
Sub.Admon. Y Finanzas	13,000
Depto.Recursos Financieros	5,000
Depto.Bienes y Servicios	40,361
Depto. Tecnologías de la informacion	5,000
Recursos Humanos	5,000
Depto.Agua y Saneamiento	68,627
Depto.Operacion y Mant. De Redes	24,000
Depto.Obras	9,408
Subdireccion Comercial	30,000
Depto.Control Comercial	10,000
Zonas Comerciales	59,822
Direccion General	34,833
Unidad de Planeación	1,000
Unidad de Control Interno	3,000
Total	309,052

B2).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 31 de Marzo de 2025

2.-Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

Este rubro se compone de las siguientes cuentas:

2.1).-La Cuenta por Cobrar por Venta de Bienes y Prestación de Servicios, se integra por las ventas a crédito de agua para consumo humano realizadas por lo que se conoce como la desaladora, los principales conceptos son; Venta de Botellines, Garrafón normal o deionizada, Agua a granel, agua baja en sales, a la comunidad y escuelas, Garrafon agua deionizada, agua deionizada por litro, botellines 250 ml y garrafon nuevo vacio 19 litros.

CUENTA	MAR-2025	DIC-2024
2.1 Ctas. X Cobrar por Vta.de Bienes y Prest. de Servicios	418,247	351,035
2.1.1 Deposito Subsidio de Gob.Estado (ISR)	-	-
2.2 Deudores Diversos	8,146,581	7,766,040
2.3 Ingresos por Recuperar Derechos	1,468,166,787	1,465,602,360
2.4 Otros Derechos a Recuperar (IVA Acreditable)	38,630,068	57,611,615
Total Efectivo o Equivalentes de Efectivo a Recibir	1,515,361,683	1,531,331,051

CUENTA	MAR-2025	2024	2023-2022-2021-2020
2.1 Ctas. X Cobrar por Vta.de Bienes y Prest. de Servicios	418,247	351,035	1,453,343
2.3 Ingresos por Recuperar Derechos	1,468,166,787	1,465,602,360	4,265,135,252
2.4 Otros Derechos a Recuperar (IVA Acreditable)	38,630,068	1,500,703	573,263
Total Efectivo o Equivalentes de Efectivo a Recibir	1,507,215,102	1,467,454,099	4,267,161,858

3.

CUENTA	MAR-2025	90 días	180, 365 y mas de 365
2.2 Deudores Diversos	8,146,581	-	-
Total Efectivo o Equivalentes de Efectivo a Recibir	8,146,581	-	-

CUENTA	MAR-2025	90 días	180, 365 y mas de 365
Anticipos a Proveedores de Bienes y Servicios (Centro Historico)	2,169,191	-	-
Anticipos a Proveedores de Bienes Inmuebles	6,588,534	-	-
Anticipos a Proveedores de Bienes Intangibles	2,783,317	-	-
Anticipos a Contratistas por Obra Pública	74,194,821	-	-
Total de Bienes o Servicios a Recibir	85,735,863	-	-

B2).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 31 de Marzo de 2025

2.2).-La cuenta de Deudores Diversos se compone de importes por cobrar a favor del organismo, distintos de los servicios por derechos de agua, integrándose de la siguiente manera:

Deudores Diversos :

CUENTA	MAR-2025	DIC-2024	CONCEPTO
Gastos por Comprobar	43,830	-	A cargo de Servidores Públicos
Depositos en Transito	2,809	2,710	Faltantes a cargo de Empleados en Cortes de Cajas Recaud. y depositos/cheques sin acreditar por parte del Banco.
Cheques Devueltos	69,044	81,355	Cheques Devueltos en Pagos de Servicios de Agua
Funcionarios y Empleados	480,218	853,182	Activos Extraviado, personal con litigio, Pago Anual Desto.Nomina
Cadena Comercial OXXO	191,914	105,635	Ingreso del 28 y 31 de Marzo de 2025, Pend. Depositar
Casa Ley, S.A. de C.V.	5,945	5,732	Ingreso del 27 al 31 de Marzo de 2025 pend.Dep.
American Express Company	1,920,695	360,549	Ingreso del 19 al 31 de Marzo de 2025 Pend.dep.
7-Eleven Mexico, S.A. DE C.V.	22,052	30,885	Ingreso del 25 al 31 de Marzo de 2025, pend.Depositar
MONTO FACIL S.A.P.I.	3,017	3,017	Pagos Duplicados a proveedores a Recuperar
WALTMART	4,894	13,034	Ingreso del 28 y 31 de Marzo de 2025, Pend. Depositar
TELECOMM	1,758	596	Ingreso del 25 al 31 de Marzo de 2025, Pend. Depositar
AUTOPAGOS DIGITALES	451,659	474,183	Ingreso del 28 y 31 de Marzo de 2025, Pend.Depositar
CALIMAX	44,437	8,894	Ingreso del 31 de Marzo de 2025, Pend. Depositar
DXN EXPRESS, S.A. DE	2,486	2,486	Pago en exceso
Apoyo a beneficiarios (INSIGNIA LIFE)	4,901,823	4,901,823	16 Beneficiarios Seguro de Vida
Otros Deudores Diversos	7,550,680	6,828,794	Total Otros Deudores Diversos
Total de Deudores Diversos	8,146,581	7,766,040	

2.3.c).-Todos los ingresos por recuperar se identifican por tipo de usuario, y los montos que se tienen pendiente de cobro bajo la firma de un convenio por parte de los usuarios.

2.3 Ingresos Por Recuperar

2.3a).-Los Ingresos por Recuperar se clasifican de acuerdo a la Ley de Ingresos del Estado de Baja California en; Servicios de Agua, Obra Derramada , Tomas, Medidores y Descargas, Derechos de Conexión, Aguas Residuales y Otros Servicios.

2.3.b).-Los Ingresos por Recuperar por Consumo de Agua se clasifican según su antigüedad, y corresponden a la facturación pendiente de cobro por el suministro de agua potable que se efectúa a los usuarios, donde la cuenta corriente, representa la cartera con antigüedad menor a 30 días, la cartera vencida, representa la facturación con antigüedad de más de 30 días correspondiente al presente ejercicio, la cartera rezago es el saldo de la facturación pendiente de cobro correspondiente a los ejercicios anteriores.

B2).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 31 de Marzo de 2025

2.3.i INGRESOS POR RECUPERAR	Marzo 2025				Diciembre 2024			
CONCEPTO	Ing.x Rec.	Convenios	Estim.Incob.	Ing.x Rec.Net	Ing.x Rec.	Convenios	Estim.Incob.	Ing.x Rec.Net
Consumos de Agua	1,210,354,803	141,091,940	(609,925,343)	741,521,401	1,201,029,374	146,975,494	(597,245,539)	750,759,330
Cuenta Corriente y Adeudo Vencido	105,013,730	3,364,667	(12,679,804)	95,698,593	320,803,697	22,206,783	(59,452,947)	283,557,533
Rezago	1,102,239,364	136,296,879	(597,245,539)	641,290,704	877,111,063	123,323,785	(537,792,591)	462,642,257
En Proceso de Condonación	-	-	-	-	-	-	-	-
Suspension Provisional	3,101,709	1,430,394	-	4,532,103	3,114,614	1,444,926	-	4,559,540
Obra Derramada	28,797,485	15,828,496	(10,774,082)	33,851,899	29,089,246	16,150,983	(10,774,082)	34,466,147
Tomas, Medidores y Descargas	1,321,152	5,705,588	-	7,026,741	1,016,884	5,896,367	-	6,913,251
Derechos de Conexión	3,108,046	6,953,556	(391,503)	9,670,100	3,210,432	7,183,821	(391,503)	10,002,750
Agua Residual	10,649,854	1,512,263	-	12,162,117	11,588,152	1,623,469	-	13,211,620
Otros Ingresos	10,399,807	10,848,290	(2,270,804)	18,977,293	10,357,277	10,937,891	(2,270,804)	19,024,364
Accesorios de los Derechos	28,568,477	2,720,358	(5,090,974)	26,197,861	22,495,731	4,073,113	(5,090,974)	21,477,870
Abono para Pago Inicial Convenio	(9,693,330)	-	-	(9,693,330)	(6,025,874)	-	-	(6,025,874)
TOTALES	1,283,506,295	184,660,492	(628,452,705)	839,714,081	1,272,761,222	192,841,138	(615,772,901)	849,829,459
		1,468,166,787				1,465,602,360		

2.2.i-INGRESOS POR RECUPERAR POR CONSUMOS DE AGUA	DOMESTICO	INDUSTRIAL	COMERCIAL	UABC CAMPUS MXL	MUNICIPAL	ESTATAL Nota-1	FEDERAL	TOTAL
Cuenta Corriente	30,450,408	31,949	6,806,277	5,019,219	407,136	3,316,787	1,668,494	47,700,271
Adeudo Vencido	36,478,993	33,791	9,000,537	7,660,585	357,647	1,687,293	2,094,613	57,313,459
CUENTA CORRIENTE MAS ADEUDO VENCIDO	66,929,401	65,741	15,806,814	12,679,804	764,783	5,004,080	3,763,107	105,013,730
Rezago	571,396,627	13,044	69,026,779	426,127,900	-	125,846	35,549,168	1,102,239,364
Rezago Suspensión Provisional	1,436,099	-	1,665,610	-	-	-	-	3,101,709
CUENTA REZAGO	572,832,726	13,044	70,692,389	426,127,900	0	125,846	35,549,168	1,105,341,073
Convenios Adeudo Vencido	2,412,922	-	951,745	-	-	-	-	3,364,667
Convenios Rezago	126,405,070	64,640	9,798,205	-	0	-	28,963	136,296,879
Convenios Suspensión Provisional	961,385	-	469,010	-	-	-	-	1,430,394
TOTAL CONVENIOS	129,779,378	64,640	11,218,960	0	0	0	28,963	141,091,940
TOTAL ADEUDO POR CONSUMO DE AGUA	769,541,504	143,425	97,718,163	438,807,704	764,783	5,129,926	39,341,238	1,351,446,743
ANTICIPO DE CONSUMIDORES	-69,923,095	-251,315,364	-31,750,252	0	-105,850	-858,645	-4,546,896	-358,500,102
TOTAL CREDITO A FAVOR (ANTICIPOS)	-69,923,095	-251,315,364	-31,750,252	0	-105,850	-858,645	-4,546,896	-358,500,102
NETO CUENTA POR COBRAR POR CONSUMO DE AGUA	699,618,409	-251,171,939	65,967,911	438,807,704	658,933	4,271,281	34,794,342	992,946,642
Estimación de Cuentas Incobrables	144,427,681	0	15,933,103	438,807,704	0	8,205	10,748,649	609,925,343
% de Estimación sobre Total de la CXC	18.77%	0.00%	16.31%	100.00%	0.00%	0.16%	27.32%	45.13%
Neto Cuenta por Cobrar por Consumo de Agua	555,190,728	-251,171,939	50,034,808	0	658,933	4,263,076	24,045,693	383,021,299

ADEUDO	UABC	PARAESTALES Y AUTONOMIAS	GOBIERNO ESTATAL	NETO GOBIERNO ESTATAL
CTA CTE ADE VENC	12,679,804	1,735,084	3,268,996	17,683,884
REZAGO	426,127,900	47,359	78,487	426,253,747
CONVENIOS	0	-	0	-
TOTAL	438,807,704	1,782,442	3,347,484	443,937,631
ANTICIPOS	-	-	(858,645)	(858,645)
NETO	438,807,704	1,782,442	2,488,839	443,078,986

2.3.j).- Ingresos por Recuperar por Aprovechamientos

Corresponde a la facturación por concepto de Arrendamiento de Terrenos o Edificios de la CESPM a terceros pendiente de cobrar.

B2).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 31 de Marzo de 2025

2.4.).-Otros Derechos a Recuperar.

El **IVA Acreditable** se determina al momento de causación del Impuesto de acuerdo al pago que se realiza por las contraprestaciones o bien que quede satisfecho el interés del acreedor, es decir, se causa y acredita sobre lo efectivamente cobrado y pagado de conformidad a los artículos 1-B, 11 y 17 de la Ley del IVA. El **IVA Causado** se registra desde el momento de su facturación en cuenta por cobrar en el sistema comercial, sin embargo, en la contabilidad se refleja hasta el momento de su recaudación, el IVA facturado que no ha sido cobrado se presenta en cuentas de orden para su conocimiento.

El saldo contable se integra como sigue:

CONCEPTO	MAR-2025	DESCRIPCION
IVA ACREDITABLE	17,556,962	IVA Contable, efectivamente pagado
IVA POR ACREDITAR	1,697,544	IVA pendiente de ser pagado a los proveedores
IVA A FAVOR	19,375,562	IVA a favor resultado de las declaraciones al mes de Diciembre 2024
	38,630,068	

5.-Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios). Almacenes:

4.1).-Se componen de los valores existentes de materiales a ser utilizados en los programas de inversión, mantenimiento y conservación de infraestructura, así como, requeridos para las actividades operativas del organismo, las entradas se registran a precios de adquisición y la valuación de las existencias se realiza mediante el método de costos promedios siendo el valor que se aplica a las salidas de inventario, su integración contable (según partida del Clasificador por Objeto de Gasto asignada a cada artículo) es la siguiente;

Almacén Contable de:	MAR-2025	DIC-2024
Mat.de Administración, Emisión de Doc. y Art.Oficiales	459,663	472,285
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	8,367,602	8,596,106
Productos Químicos, Farmaceuticos y de Laboratorio	13,090,599	15,042,039
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	365,731	367,916
Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y Art.Dep.	435,842	722,330
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	2,524,702	2,098,192
Total de Almacén (Kardex)	25,244,139	27,298,868

La integración del Kardex según su descripción:

DESCRIPCION MATERIALES	MAR-2025	DIC-2024
Herramientas	1,590,312	1,948,408
Materiales de Contrucción y Mantto.	14,646,443	15,275,163
Medidores	1,992,247	4,927,663
Papeleria	455,543	457,930
Refacciones y Lubricantes	1,941,627	1,440,708
Tuberia	4,617,968	3,248,995
Total Almacén	25,244,139	27,298,869

B2).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 31 de Marzo de 2025

6.-Inversiones Financieras a Largo Plazo

6.1.-Fideicomisos, integrados por:

CUENTA	MAR-2025	DIC-2024
6.1. b Fideicomiso Plan de Prev.Social p/Seguro de Vida	66,873,714	42,702,212
Total de Fideicomisos	66,873,714	42,702,212

6.1.b).-Fideicomiso Plan de Previsión Social para Seguro de Vida de empleados, jubilados y pensionados de la CESPM, Seguro por fallecimiento equivalente a 65 meses del ingreso mensual nominal.

A la fecha, tenemos

28 casos de fallecimiento pendientes de realizar el pago al beneficiario(s) una vez que se lleve a cabo el proceso correspondiente, cuantificados por un monto aproximado de **\$ 31.56 MDP**

CONCEPTO	MAR-2025
Saldo Inicial	114,487,998
Aportacion feb 2025	32,000,000
Total Aportaciones	166,487,998
Interes Generado 2025	791,083
Total Interes	19,207,587
honorarios e IVA 2025	(11,600)
Total de Gastos	(551,001)
Carta de Instrucciones 2025	(8,607,980)
Total de Cartas de Instrucciones	(118,270,868)
Saldo del Fideicomiso	\$ 66,873,714

8.-Bienes Muebles, Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso.

8.1.-Los Inmuebles, Muebles y la Infraestructura son reconocidos a su costo histórico de adquisición, construcción y/o reposición. Representan los importes invertidos en edificios, equipamiento, así como las obras de infraestructura.

Su justo valor se reconoce de manera integral con los costos de adquisición, construcción y reposición sumándose su actualización, menos la depreciación del activo por el desgaste de los mismos.

La Depreciación se calcula, adoptando las disposiciones normativas contenidas en el Acuerdo emitido por el CONAC sobre Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, así como, los PARAMETROS de Estimación de Vida Útil, bajo el método de línea recta, tomando en consideración el periodo de vida útil, la cual es de acuerdo a la estimación de los siguientes años para cada rubro de los bienes de uso:

Activo Fijo	Depreciación Anual	Vida Útil Estimada	Activo Fijo	Depreciación Anual	Vida Útil Estimada
Edificios	5.00%	20 años	Tomas Domiciliarias	2.50%	40 años
Plantas Potabilizadoras	2.00%	50 años	Medidores	10.00%	10 años
Red de Distribución	2.00%	50 años	Descargas	2.50%	40 años
Red de Alcantarillado	2.00%	50 años	Mobiliario y Epo. de Admón.(Excepto Computo)	10.00%	10 años
Estaciones de Monitoreo	10.00%	10 años	Epo.de Cómputo y de Tecn. de la Información	33.33%	3 años
Colectores y Emisores	2.00%	50 años	Equipo e Instrumental de Laboratorio	20.00%	5 años
Plantas de bombeo de Aguas Residuales	5.00%	20 años	Equipo de Transporte	20.00%	5 años
Red de Drenaje Pluvial	2.00%	50 años	Maquinaria y Otros Equipos	10.00%	10 años
Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales	2.50%	40 años	Equipo de Comunicación y Telecomunicación.	10.00%	10 años
Red de Distribución de Agua Residual	2.00%	50 años	Herramientas y Maquinas-Herramientas	10.00%	10 años

B2).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 31 de Marzo de 2025

8.2 Bienes Inmuebles, Infraestructura, Construcciones en Proceso y Bienes Muebles

Marzo 2025 Tipo de Activo	Valor Histórico	Reposiciones	Actualización	Valor Actualizado	Depreciación Actualizada	Valor Neto Actualizado
Terrenos	186,173,802	-	451,028,621	637,202,422	-	637,202,422
Edificios no Residenciales	167,064,272	-	14,697,749	181,762,021	(163,225,934)	18,536,087
Terrenos y Edificios	353,238,074	-	465,726,370	818,964,443	(163,225,934)	655,738,509
Infraestructura	5,836,346,377	557,558,420	4,896,206,948	11,290,111,745	(6,290,437,060)	4,999,674,685
Obras en Proceso	168,119,387	203,752,019	-	371,871,406	-	371,871,406
Resguardo de Equipo Pendiente de Instalar	2,919,663	-	-	2,919,663	-	2,919,663
Bienes de Infraestructura	6,007,385,427	761,310,439	4,896,206,948	11,664,902,814	(6,290,437,060)	5,374,465,754
Mobiliarios y Equipo de Administración	15,415,260	-	1,712,559	17,127,819	(13,452,222)	3,675,596
Equipo de Cómputo	36,053,693	-	356,267	36,409,960	(32,277,220)	4,132,740
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	22,512,565	-	1,140,065	23,652,630	(22,214,281)	1,438,349
Equipo de Transporte	114,265,161	-	14,843,079	129,108,240	(114,364,901)	14,743,339
Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta	356,807,850	-	11,128,651	367,936,502	(128,694,962)	239,241,540
Maquinaria y Equipo	545,054,528	-	29,180,622	574,235,150	(311,003,585)	263,231,565
Total Activos Fijos	6,905,678,029	761,310,439	5,391,113,939	13,058,102,408	(6,764,666,580)	6,293,435,828

I).- Infraestructura en:

Sistema de Agua	Valor Histórico	Reposiciones	Actualización	Valor Total	Depreciación Actualizada	Valor Neto Actualizado
Acueducto San Felipe	22,110,912	-	-	22,110,912	-	22,110,912
Plantas Potabilizadoras y Pozos	1,309,993,334	-	631,380,721	1,941,374,054	(832,789,974)	1,108,584,080
Red de Distribución	951,731,792	145,480,337	1,208,767,066	2,305,979,195	(1,356,399,867)	949,579,328
Estaciones de Monitoreo	11,913,204	-	1,715,428	13,628,632	(13,628,632)	(0)
Tomas Domiciliarias	135,470,971	69,693,115	641,172,994	846,337,080	(561,618,988)	284,718,092
Medidores	125,474,953	42,607,740	(45,677,313)	122,405,380	(122,405,380)	0
Total	2,556,695,166	257,781,193	2,437,358,895	5,251,835,254	(2,886,842,841)	2,364,992,413
Sistema de Alcantarillado	Valor Histórico	Reposiciones	Actualización	Valor Total	Depreciación Actualizada	Valor Neto Actualizado
Descargas Domiciliarias	172,674,524	16,384,075	445,493,019	634,551,618	(339,750,628)	294,800,990
Red de Alcantarillado	729,586,361	156,312,268	724,917,389	1,610,816,018	(1,023,503,056)	587,312,963
Colectores	403,818,961	113,559,761	332,404,467	849,783,189	(417,052,814)	432,730,375
Estaciones de Bombeo de Aguas Negras	838,528,104	-	(32,223,770)	806,304,335	(456,675,114)	349,629,220
Red de Drenaje Pluvial	273,726,854	12,807,945	901,354,512	1,187,889,312	(757,789,859)	430,099,453
Emisores	310,160,035	713,177	24,235,292	335,108,504	(117,463,751)	217,644,753
Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales	545,648,314	-	59,691,154	605,339,468	(288,530,447)	316,809,021
Red de Agua Residual Tratada	5,508,057	-	2,975,989	8,484,046	(2,828,551)	5,655,496
Total	3,279,651,212	299,777,227	2,458,848,052	6,038,276,491	(3,403,594,219)	2,634,682,272
Total de Bienes de Infraestructura 2024	5,836,346,377	557,558,420	4,896,206,948	11,290,111,745	(6,290,437,060)	4,999,674,685

Ila).-Obra en Proceso por Fuente de Financiamiento

Obra en Proceso	Valor Histórico
RECURSOS FEDERALES	63,908,481
RECURSOS PROPIOS	171,721,647
RECURSOS DE TERCEROS	136,241,279
Total Obra en Proceso	371,871,406

Ilib).-Obra en Proceso por Tipo de Activo

Activos en Proceso de Construcción	Valor Histórico
Plantas Potabilizadoras	28,746,896
Red de Distribución	80,165,336
Estaciones de Monitoreo	-
Tomas Domiciliarias	-
Total Sistema de Agua Potable	108,912,232
Descargas domiciliarias	-
Red de Alcantarillado	10,554,798
Drenaje Pluvial	16,018,742
Colectores	-
Estaciones de Bombeo	33,118,693
Emisores	122,870,421
Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales	45,644,771
Red de Agua Residual Tratada	-
Drenes	-
Total Sistema de Alcantarillado	228,207,426
Edificaciones	13,408,833
Estudios Proyectos y Supervisión de obras	21,342,915
Varios tipos de activos	-
Total Estudios, Proyectos, Supervisión y otros	34,751,749
Total de Obra en Proceso 2023	371,871,406

B2).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 31 de Marzo de 2025

9.- Activos Intangibles

9.1).-El Sistema de Información Geográfica de CESPM (SIG-CESPM) antes Catastro de Redes (A través de Levantamiento Físico) es utilizado por diversas áreas para actividades de operación y planeación de Infraestructura, fue desarrollado en 7 etapas. Su costo original ha sido amortizado en línea recta en 10 años, finalizando en el ejercicio 2018 su periodo de amortización.

9.2).-El total de Patentes, Marcas y Derechos corresponden a Derechos de Riego adquiridos a favor del organismo.

9.3).-Adquisición de Licencias Informáticas para eficientizar el desarrollo de sistemas, su uso y explotación (Mapextreme, BentleyWatercard, Microsoft remote, Softwarer SQL, otros).

CUENTA	MAR-2025	DIC-2024
8.1).-Activos Intangibles	27,599,989	27,599,989
8.2).-Patente, Marcas y Derechos	1,930,360	1,930,360
8.3).-Licencias	4,901,290	4,901,290
Total Activos Intangibles	34,431,639	34,431,639
Amortización de Activos Intangibles	(32,501,279)	(32,501,279)
Neto Activos Intangibles	1,930,360	1,930,360

B2).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 31 de Marzo de 2025

10.- ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES

Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación por deterioro de inventarios, deterioro de bienes y cualquier otra que aplique

10.1.- Con el objeto de presentar razonablemente los importes del rubro de ingresos por recuperar de acuerdo a su grado de disponibilidad, se determina la estimación de cuentas incobrables para considerar que adeudos están en posibilidad de recuperación, así como, para determinar sobre el universo de este rubro los importes estimados que se consideran de difícil cobro o incobrables.

Es importante mencionar que la Estimación de Cuentas Incobrables considera los siguientes saldos derivados de:

- I. Cuentas con antigüedad mayor de 5 años al 31 de Diciembre de 2024, por concepto de Agua, Derechos de Conexión, Multas y Otros Servicios, ya que de acuerdo al artículo 38 del Código Fiscal del Estado de Baja California los créditos fiscales pudiesen declararse como prescritos a solicitud del usuario según artículo 40 y 41 de citado Código.
- II. Los saldos que mantiene la **UABC, se estiman 100% incobrables**, lo anterior como resultado de los últimos acuerdos institucionales firmados, así como, al marco jurídico al que se apegla la Universidad para fundamentar su no-obligación de pago por concepto de Derechos.
- III. Saldos por derrama de obra por adeudos notificados con antigüedad mayor de 5 años, el total de adeudos No Notificados, Obra Convenida de 2011 y anteriores, así como
- IV. Saldos en Proceso de Condonación al 31 de Diciembre de 2024.
- V. Las condonaciones por el Decreto de usuarios vulnerables se reconoce en el periodos en que se otorga el beneficio.

**B2).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera
Al 31 de Marzo de 2025**

10.2- Decreto 66, 27 de diciembre, se exime y condona los derechos de consumo de agua de los Centros que conforman el Sistema Estatal Penitenciario del Estado, el Instituto del Deporte y la Cultura Física de Baja California, así como los planteles que integran la educación básica y media superior del Sistema de Educación Estatal.

ENTIDAD	AD.VENCIDO	RECARGOS	TOTAL
CERESO	24,373,359.41	1,112,594.10	25,485,953.51
INDE	4,435,758.29	149,113.96	4,584,872.25
ESCUELAS	15,730,486.64	498,405.28	16,228,891.92
	44,539,604.34	1,760,113.34	46,299,717.68

B2).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 31 de Marzo de 2025

Al cierre de mes, se conservan los siguientes saldos en proceso de condonación desprendidos principalmente del decreto de 2021,2022,2023 y ahora del 2024:

En proceso Condonacion	CONTADO	CONVENIO	TOTALES
Agua Rezago	-	136,296,879	136,296,879
Accesorios (Multas)	30,957	2,366,657	2,397,614
Otros Servicios	399	-	399
TOTALES	31,356	\$ 138,663,535	138,694,891

11.-Otros Activos Circulantes

De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente

11.1).-Representan depósitos destinados a garantizar el suministro de bienes y servicios integrándose de la siguiente manera;

CUENTA	MAR-2025	DIC-2024
Depósitos en Garantía de bienes (tanques) OASA/PRAXAIR	36,500	36,500
CFE Suministrador de servicios (5 servicios)	342,383	269,822
Total de Valores en Garantía	378,883	306,322

B2).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 31 de Marzo de 2025

PASIVO

12.-Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Cuentas y Documentos por pagar

Este rubro esta integrado como sigue:

CUENTA	MAR-2025	DIC-2024
12.1 Servicios Personales Por Pagar	104,579,642	125,084,265
12.2 Proveedores por Pagar	8,406,173	43,874,601
12.3 Contratistas por Pagar	1,228,072	15,179,357
12.4 Transferencias otorgadas (Déficit ISSSTECALI)	-	-
12.5 Retenciones y Contribuciones	20,864,730	52,167,232
Devolución de la Ley de Ingresos	131,046	131,046
Otras Cuentas por Pagar	124,367	53,908
Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo	135,334,030	236,490,409

CUENTA	MAR-2025	90 días	180, 365 y mas de 365
12.1 Servicios Personales Por Pagar	104,579,642	98,290,956	6,288,686
12.2 Proveedores por Pagar	8,406,173	8,406,173	-
12.3 Contratistas por Pagar	1,228,072	1,228,072	-
Intereses y Comisiones de la Deuda Pública	-	-	-
12.4 Transferencias otorgadas (Déficit ISSSTECALI)	-	-	-
12.5 Retenciones y Contribuciones	20,864,730	20,864,730	-
Devolución de la Ley de Ingresos	131,046	131,046	-
Otras Cuentas por Pagar	124,367	-	124,367
Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo	135,334,030	128,920,977	6,413,053

12.1).-Los Servicios Personales por pagar básicamente son las liquidaciones de personal pendientes de pago y aportaciones que le corresponden al Organismo sin pagar al ISSSTECALI.

Al cierre del mes se mantiene un saldo de \$ 34.28 MDP por omisiones al Fondo de Pensiones demandados y con calculo actuarial notificado a la CESPM.

CUENTA	MAR-2025
SUELDOS POR PAGAR CP (Liquidaciones)	1,027,220
REMUN X PAGAR PERS. TRAN. CP(Serv.Social.Estu.)	2,000
REMUN.ADIC.ESPE X PAGAR CP	27,020,615
<i>Aguinaldo a pagar por 2025 (Nomina general, compensacion)</i>	24,315,385
<i>Liquidaciones 2023' "prima ant, prima vac, aguinaldo x pagar, tiempo extra"</i>	1,419,298
<i>Liquidaciones 2022 "prima ant, prima vac, aguinaldo x pagar, tiempo extra"</i>	2,365
<i>Liquidaciones (2018 al 2021) "prima ant, prima vac, aguinaldo x pagar, tiempo extra"</i>	1,222,167
<i>Liquidaciones (ejercicios anteriores) "prima ant, prima vac, aguinaldo x pagar"</i>	66,130
<i>Laudos "prima vac, aguinaldo x pagar"</i>	-
SEGURIDAD SOCIAL X PAGAR CP	34,280,157
<i>Aportacion Servicio medico</i>	39,506
<i>Aportacion fondo pensiones</i>	55,304
<i>Aportacion Accidente de trabajo</i>	4,763
<i>Seguro de vida</i>	-
<i>Aport. Omitida fondo. Pens. "Laudos (ejercicios anteriores)"</i>	28,968,548
<i>Cuotas omitidas "Laudos (ejercicios anteriores)"</i>	5,212,036
OTRAS PREST.SOC X PAGAR CP	42,244,839
<i>Prest. Y haberes del retiro "Jubilados"</i>	176,804
<i>Indemnizaciones x pagar "Liquidaciones 2018 al 2021"</i>	783,313
<i>Otras prestaciones x pagar</i>	9,724,024
<i>Seguro de vida 2018 al 2023 "Prev.soc.multi"</i>	31,560,697
ESTIMULOS SERV. PUBLICO X PAGAR CP (primas)	4,811
Total de Servicios Personales por Pagar	104,579,642

B2).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 31 de Marzo de 2025

12.2) .- Proveedores se refiere a las obligaciones de pago que el organismo tiene pendiente al cierre del periodo, producto del intercambio de bienes y servicios. El pago de pasivos se programa a una fecha no mayor a 60 días una vez certificado el tramite, siempre y cuando se tenga el flujo suficiente.

CUENTA	MAR-2025	DIC-2024
Proveedores Moneda Nacional	8,126,661	43,296,674
<i>Dolares</i>	13,701	28,177
<i>Tipo de Cambio</i>	20.4003	20.5103
Proveedores Moneda Extranjera	279,512	577,927
Total de Proveedores de Bienes y Servicios	8,406,173	43,874,601

12.3) Contratistas únicamente esta integrado por facturas pendientes de pago a contratistas por Obras.

12.4).- El 24 de Enero de 2024 se suscribió convenio de reconocimiento de adeudo y compromiso de pago en parcialidades para cubrir el déficit a que se refiere el articulo 125 de la Ley de ISSSTECALI.

Del cual se acordó realizar los siguientes pagos:

NUMERO DE PAGOS	FECHA DE PAGO	IMPORTE DEL PAGO
1	15 DE FEBRERO DE 2024	\$ 11,758,219.96
2	15 DE MARZO DE 2024	\$ 10,000,000.00
3	15 DE ABRIL DE 2024	\$ 10,000,000.00
4	15 DE MAYO DE 2024	\$ 10,000,000.00
5	14 DE JUNIO DE 2024	\$ 10,000,000.00
6	15 DE JULIO DE 2024	\$ 10,000,000.00
7	15 DE AGOSTO DE 2024	\$ 10,000,000.00
8	13 DE SEPTIEMBRE DE 2024	\$ 10,000,000.00
TOTAL		\$ 81,758,219.96

12.5).-El 27 de Septiembre de 2024 se suscribió convenio de reconocimiento de adeudo y compromiso de pago en parcialidades para el pago de aportaciones extraordinarias a que se refieren los artículos 22 bis, 125 y 125 bis de la ley de ISSSTECALI.

PAGOS	FECHA DE PAGO	IMPORTE DEL PAGO
1	15 de Octubre de 2024	18,000,000.00
2	15 de Noviembre de 2024	18,000,000.00
3	15 de Diciembre de 2024	18,000,000.00
		\$ 54,000,000.00

12.5.1) El 27 de diciembre de 2024 se firmó adendum con ISSSTECALI al convenio del 27 de septiembre de 2024 de lo cual se reconoció un déficit por \$43'932,877.38 (por el periodo de septiembre a diciembre 2024) y se estableció compromiso de pago

PAGOS	FECHA DE PAGO	IMPORTE DEL PAGO
1	27 de diciembre de 2024	23,800,000.00
2	09 de enero de 2025	18,607,111.90
3	26 de febrero de 2025	18,607,111.90
TOTAL		\$ 61,014,223.80

12.6).-Las Retenciones y Contribuciones por pagar:

CUENTA	MAR-2025	DIC-2024
Retenciones de Impuestos por Pagar (ISR)	7,239,790	5,016,117
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar	125,800	127,199
Impuestos y Derechos por Pagar (IVA Trasl. \$9.95 MDP, IVA Fact. Sin Recau. \$ 17 MDP, Derechos de Agua \$ 32.49 MDP, Derechos de agua residual .006779 MDP	12,125,540	44,233,327
Impuestos Sobre Nomina	-	-
Retenciones a Contratistas	280,759	231,473
Retenciones a usuarios por Pagar	491,708	515,777
Retenciones en Nómina por Pagar	601,132	2,043,339
Retenciones fondo de garantia	-	-
Total de Retenciones y Contribuciones	20,864,730	52,167,232

**B2).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera
Al 31 de Marzo de 2025****Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración****13.-Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o
Administración a C.P.**

Saldo que corresponde a los Cheques Depositados en la Junta de Conciliación y Arbitraje por pago de remuneraciones, generadas por algún tipo de demanda, cheques que aun no han sido cobrados, por lo que representan un pasivo pendiente de subsanar por parte de CESPM.

**14.-Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o
Administración a Largo Plazo**

Este rubro representa los depósitos otorgados por los usuarios comerciales e industriales para garantizar el aparato medidor y los consumos correspondientes a tres meses de consumo, de conformidad al Art.58 de la Ley que Reglamenta el Servicio de Agua Potable en el Estado.

Fondos y bienes de terceros en garantia y/o adminisitracion	MAR-2025	DIC-2024
Corto Plazo	9,685,726	7,479,984
Largo Plazo	65,070,422	46,125,869
Total	74,756,148	53,605,853

B2).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 31 de Marzo de 2025

15.- Pasivo Diferidos a Corto Plazo, Ingresos Cobrados Por Adelantado

Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente

Su saldo representa los importes recibidos de parte de los usuarios y de conformidad a la Ley de Ingresos Vigente. Se presenta la siguiente integración atendiendo a los distintos supuestos por los que hemos recibido Anticipos;

CUENTA	MAR-2025	DIC-2024
Anticipos por Servicio de Agua	358,500,102	33,448,499
Anticipos por Obra	1,572,267	1,566,086
Anticipos por Derechos de Conexión	21,751,975	19,358,133
Anticipos por Agua Residual	30,686,339	6,880
Anticipo por Otros Servicios	166	166
Anticipo por Venta de Bienes y Servicios (Desaladora)	8,044	8,044
Total de Ingresos Cobrados por Adelantado	412,518,893	54,387,809

16.-Provisiones a Largo Plazo

Se informará de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten.

El organismo al regir sus obligaciones laborales mediante el apartado "A" del Art.123 Constitucional y su Legislación reglamentaria es sujeto a lo dispuesto en la NIF D-3 para reconocer las obligaciones laborales mediante valuación actuarial y determinar las primas de antigüedad devengadas por los empleados, Registrándose el ultimo Calculo al 31 de Diciembre de 2014. Considerando que a la fecha no existe normatividad emitida por el CONAC , así como, al Circular No.02 emitido por la Dirección de Armonización Contable en materia de Pasivos Contingentes y Pasivos por Obligaciones Laborales por concepto de Primas de Antigüedad para el Sector Paraestatal, se tomo la decisión de esperar a que se tengan bases firmes para continuar con la actualización de este tipo de provisión o en su caso darla de baja.

17.-Otros Pasivos a Corto Plazo

De las cuentas de otros pasivos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Integrada principalmente por los Ingresos Recaudados pendientes por Clasificar, los cuales son identificados a través de las conciliaciones bancarias, en este rubro reconocemos los depósitos bancarios pendientes de incorporar al arqueo de recaudación, para su aplicación en las cuentas por cobrar y su contabilización.

17.1 Programa "Con el corazón para el agua". Contempla mejorar la calidad de vida de las familias vulnerables a través del otorgamiento de un apoyo económico en una tarjeta electrónica, la cual se destina al pago del servicio de suministro de agua tipo doméstico que prestan las Comisiones. Según acuerdo institucional del 19 de Febrero 2024.

CALENDARIO DE PAGOS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2024 CORRESPONDIENTE A LA COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI (CESPM)					
MES	TOTAL DE BENEFICIARIOS	IMPORTE	FECHA DE PAGO	APLICADO	POR APLICAR
MARZO Y ABRIL	5769	\$ 1,113,417.00	25/03/2024	\$ 1,275,420.00	\$ 4,349,355.00
MAYO		\$ 559,593.00	25/04/2024	\$ 439,800.00	\$ 3,909,555.00
JUNIO		\$ 576,900.00	24/05/2024	\$ 439,800.00	\$ 3,469,755.00
JULIO		\$ 576,900.00	25/06/2024	\$ 490,589.00	\$ 2,979,166.00
AGOSTO		\$ 559,593.00	25/07/2024	\$ 909,823.00	\$ 2,069,343.00
SEPTIEMBRE		\$ 559,593.00	23/08/2024	\$ 625,261.00	\$ 1,444,082.00
OCTUBRE		\$ 559,593.00	25/09/2024	\$ 702,743.00	\$ 741,339.00
NOVIEMBRE		\$ 559,593.00	25/10/2024	\$ 741,339.00	\$ -
DICIEMBRE		\$ 559,593.00	25/11/2024		
TOTAL		\$ 5,624,775.00		5,624,775.00	-



Provisiones a Largo Plazo	MAR-2025
Prima de antigüedad devengada	212,020,126
Total	212,020,126

B2).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 31 de Marzo de 2025

18.- Amortización, Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

18.1).-BANOBRAS Crédito No.12509.- Corresponde a la apertura del crédito simple con BANOBRAS de fecha **27 de Octubre de 2015**, crédito dispuesto el 22 de Diciembre de 2015 por \$ **917'527,375.57 MN**, con una vigencia de 20 años, las amortizaciones serán mensuales a partir del 22 de Enero de 2016. Se contrata con una tasa de interés de **TIIE + 0.74 pp**, esta fórmula corresponde al nivel de Riesgo no.4, calificación de AA-, la cual puede ser ajustada por BANOBRAS de acuerdo a las **calificaciones mas recientes de Gobierno del Estado (Aval)** y a los anexos del mismo contrato.

En apego a la cláusula séptima, a partir **de septiembre de 2021**, la tasa de interés es ajustada, por motivo de la calificación obtenida por Gobierno del Estado actualmente se presento la **TIIE + 1.08**. La garantía del pago de servicio de deuda es mediante la afectación de participaciones por parte de Gobierno del Estado, quien funge como deudor Solidario en éste crédito. La finalidad del crédito fue la reestructura del Crédito 3782, el cual estaba contratado en UDIS. El nuevo monto fue aplicado como sigue:

CONCEPTO	UDIS	PESOS
CAPITAL	166,551,259	895,481,998
INTERESES	1,335,863	7,182,422
COMISION	53,782	289,166
IVA	8,605	46,267
PAGO DEL CR.3782	167,949,510	902,999,853
COMISION DE APERTURA (IVA 546,018.95)		3,958,637
DISPOSICION PARA PAGO DE HONORARIOS (IVA 1'457,779.33)		10,568,886
TOTAL NUEVO CREDITO		917,527,376

B2.1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera

y al Reporte Analítico de Deuda y Otros Pasivos

Al 31 de Marzo de 2025

18.2).-

DESCRIPCION	MONTO DEL CREDITO	MONTO AMORTIZADO	SALDO POR AMORTIZAR
BANOBRAS CREDITO 12509 (1)	917,527,376	424,356,411	493,170,964
TOTAL DEUDA PUBLICA	917,527,376	424,356,411	493,170,964

(1) Periodo de amortización del 22-enero-2016 al 24-diciembre-2035

- 1.- **Objeto del Crédito:** Refinanciamiento del Crédito Japones
- 2.- **Periodo de amortización:** del 22-enero-2016 al 24-diciembre-2035
- 3.- **Duración:** 20 años
- 4.- **Pagos Iguales de Capital:** 111/240
- 5.- **Tasa de Interes:** TIEE +1.03 = 9.7638 + 1.03 = 10.7938%
- 6.- **Pago Promedio:** \$ 9.2 mdp.
- 7.- **Presupuesto 2025:** \$ 110'698,008.00
- 8.- **Garantía:** Participaciones de Gobierno del Estado

III.-SERVICIO DE DEUDA	BANOBRAS
Amortización	424,356,411
Intereses	554,646,532
Total Recursos Propios en M.N.	979,002,943

III.- INTEGRACION DE DEUDA A CORTO Y LARGO PLAZO							
CREDITO	A CORTO PLAZO 2024			A LARGO PLAZO	SALDO DE LA DEUDA	INTERESES Y COMISIONES	SALDO NETO DE LA DEUDA
	CORTO PLAZO INICIAL	AMORTIZADO 2025	CORTO PLAZO 2025				
BANOBRAS CR.12509 Amort.111/240	45,876,369	11,469,092	34,407,277	458,763,688	493,170,964	-	493,170,964
TOTAL							493,170,964
INTERES Y COMISION DEVENGADO POR PAGAR A C.P.			-				
DEUDA, INTERES Y COMISION POR PAGAR A C.P.			-				

B2.1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera y al Reporte Analítico de Deuda y Otros Pasivos Al 31 de Marzo de 2025

18.3).-

Financiamiento Verde. - El 26 de junio del 2023 se celebró con la Secretaria de Hacienda del Estado de Baja California, el Acuerdo Institucional para el aprovechamiento de recursos derivados de los financiamientos adjudicados en la licitación pública BC-SH-IPP-001-2022 el cual a la fecha presenta es el siguiente avance.

Fecha	Obra/Acción	Autorizado	Ampliación	Total Autorizado	Aportado	Por Aportar
Ene-16-2024	Construcción Emisor Voluntad, devio de 195 Ips PBAR 5 a Colector Voluntad	109,835,349	-	109,835,349	92,452,501	17,382,848
Sep-21-2023	Equipamiento para Operación y Mantenimiento en la Red de Drenaje	57,600,000		57,600,000	66,468,000	- 8,868,000
Jun-10-2024	Equipamiento para Operación y Mantenimiento en la Red de Drenaje	-	8,868,000	8,868,000	-	8,868,000
Abr-22-2024	Construcción de Red Agua Potable Col. Alianza para la Producción	17,268,229	-	17,268,229	17,288,229	- 20,000
Abr-22-2024	Reposición de lineas de agua potable Fracc. Jardines del Lago	10,509,686	-	10,509,686	10,509,686	- 0
Abr-22-2024	Reposición de lineas de agua potable Col. Conj. Urbano Universitario	8,278,085	-	8,278,085	7,962,258	315,827
Total		203,491,349	8,868,000	212,359,349	194,680,675	17,678,675

Recientemente fue autorizado por el Comité de Financiamiento la construcción del sistema de alcantarillado y saneamiento para los poblados Oviedo Mota, Carranza, Gonzales Ortega 3, Marítimo y Ampliación Marítimo por un monto de \$188.2 mdp.

B3).- Notas de Desglose al Estado de Variación en la Hacienda Pública Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2025

Integración y variaciones de la Hacienda Pública:

CONCEPTO	SALDO INICIAL 01-ENERO-2025	SALDO FINAL 31-MAR-2025	VARIACION
APORTACIONES	99,965	99,965	0
DONACIONES DE CAPITAL	3,734,970,150	3,746,598,328	11,628,178
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-1,149,110,207	-702,883,599	446,226,608
REVALUO DE BIENES INMUEBLES	385,377,894	385,377,894	0
REVALUO DE BIENES MUEBLES	552,285,590	552,285,590	0
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES	-6,308,479	-12,325,351	-6,016,872
CAMBIOS ERRORES CONTABLES	-247,800,152	-71,958,223	175,841,930
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	3,295,582,213	3,295,582,213	0
TOTALES	6,565,096,972	7,192,776,817	627,679,845
RESULTADO DEL EJERCICIO 2024	508,921,870	42,300,090	-466,621,780
TOTAL	\$ 7,074,018,843	\$ 7,235,076,907	\$ 161,058,063

19).-Aportaciones

Se mantiene el Valor Histórico de la Aportación Inicial.

20).-Donaciones de Capital

En este grupo de cuentas se tiene contabilizado todas aquellas aportaciones de capital realizadas tanto por el Gobierno Federal, Estatal, Municipal, Particulares y Entes Nacionales e Internacionales. Es importante mencionar que a partir del 2012 estas aportaciones son reconocidas como parte de los Ingresos del Ejercicio, excepto cuando se entregue obra de infraestructura para su administración, o bien, sean donaciones de capital necesarios para el funcionamiento del organismo.

Concepto	MAR-2025	DIC-2024	Variacion
Gobierno Federal	1,569,071,374	1,569,071,374	0
Gobierno Estatal	241,303,030	241,303,030	-
Gobierno Municipal	44,525,952	44,525,952	-
Organismos Nacionales e Internacionales	581,821,322	570,193,144	11,628,178
Particulares	1,173,095,661	1,173,095,661	-
Otras Particulares	12,385,157	12,385,157	-
Adquisición por prescripción	124,395,832	124,395,832	0.00
Total	3,746,598,328	3,734,970,150	11,628,178

21).-Revaluó de Bienes

Corresponde a diferencias arrojadas entre los Avalúos de Bienes Muebles/Inmuebles y el valor histórico contabilizado en el momento de su realización.

22).-Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios

Es el saldo registrado hasta el 2007, donde se dejó de llevar a cabo la actualización de Bienes Muebles, Inventarios y Costos de Ventas por INPC's. Así como, ajustes que resultan de la conciliación de bienes muebles e inmuebles

23.-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	VARIACION 2025
TRASPASO EJERCICIO 2024	508,921,870
CIERRE DE OBRA EJECUTADA Y EJERCIDA EN EJERCICIOS ANTERIORES NO CAPITALIZABLE	(61,115,002)
DEVOLUCION DE APORTACIONES DE EJER.ANT,REINTEGROS.	(804,029)
LAUDOS LABORALES CON CALCULO ACTUARIAL NOTIFICADO	-
AJ.X CONC.B.INMUEBLES SEGUN INVENTARIO FISICO	-
ADICION DE ACTIVO	-
AJUSTE A LA ESTIMACION DE CUENTAS INCOBRABLES	(776,231)
TOTAL DE MOVIMIENTOS 2025	446,226,608

B4).- Notas de desglose al Estado de Flujos de Efectivo Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2025

DESCRIPCION	NOTAS	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTALES	%
SALDO INICIAL		935,661,474	1,223,938,549	1,237,858,322		
ENTRADAS						
CUENTA CORRIENTE	G	441,877,510	201,626,789	156,847,901	800,352,200	70.06%
CUENTA REZAGO	G	46,783,666	18,669,473	15,042,339	80,495,478	7.05%
AGUA RESIDUAL	G	41,072,621	9,352,440	4,913,484	55,338,545	4.84%
RECARGOS	G	5,404,381	4,008,050	4,566,663	13,979,095	1.22%
RECUPERACION DE OBRA	G	309,798	146,534	200,259	656,591	0.06%
DERECHOS DE CONEXION	G	6,987,653	5,838,911	7,472,864	20,299,428	1.78%
SERVICIOS DOMICILIARIOS	G	8,193,150	7,019,825	7,938,421	23,151,396	2.03%
OTROS INGRESOS	G	3,265,974	3,722,616	4,536,525	11,525,115	1.01%
ANTICIPOS PARA ELABORAR CONVENIOS	G	1,802,361	1,300,615	1,708,281	4,811,257	0.42%
INGRESOS POR APLICAR	C	-2,884,035	48,930	3,890,718	1,055,613	0.00%
SUBTOTAL INGRESOS POR DERECHOS		552,813,077	251,734,184	207,117,456	1,011,664,717	88.56%
PRODUCTOS	1	8,485,233	8,138,651	8,424,570	25,048,453	2.19%
APROVECHAMIENTOS	2	17,598	17,598	8,000	43,196	0.00%
VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	3	898,474	920,070	609,096	2,427,640	0.21%
APORTACIONES Y CONVENIOS	4	0	0	0	0	0.00%
ASIGNACIONES, TRANSFERENCIAS (CID)	G	0	0	0	0	0.00%
FINANCIAMIENTO VERDE		5,150,087	7,138,708	1,051,664	13,340,459	1.17%
OTRAS ENTRADAS	5	7,409,070	21,347,833	2,949,644	31,706,547	2.78%
IVA TRASLADADO	G	33,540,494	14,192,779	10,367,045	58,100,319	5.09%
SUBTOTAL OTRAS ENTRADAS		55,500,957	51,755,638	23,410,019	130,666,614	11.44%
TOTAL ENTRADAS EN EFECTIVO		608,314,034	303,489,822	230,527,475	1,142,331,332	100%
SALIDAS						
GASTOS DE OPERACION:						
SERVICIOS PERSONALES	6	94,659,150	87,969,594	82,185,555	264,814,298	30.39%
MATERIALES Y SUMINISTROS	6	20,396,333	22,218,643	22,378,082	64,993,058	7.46%
SERVICIOS GENERALES	6	53,926,072	43,626,051	49,132,817	146,684,940	16.83%
SUBTOTAL DE GASTOS DE OPERACION		168,981,554	153,814,287	153,696,455	476,492,296	54.68%
TRANSF., ASIGN., SUBSID. Y OTRAS AYUDAS	6	25,443,423	20,487,495	7,095,897	53,026,815	6.08%
BIENES MUEBLES	6	2,123,720	9,204,934	20,110,732.31	31,439,386	3.61%
BIENES INMUEBLES E INTANGIBLES	6	0	0	0	0	0.00%
INVERSION EN OBRA PUBLICA	6	19,396,333	40,553,909	49,779,403	109,729,646	12.59%
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS	6	0	32,000,000	0	32,000,000	3.67%
DEUDA PUBLICA	6	8,640,241	9,009,513	7,995,384	25,645,137	2.94%
PAGO DE PRESTAMOS Y CONVENIOS	6	0	0	0	0	0.00%
ADEFAS	6	78,733,259	1,990,677	2,043,340	82,767,276	9.50%
I.V.A. ACREDITABLE	6	10,824,206	12,109,572	18,791,626	41,725,404	4.79%
REMANENTES EN RESERVA COFIDAN	6	0	0	0	0	0.00%
PAGOS CON RECURSOS DE FIDEICOMISOS	6	4,323,311	2,639,481	1,376,490	8,339,281	0.96%
EROGACIONES DIVERSAS	6	1,570,913.9	7,760,179.9	963,270.40	10,294,364	1.18%
SUBTOTAL GASTOS DE INVERSION, DEUDA Y OTROS		151,055,406	135,755,761	108,156,142	394,967,308	45.32%
DEVOLUCION DE DERECHOS		0	0	0	0	0.00%
TOTAL DE SALIDAS		320,036,960	289,570,048	261,852,596	871,459,605	100%
SALDO FINAL EN BANCOS		1,223,938,549	1,237,858,322	1,206,533,201	1,206,533,201	

B4).- Notas de desglose al Estado de Flujos de Efectivo Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2025

CONCEPTO	MARZO 2025	DICIEMBRE 2024
Efectivo	537,200	535,700
Bancos / Tesorería	13,156,576	17,640,497
Bancos / Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	1,192,530,374	917,158,628
Fondos con Afectación Específica	309,052	326,649
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes:	1,206,533,201	935,661,474
Adquisiciones de Actividades de Inversion efectivamente pagadas		
Concepto	2025	2024
Bienes Inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso	109,729,646	520,300,578
Terrenos		
Viviendas		
Edificios no Habitacionales		
Infraestructura		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Publico	72,120,440	348,830,916
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	37,609,205	171,469,662
Otros Bienes Inmuebles		
Bienes Muebles	31,439,386	145,647,400
Mobiliario y Equipo de Administracion	583,964	2,079,223
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio	414,020	980,904
Vehiculos y Equipo de Transporte	5,027,264	8,946,761
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	25,414,138	133,640,512
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
Activos Biologicos		
Otras Inversiones		
Total	141,169,031	665,947,979

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

B4).- Notas de desglose al Estado de Flujos de Efectivo Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2025

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
CONCEPTO	MARZO 2025	DICIEMBRE 2024
RESULTADOS DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO	42,300,090	508,921,870
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	478,153,081	499,124,965
Derechos	353,338,381	(288,938,260)
Ingresos por Venta de Bienes y Prestacion de Servicios	540,585	2,597,104
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	41,820,784
Ingresos Financieros	(791,083)	(5,737,463)
Incremento por Variación de Inventarios	(387,976)	(4,086,079)
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	(12,602,514)
Otros orígenes de operación	79,146,910	207,136,523
Servicios Personales	(10,622,444)	42,862,589
Materiales y Suministros	9,345,568	16,065,000
Servicios Generales	1,796,977	68,893,531
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	11,107,296	(22,949,391)
Intereses de la Deuda Pública	14,176,045	66,152,520
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	85,790,537	464,597,218
Otros Gastos	7,225,114	1,593,476
Inversión Pública no Capitalizable	29,758,216	144,541,099
Ayudas Sociales	(53,026,815)	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	(32,000,000)	(20,000,000)
Otras Aplicaciones de Operación	(60,359,050)	(244,475,683)
Transferencias a la Seguridad Social	43,114,820	23,800,000
Provisiones	0	17,854,511
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	520,453,171	1,008,046,836

A5).- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2025

1. Ingresos Presupuestarios	\$ 699,253,297
------------------------------------	-----------------------

2. Más ingresos contables no presupuestarios		11,839,015
2.1 Ingresos Financieros	791,083	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	387,976	
2.3 Disminución del exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	-	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	10,659,956	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	-	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		607,797
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	-	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	607,797	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$ 710,484,514
--	-----------------------

A5).- Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2025

1. Total de egresos (presupuestarios) \$ 757,445,419

2. Menos egresos presupuestarios no contables 217,267,716

2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2	Materiales y suministros	0
2.3	Mobiliario y equipo de administración	615,594
2.4	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
2.5	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	635,000
2.6	Vehículos y equipo de transporte	6,692,019
2.7	Equipo de defensa y seguridad	0
2.8	Maquinaria, otros equipos y herramientas	27,566,732
2.9	Activos biológicos	0
2.1	Bienes inmuebles	0
2.11	Activos intangibles	0
2.12	Obra pública en bienes de dominio público	81,268,191
2.13	Obra pública en bienes propios	57,021,087
2.14	Acciones y participaciones de capital	
2.15	Compra de títulos y valores	
2.16	Concesión de Prestamos	0
2.17	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	32,000,000
2.18	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
2.19	Amortización de la deuda publica	11,469,092
2.2	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0

3. Más Gasto Contables No Presupuestales 128,006,721

3.1	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	85,790,537
3.2	Provisiones	0
3.3	Disminución de inventarios	0
3.4	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
3.5	Aumento por insuficiencia de provisiones	0
3.6	Otros Gastos	7,225,116
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	34,991,069

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) \$ 668,184,424

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

C).-NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

Al 31 de Marzo de 2025

25a.-Cuentas de Orden Contable

Son utilizadas como cuentas de control de agenda o memoranda. En estas partidas se consignan los importes respecto a valores reales y contingentes de que en un futuro pueden ser susceptibles de realización y afectar la situación financiera de la Entidad.

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE MARZO 2025	IMPORTE
FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	
FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO	
DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION	821,664,034
DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION EN CONTRA DE CESPM	754,498,326
DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION A FAVOR DE CESPM	67,165,708
BIENES BAJO CONTRATO DE CONCESION (EN PROCESO DE REGULARIZACION)	32,023,180
TERRENOS DONADOS/POSESIONADOS	486,391
TERRENOS PRESTADOS Y CONCESIONADOS	4,690,080
TERRENOS GOB.ESTADO	234,633
TERRENOS SAN FELIPE	1,536,000
TERRENOS POR SERVIDUMBRE	6,439,695
TERRENOS PRIVADOS	150,000
TERRENOS DEL INDIVI	3,798,374
TERRENOS AYUNTAMIENTO DE MXL	14,688,008
BIENES BAJO CONTRATO DE CONCESION (REGULARIZADOS)	32,258,717
TERRENOS DONADOS/POSESIONADOS	354,400
TERRENOS PRESTADOS Y CONCESIONADOS	6,121,699
TERRENOS POR SERVIDUMBRE	25,782,618
TERRENOS DEL INDIVI	-
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATOS (EN PROCESO DE REGULARIZACION)	897,423,351
TERRENOS DONADOS/POSESIONADOS	2,856,486
TERRENOS PROPIEDAD DE GOBIERNO DEL ESTADO	892,273,750
TERRENOS EJIDALES	1,226,242
TERRENOS EN SAN FELIPE	1,066,873
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATOS (REGULARIZADOS)	12,705,048
TERRENOS PRESTADOS Y CONCESIONADOS	2
TERRENOS PROPIEDAD DE GOBIERNO DEL ESTADO	12,011,192
TERRENOS EJIDALES	693,854
ASUNTOS PROPIOS DE LA ENTIDAD	26,350,575,375
TERRENOS Y EDIFICIOS, COSTO DE REPOSICION	511,312,442
TERRENOS EN BALANCE, VALOR CATASTRAL	436,723,812
EDIFICIOS, VALOR DE REPOSICION	74,588,630
BIENES DE INFRAESTRUCTURA, COSTO DE REPOSICION	24,084,284,917
COSTO DE REPOSICION DE INFRAESTRUCTURA	57,945,007,050
DEPREC.ACUM.COSTOS DE REP.DE INFRAESTRUCTURA	-33,860,722,133
IVA FACTURADO PENDIENTE DE COBRO	74,379,500
CHEQUES DEPOSITADOS EN LA JUNTA DE CONCILIACION Y ARBITRAJE	749,966
CUENTAS POR COBRAR	552,853,013
RECARGOS POR COBRAR POR INGRESOS POR RECAUDAR POR DERECHOS	545,439,917
CONVENIO CEA-CESPT-CESPTe-CESPM	7,128,888
CD.CONV.CESPM-CESPTe 20	284,207
CUENTAS POR PAGAR	1,010,666,867
APORTACIONES OMITIDAS ISSSTECALI	493,098,857
CUOTAS OMITIDAS ISSSTECALI	467,190,878
SEGURO DE VIDA (FALLEC.)	-
ACUERDO INST. FINANCIAMIENTO VERDE	50,377,132
VOLUMEN DISPONIBLE DE AGUA MTS.3	116,328,670
VOLUMEN POR ASIGNACION MTS.3	73,800,000
VOLUMEN ADQUIRIDO MTS.3	42,528,670

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

C).-NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

Al 31 de Marzo de 2025

25b.-Cuentas de Orden Presupuestal

Se revelan las Etapas del Presupuesto de Conformidad a lo dispuesto en el Artículo 38, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA MARZO 2025	IMPORTE
PRESUPUESTO DE INGRESO	0
INGRESO ESTIMADO	3,057,271,988
DERECHOS ESTIMADOS	2,981,071,988
PRODUCTOS ESTIMADOS	65,000,000
APROVECHAMIENTOS	150,000
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS ESTIMADOS	11,050,000
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ESTIMADAS	-
INGRESO POR EJECUTAR	-2,567,897,539
DERECHOS POR EJECUTAR	-2,322,745,652
PRODUCTOS POR EJECUTAR	-39,951,547
APROVECHAMIENTOS POR EJECUTAR	-106,804
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS POR EJECUTAR	-8,555,148
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR EJECUTAR	0
TRANSFERENCIAS ASIGN, SUBSIDIOS	-196,538,389
MODIFICACION LEY DE INGRESOS ESTIMADA	209,878,848
MODIFICACIONES A LOS DERECHOS ESTIMADOS	-
MODIFICACIONES A PRODUCTOS	-
APROVECHAMIENTOS POR EJECUTAR	-
MODIFICACIONES A LA VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	-
MODIFICACIONES A LAS PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ESTIMADAS	-
TRANSFERENCIAS ASIGN, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	209,878,848
INGRESO DEVENGADO	352,215,557
DERECHOS DEVENGADOS	352,282,769
PRODUCTOS DEVENGADOS	0
APROVECHAMIENTOS DEVENGADOS	0
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DEVENGADOS	-67,212
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DEVENGADAS	0
TRANSFERENCIAS ASIGN, SUBSIDIOS, SUBVENCIONES PE	0
DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	-
INGRESO RECAUDADO	-1,051,468,853
DERECHOS RECAUDADOS	-1,010,609,105
PRODUCTOS RECAUDADOS	-25,048,453
APROVECHAMIENTOS RECAUDADOS	-43,196
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS RECAUDADOS	-2,427,640
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES RECAUDADAS	0
TRANSFERENCIAS ASIGN, SUBSIDIOS, SUBVENCIONES PE	-13,340,459
DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	-


PRESUPUESTO DE EGRESOS	0
EGRESO APROBADO	-3,057,271,988
SERVICIOS PERSONALES APROBADOS	-1,212,858,695
MATERIALES Y SUMINISTROS APROBADOS	-296,319,319
SERVICIOS GENERALES APROBADOS	-799,854,520
TRANSFERENCIAS, ASIGN, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS APROBADAS	-224,804,232
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES APROBADOS	-35,405,312
INVERSIÓN PÚBLICA APROBADA	-337,331,902
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES APROBADAS	-40,000,000
DEUDA PÚBLICA APROBADA	-110,698,008
EGRESO POR EJERCER	2,774,270,014
SERVICIOS PERSONALES POR EJERCER	958,666,841
MATERIALES Y SUMINISTROS POR EJERCER	239,190,010
SERVICIOS GENERALES POR EJERCER	682,322,092
TRANSFERENCIAS, ASIGN, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS POR EJERCER	170,582,116
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES POR EJERCER	33,806,148
INVERSIÓN PÚBLICA POR EJERCER	596,649,936
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES POR EJERCER	8,000,000
DEUDA PÚBLICA POR EJERCER	85,052,871
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-715,034,467
MODIFICACIONES A LOS SERVICIOS PERSONALES APROBADOS	0
MODIFICACIONES A LOS MATERIALES Y SUMINISTROS APROBADOS	-25,819,795
MODIFICACIONES A LOS SERVICIOS GENERALES APROBADOS	-53,511,829
MODIFICACIONES A LAS TRANSF, ASIGN, SUBSI Y OTRAS AYUDAS APROBADAS	0
MODIFICACIONES A LOS B.MUEBLES, INMUEBLES E INTANG. APROBADOS	-33,910,181
MODIFICACIONES A LA INVERSIÓN PÚBLICA APROBADA	-601,792,662
MODIFICACIONES A LAS INV.FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES APROBADAS	0
MODIFICACIONES A LA DEUDA PÚBLICA APROBADA	0
EGRESO COMPROMETIDO	240,591,022
SERVICIOS PERSONALES COMPROMETIDOS	0
MATERIALES Y SUMINISTROS COMPROMETIDOS	13,839,047
SERVICIOS GENERALES COMPROMETIDOS	22,566,624
TRANSFERENCIAS, ASIGN, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS COMPROMETIDAS	0
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES COMPROMETIDOS	0
INVERSIÓN PÚBLICA COMPROMETIDA	204,185,352
EGRESO DEVENGADO	29,188,947
SERVICIOS PERSONALES DEVENGADOS	24,494,192
MATERIALES Y SUMINISTROS DEVENGADOS	1,903,309
SERVICIOS GENERALES DEVENGADOS	1,502,941
TRANSFERENCIAS, ASIGN, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS DEVENGADAS	1,195,301
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES DEVENGADOS	31,630
INVERSIÓN PÚBLICA DEVENGADA	61,574
EGRESO EJERCIDO	2,563,951
SERVICIOS PERSONALES EJERCIDOS	0
MATERIALES Y SUMINISTROS EJERCIDOS	2,010,727
SERVICIOS GENERALES EJERCIDOS	110,968
TRANSFERENCIAS, ASIGN, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS EJERCIDOS	0
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES EJERCIDOS	442,257
INVERSIÓN PÚBLICA EJERCIDA	0
DEUDA PÚBLICA	0
PRESUPUESTO DE EGRESO PAGADO	725,692,520
SERVICIOS PERSONALES PAGADOS	229,697,663
MATERIALES Y SUMINISTROS PAGADOS	65,196,020
SERVICIOS GENERALES PAGADOS	146,863,724
TRANSFERENCIAS, ASIGN, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS PAGADAS	53,026,815
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES PAGADOS	35,035,459
INVERSIÓN PÚBLICA PAGADA	138,227,702
INVE.FIN Y O.PRO PAGADA	32,000,000
DEUDA PÚBLICA PAGADA	25,645,137

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

D).-NOTAS Al 31 de Marzo de 2025

Medidas de desempeño Financiero

- a) Indicador de Liquidez.-Al periodo se presenta una liquidez razonable en Bancos e Inversiones por el orden de **6.72** en relación a los pasivos de mayor grado de exigibilidad en el corto plazo, lo anterior derivado del Ingreso Recaudado.
- b) Apalancamiento.- La situación financiera muestra que del total de efectivo, Derechos y Propiedades, tenemos un apalancamiento con pasivos por el **17.60%**
- c) Índice de Facturación Neta.- del total de Ingresos que se han facturado, se subsidia el **19.70%** lo que representa una facturación neta a cobrar del **80.30%**.
- d) La Eficiencia Recaudatoria en el Rezago se sitúa en un **6.80%**, al disminuir el saldo de la cuenta tanto por pagos de los usuarios como por cancelación de adeudos principalmente por decretos de condonación.



MTRO. ARMANDO CARRAZCO LOPEZ
DIRECTOR GENERAL



L.C. VICTOR MANUEL PICOS RAMIREZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

