

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).

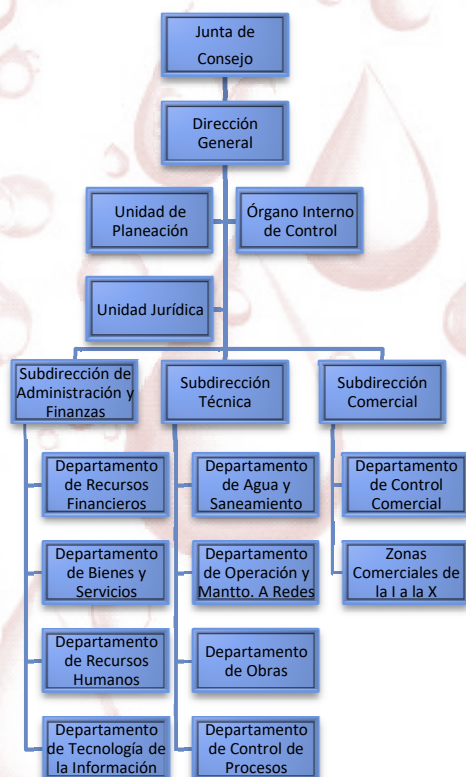
d.-Emitir Comprobantes Fiscales de los ingresos facturados y recaudados según sea el caso debidamente Timbrados.

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:

a) 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 último Cálculo 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 tomó 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 creó 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 |

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 alojamiento 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

| Acreeador | 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.

- Implementar medidas financieras tendientes a la obtención de balances presupuestarios positivos para cumplimiento de la ley de disciplina financiera.
- Política de control para la recepción de factura, emisión y pago de cheques.
- Política para el Control de Fondos de Operación.
- Política de Control y Registro de Bienes Muebles.
- Políticas de Conciliaciones de saldos contables.
- 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 Especificas 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.GRANDES 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) |
| EXTINCION 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

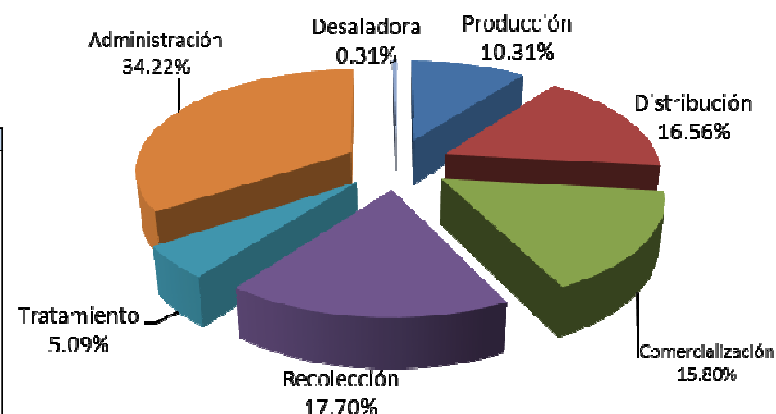
Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2025

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 Suelto | 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 ISSSTECALI | 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 | 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 |

| 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 |

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 depósitos/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 AUTONOMAS | 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 | 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 articulo) 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 |
| Coletores 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 |
|--|----------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|

IIa).- 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 |

IIb).- 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 Geografica 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 apega 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

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.

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 |

| 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 |
| Aportacion Servicio medico | 39,506 |
| Aportacion fondo pensiones | 55,304 |
| Aportacion Accidente de trabajo | 4,763 |
| Seguro de vida | - |
| <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> | <i>13,701</i> | <i>28,177</i> |
| <i>Tipo de Cambio</i> | <i>20.4003</i> | <i>20.5103</i> |
| 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. \$ 1.7 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 adminsitracion | 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 |
| Anticipos por Otros Servicios | 166 | 166 |
| Anticipos 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) Período de amortización del 22-enero-2016 al 24-diciembre-2035

- 1.- **Objeto del Crédito:** Refinanciamiento del Crédito Japones
- 2.- **Período 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 |
| T O T A L | | | | | | | 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 lps 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 líneas de agua potable Fracc. Jardines del Lago | 10,509,686 | - | 10,509,686 | 10,509,686 | - 0 |
| Abr-22-2024 | Reposición de líneas 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 dejo 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 | | 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 Educacional 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 |

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 Prestación 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 ISSSTECAI | 493,098,857 |
| CUOTAS OMITIDAS ISSSTECAI | 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 |

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 |

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

