

## A).-NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Al 30 de Junio 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.

# COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

## A).-NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Al 30 de Junio de 2025

f) El organismo opera en los 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 Secretaría 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 30 de Junio 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 30 de Junio 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 30 de Junio 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: Es el reconocimiento de conformidad con el contrato colectivo de trabajo que establece el otorgamiento de una Prima de Antigüedad en los supuestos de terminación laboral consistente en 15 días sobre salario integrado, siempre y cuando el trabajador haya prestado sus servicios por un periodo mínimo de tres años.

Su saldo representa el importe devengado de Prima de Antigüedad a la fecha, de acuerdo a la plantilla laboral.

Se consideran que son pasivos laborales al reunir las condiciones para su reconocimiento de conformidad con el numeral 10.- Obligaciones Laborales, según el Acuerdo por el que se emiten las Reglas de Registro y Valuación del Patrimonio con fecha 04-07-2024 de la última Reforma en el Diario Oficial de la Federación.

Un ente público debe reconocer un pasivo o una estimación por beneficios a los empleados si se reúnen la totalidad de los siguientes criterios:

- Existe una obligación presente, legal o asumida, de efectuar pagos por beneficios a los empleados, en el futuro, como consecuencia de sucesos ocurridos en el pasado;
- La obligación del ente público con los empleados es atribuible a servicios ya prestados y, por ende, dichos derechos están devengados;
- Es probable el pago de los beneficios; y
- El monto de los beneficios puede ser cuantificado de manera confiable.

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

Actualmente se cuenta con una provisión que se crea 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 \$ 32.26 mdp

## A).-NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Al 30 de Junio de 2025

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

Concepto	JUN-25	DIC-24
Fondo BDAN BIEF 9300 (RRR)	2,107,556	2,014,451
Fondo BDAN BIEF 9300 (ROM)	3,653,168	3,491,784
Fondo BDAN BC1010 (RRR)	1,371,459	1,310,873
Fondo BDAN BC1010 (ROM)	1,344,837	1,285,427
Fondo IVA BDAN	28,544,290	27,314,310
Fondo Operación Mtto Col Voluntad Financ.Verde	2,691,678	2,571,626
Fondo Proyecto PTAR Arenitas	100,000,000	50,000,000
Total	139,712,987	87,988,471

### 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 registrarla, 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 2025
SALDO INCIAL	(285,097,597)
TOMAS IRREGULARES	1,556,002
NOTAS DE CREDITO Y CARGO	(4,711,180)
CORRECCION AL GASTO DEVENGADO Y/O PRODUCTOS, CANCELACION DE PASIVOS	5,994,317
CORRECIONES INGRESOS DUPLICADOS, MAL APPLICADOS Y DEVOLUCION DE APORTACIONES DE EJER.ANT	(12,729,100)
SEGURO DE VIDA PERDIDA/GANANCIA AÑO ANTERIOR	(149,568)
RECLASIFICACIONES	7,218
DEPURACION SALDOS	134,878
CALCULO PRIMA ANTIGÜEDAD	390,565,233
<b>TOTAL DE MOVIMIENTOS 2024</b>	<b>380,667,795</b>

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	153,974
Pasivos en moneda extranjera (metodo del 1x1)	
Proveedores DLLS	14,187
Posicion en moneda extranjera	139,787
Tipo de cambio	18.8483
Equivalente en moneda nacional	
Bancos MN	2,902,145
Proveedores MN	267,400

## A).-NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Al 30 de Junio 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	4,939,760
Servicios de Investigacion Cientifica y Desarrollo	4,538,284
<b>TOTAL</b>	<b>9,478,044</b>

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

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

Bienes construidos por la entidad	Importe
Bienes de alejamiento de aguas residuales	91,566,949
Planta de tratamiento aguas residuales	36,677,192
Planta de tratamiento agua potable	12,026,814
<b>Total</b>	<b>140,270,955</b>

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 30 de Junio 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
PRODDR		-
AGUA LIMPIA		-
PROSANEAR 2023		92,205,692
DEV.DE DERECHOS CONAGUA		63,213,120
CULTURA DEL AGUA		72,363
PROAGUA	12,633,826	19,688,797
RECURSO ESTATAL		-
FINANCIAMIENTO VERDE	93,462,470	181,340,216
<b>TOTALES</b>	<b>106,096,296</b>	<b>356,520,188</b>

- 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
<b>TOTAL</b>	<b>3,057,271,988.08</b>

Presupuesto 2025 aprobado mediante oficio 849/2024 de la Secretaría 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	1,672,251,401	56.10%	1,308,820,587	43.90%
PRODUCTOS	65,000,000	47,696,322	73.38%	17,303,678	26.62%
APROVECHAMIENTOS	150,000	97,588	65.06%	52,412	34.94%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	11,050,000	4,899,164	44.34%	6,150,836	55.66%
APORTACIONES, CONVENIOS Y TRANSFERENCIAS	84,963,253	12,633,826	0.00%	72,329,427	0.00%
TRANSFERENCIA, ASIG, SUBS	209,878,848	93,462,470	100.00%	116,416,378	100.00%
<b>TOTALES</b>	<b>3,352,114,089</b>	<b>1,831,040,770</b>	<b>54.62%</b>	<b>1,521,073,319</b>	<b>45.38%</b>

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	9,908	0.8%	754,611,660	42.7%
CAJAS EN LINEA	420,250	33.7%	323,741,636	18.3%
BANCOS Y MERCADOS	18,558	1.5%	164,887,022	9.3%
CAJAS EN LINEA AFIRME	118,279	9.5%	118,976,494	6.7%
PORTAL DE INTERNET	98,898	7.9%	89,695,917	5.1%
AUTOPAGOS	54,860	4.4%	56,467,617	3.2%
CAJEROS AUTOMATICOS	139,365	11.2%	70,656,754	4.0%
AUTOPAGOS AFIRME	71,781	5.8%	65,438,579	3.7%
APP MOVIL	128,267	10.3%	50,187,818	2.8%
ENTIDAD OXXO	95,721	7.7%	29,273,127	1.7%
CAJAS MOVILES	23,729	1.9%	17,576,325	1.0%
CODIGO QR	29,633	2.4%	11,362,071	0.6%
MERCADOS	28,337	2.3%	8,574,765	0.5%
PLANTA DESALADORA	3,904	0.3%	4,030,061	0.2%
DOMICILIACION Y EMP	6,516	0.5%	3,439,529	0.2%
<b>TOTALES</b>	<b>1,248,006</b>	<b>100%</b>	<b>1,768,919,375</b>	<b>100%</b>

## A).-NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Al 30 de Junio 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 tomado, 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  
Junio 2025

Acreedor	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	481,701,872.00	12509	TIIE + 1.03	9.8072%	27/10/2015	24/12/2035	Recursos propios / Participaciones Gob.Estado	Crédito simple	Refinanciamiento del crédito 3782

## A).-NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Al 30 de Junio 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) presentó una puntuación de 27.5, destacando los siguientes factores: Legitimidad de los Ingresos; ha mostrado un comportamiento estable con una base de clientes diversa y sin concentraciones importantes. La cobertura de agua es del 98.4% las 24 horas y la de alcantarillado es de 84.2%. Riesgo Operativo; costos de los principales suministros (energía eléctrica, material químico, combustible, servicios personales, etc.) se encuentran identificados y tienen volatilidad moderada. La administración de recursos, así como la infraestructura operativa es adecuada, reflejándose en indicadores de eficiencia y cobertura buenos. Riesgo Añadido Asimétrico, Neutral; el organismo presenta una administración eficiente que ha mantenido estabilidad en sus políticas y operación. El comportamiento de la inversión ha sido creciente en los últimos años, donde destaca el programa de alcantarillado implementado en conjunto con recursos aportados por BDAN.

### 12.-Proceso de Mejora

#### Principales medidas de control Interno.

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

### 13. Información por Segmentos

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

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

### 14. Eventos Posteriores al Cierre

En julio realizamos una disminución de la partida 256010 debido a que 4500 medidores se encuentra dentro de nuestro stock de almacén según el vale de ajuste VA6/25 de fecha 04 de junio del 2025.

### 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 30 de Junio 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 posterior al suministro y medición de consumo de agua.

###### (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.

###### (1e) Aguas Residuales

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 adeudos 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 30 de Junio 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 30 de Junio de 2025

### 1).-INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

#### OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

##### (1o) Disminución del Exceso de Provisiones

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## B1).- Notas de desglose al Estado de Actividades Del 01 Enero al 30 de Junio 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.JUN.2025	ACUM.DIC.2024	VARIACION
INGRESOS POR SERVICIOS DE AGUA			
SERVICIO COMERCIAL	1,550,932,710	3,115,735,345	(1,564,802,635)
SERVICIO DOMESTICO	431,907,051	843,606,030	(411,698,980)
SERVICIO GOBIERNO FEDERAL	449,288,054	902,103,341	(452,815,287)
SERVICIO GOBIERNO ESTATAL	119,459,978	243,987,801	(124,527,823)
SERVICIO GOBIERNO MUNICIPAL	129,854,583	239,059,087	(109,204,505)
SERVICIO INDUSTRIAL	163,083,291	314,699,103	(151,615,812)
	257,339,753	572,279,983	(314,940,229)
INGRESOS POR DERRAMA DE OBRA (USUARIOS)	834,415	1,131,063	(296,648)
INGRESOS POR TOMAS, MEDIDORES Y DESCARGAS	20,745,256	37,446,417	(16,701,161)
INGRESOS POR DERECHOS DE CONEXION	53,752,899	93,344,104	(39,591,205)
INGRESOS POR AGUAS RESIDUALES	58,253,872	104,941,496	(46,687,624)
OTROS INGRESOS	36,983,755	68,655,831	(31,672,075)
LIBERTAD DE GRAVAMEN	3,130,683	5,987,496	(2,856,814)
INSTALACION Y REMOCION DE REDUCTOR	22,730,646	42,420,323	(19,689,678)
SUPERVISION DE OBRA SAP Y SAS	2,314,095	4,789,887	(2,475,792)
OTROS INGRESOS	8,808,332	15,458,124	(6,649,792)
<b>TOTAL DE INGRESOS POR DERECHOS DE AGUA:</b>	<b>1,721,502,907</b>	<b>3,421,254,256</b>	<b>(1,699,751,348)</b>
EXENCIONES,DESTOS.Y BONIFICACIONES S/CONSUMO			
EXENC.JUBILADOS, PENSIONADOS E INDIGENTES	(266,912,739)	(416,175,164)	149,262,424
EXENC.GRANDES CONSUMIDORES	(36,887,767)	(67,648,508)	30,760,741
EXENC.CERESOS, ESCUELAS PUBLICAS	(4,051,118)	(11,343,181)	7,292,063
EXENC.INSTITUCIONES DE ASISTENCIA SOCIAL	(68,606,450)	(55,066,317)	(13,540,133)
EXENC.CAMELLONES, PARQUES Y JARDINES	(5,126,513)	(24,569,196)	19,442,683
EXENC.CAMELLONES, PARQUES Y JARDINES	(101,767,244)	(201,590,833)	99,823,590
EXENCION A GOBIERNO FEDERAL S/ART.115	(2,082,821)	(5,100,616)	3,017,795
SUBSIDIO ESTATAL A CONSTRUCTORAS S/DECRETO DEL 29/JUN/12	-	-	-
EXEN.MICROCIRCUITOS AEROESPACIALES	-	(11,305,600)	11,305,600
DESCUENTO POR PAGO ANUAL O SEMESTRAL	(45,998,887)	(35,098,121)	(10,900,766)
DESCUENTO POR PRONTO PAGO	(2,391,938)	(4,452,791)	2,060,852
EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/OBRA	-	-	-
EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/DERECHOS DE CONEXION	(166,246)	(4,493,756)	4,327,510
EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/TOM,MED. Y DESC.	-	-	-
EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/AGUAS RESIDUALES	(4,672,362)	(4,857,800)	185,438
EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/OTROS SERVICIOS	-	-	-
<b>TOTAL DE EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/DERECHOS DE AGUA:</b>	<b>(271,751,347)</b>	<b>(425,526,719)</b>	<b>153,775,372</b>
<b>NETO INGRESOS POR DERECHOS DE SERVICIO DE AGUA:</b>	<b>1,449,751,560</b>	<b>2,995,727,536</b>	<b>(1,545,975,976)</b>

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

## B1).- Notas de desglose al Estado de Actividades Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2025

INTEGRACION DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
NOMBRE	ACUM.JUN.2025	ACUM.DIC.2024	VARIACION
MULTAS	17,005,800	29,251,292	(12,245,492)
RECARGOS EN SERVICIOS SIN CONVENIO	11,681,867	37,799,195	(26,117,328)
RECARGOS EN SERVICIOS CON CONVENIO (PARCIALIDADES VENCIDAS)	16,468,508	27,926,089	(11,457,580)
RECARGOS POR PAGOS EN PARCIALIDADES (FINANCIAMIENTO)	3,343,384	5,291,034	(1,947,650)
<b>TOTAL DE ACCESORIOS DE DERECHOS:</b>	<b>48,499,559</b>	<b>100,267,610</b>	<b>(51,768,051)</b>
EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/RECARGOS	(3,098,992)	(22,473,484)	19,374,492
<b>TOTAL DE EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/ACCESORIOS DE DERECHOS:</b>	<b>(3,098,992)</b>	<b>(22,473,484)</b>	<b>19,374,492</b>
<b>NETO INGRESOS POR ACCESORIOS DE DERECHOS:</b>	<b>45,400,567</b>	<b>77,794,126</b>	<b>(32,393,559)</b>
<b>NETO DE INGRESOS POR DERECHOS</b>	<b>1,495,152,128</b>	<b>3,073,521,662</b>	<b>(1,578,369,535)</b>
PRODUCTOS POR INTERESES BANCARIOS, INVERSIONES Y REINTEGROS	47,696,322	103,208,111	(55,511,789)
<b>INGRESOS POR PRODUCTOS</b>	<b>47,696,322</b>	<b>103,208,111</b>	<b>(55,511,789)</b>
RENTA DE BIENES INMUEBLES (EDIFICIOS Y TERRENOS)	97,588	197,701	(100,114)
SERVIDUMBRE LEGAL DE PASO	-	378,058	(378,058)
<b>APROVECHAMIENTOS</b>	<b>97,588</b>	<b>575,759</b>	<b>(100,114)</b>
INGRESOS POR VENTA DE BOTELLINES	60,960	66,460	(5,500)
INGRESOS POR VENTA DE GARRAFON NORMAL	89,658	174,714	(85,056)
INGRESOS POR VENTA DE AGUA A GRANEL PURIFICADA	3,587,940	7,359,178	(3,771,238)
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	20,572	26,135	(5,563)
INGRESOS POR VENTA DE GARRAFON DE AGUA DEIONIZADA	-	-	-
INGRESOS POR VENTA DE AGUA DEIONIZADA	-	-	-
INGRESOS POR VENTA DE AGUA DEIONIZADA POR LITRO	243,204	392,763	(149,559)
INGRESOS POR VENTA DE BOTELLINES 250 ML.	21,870	17,670	4,200
INGRESOS POR VENTA DE GARRAFON VACIO 19L	-	55,992	(55,992)
<b>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>4,024,204</b>	<b>8,092,912</b>	<b>(4,016,916)</b>
<b>TOTAL DE INGRESO DE LA GESTION</b>	<b>1,546,970,241</b>	<b>3,185,398,444</b>	<b>(1,637,998,354)</b>

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

## B1).- Notas de desglose al Estado de Actividades Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2025

INTEGRACION DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
NOMBRE	ACUM.JUN.2025	ACUM.DIC.2024	VARIACION
CONVENIOS CON GOBIERNO FEDERAL	12,633,826	175,179,972	(162,546,146)
CONVENIOS CON GOBIERNO ESTATAL	93,462,470	181,340,216	(87,877,746)
<b>TOTAL DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES:</b>	<b>106,096,296</b>	<b>356,520,188</b>	<b>(250,423,892)</b>
<b>NETO DE INGRESOS POR PARTICIP., APORTAC, TRANSFER.S, ASIG, SUBSID. Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>106,096,296</b>	<b>356,520,188</b>	<b>(250,423,892)</b>
INTERESES FIDEICOMISOS	2,287,652	5,737,463	(3,449,811)
<b>TOTAL DE INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS:</b>	<b>2,287,652</b>	<b>5,737,463</b>	<b>(3,449,811)</b>
DIFERENCIA POR INVENTARIO FISICO DE ALMACEN	3,848,669	4,086,079	(237,410)
<b>INCREMENTO POR VARIACIÓN DE ALMACÉN DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO</b>	<b>3,848,669</b>	<b>4,086,079</b>	<b>(237,410)</b>
EXTINCIÓN DE PASIVOS	-	-	-
<b>DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
MULTAS A PROVEEDORES	10,016,446	3,006,727	7,009,718
MULTAS A CONTRATISTAS	1,159,504	4,566,663	(3,407,159)
DESCUENTOS POR AJUSTES EN LOS COSTOS	-	-	-
<b>TOTAL DE BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS:</b>	<b>11,175,950</b>	<b>7,573,390</b>	<b>3,602,559</b>
DIFERENCIA EN CAMBIO DLLS	47,008	811,683	(764,675)
<b>TOTAL DE INGRESOS POR DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR EN EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:</b>	<b>47,008</b>	<b>811,683</b>	<b>(764,675)</b>
DONATIVOS	-	-	-
OTROS INGRESOS COMERCIALES	141,856	266,877	(125,021)
OTROS INGRESOS VARIOS	869,103	239,042	630,061
RECUPERACION COSTOS POR VOLUMENES DE AGUA TRANSFERIDA	-	2,356,120	(2,356,120)
OTROS INGRESOS NO PRESUPUESTALES	279,306	1,355,402	
<b>TOTAL DE OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:</b>	<b>1,290,265</b>	<b>4,217,440</b>	<b>(2,927,175)</b>
<b>TOTAL POR OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS:</b>	<b>12,513,223</b>	<b>12,602,514</b>	<b>(89,291)</b>
<b>NETO POR OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS:</b>	<b>18,649,544</b>	<b>22,426,055</b>	<b>(3,776,511)</b>
<b>GRAN TOTAL DE INGRESOS:</b>	<b>1,671,716,081</b>	<b>3,564,344,688</b>	<b>(1,892,628,607)</b>

APORTACIONES FEDERALES/ESTATALES	2025	2024
PRODDR		-
AGUA LIMPIA		-
PROSANEAR 2023		92,205,692
DEV.DE DERECHOS CONAGUA		63,213,120
CULTURA DEL AGUA		72,363
PROAGUA	12,633,826	19,688,797
RECURSO ESTATAL		-
FINANCIAMIENTO VERDE	93,462,470	181,340,216
<b>TOTALES</b>	<b>106,096,296</b>	<b>356,520,188</b>

## B1).- Notas de desglose al Estado de Actividades Del 01 Enero al 30 de Junio 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 30 de Junio 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	JUN-2025	DIC-2024	VAR.
SERVICIOS PERSONALES:	573,103,198	1,142,405,949	-569,302,751
MATERIALES Y SUMINISTROS:	154,681,275	251,465,659	-96,784,384
MATERIALES DE ADMON., EMISION DE DOC. Y ART.OFICIALES	2,576,917	4,807,564	-2,230,647
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	676,421	1,779,536	-1,103,114
MAT.Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	30,555,601	51,671,053	-21,115,452
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABOR.	57,748,049	101,753,726	-44,005,676
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	25,186,760	45,700,866	-20,514,106
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROT. Y ART.DEPOR.	4,989,433	7,819,636	-2,830,203
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	32,948,094	37,933,278	-4,985,184
SERVICIOS GENERALES:	353,459,647	774,755,546	-421,295,899
SERVICIOS BASICOS	59,540,421	114,907,680	-55,367,259
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	32,859,041	68,135,778	-35,276,737
SERV.PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERV.	40,299,843	66,434,571	-26,134,728
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	31,692,379	68,638,955	-36,946,576
SERV.DE INSTALACION, REPARACION, MANTO. Y CONSERVACION	61,369,142	93,352,119	-31,982,977
SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	7,577,106	10,473,099	-2,895,993
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	770,838	1,176,906	-406,067
SERVICIOS OFICIALES	1,383,948	1,686,079	-302,132
OTROS SERVICIOS GENERALES	117,966,928	349,950,359	-231,983,431

ANALISIS DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	JUN-2025	DIC-2024	VAR.
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS:	89,477,727	192,056,840	-102,579,113
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUB.	18,673,980	168,256,839.85	-149,582,860
AYUDAS SOCIALES	-	-	0
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	70,803,747	23,800,000	47,003,747
DEUDA PUBLICA:	26,901,150	66,152,520	-39,251,370
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	26,901,150	66,152,520	-39,251,370
INVERSION PUBLICA	60,287,171	144,541,099	-84,253,928
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	60,287,171	144,541,099	-84,253,928
SUBTOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS:	1,257,910,168	2,571,377,613	-1,313,467,445
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	-	-	0
DEPRECIAACION DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	145,011,987	306,859,347	-161,847,360
ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR COBRAR A.C.P.	35,900,023	156,376,485	-120,476,462
DISMINUNCION DE BIENES POR PERDIDA, OBSOLENCIA O DET.	505,496	1,361,386	-855,890
PROVISIONES DE PASIVO A LARGO PLAZO	-	17,854,511	-17,854,511
DIFERENCIAS POR T.C. NEGATIVAS EN EFECTIVO Y EQUIV.	1,353,836	724,267	629,569
OTROS GASTOS VARIOS	121,764	869,209	-747,445
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS (NO PRESUPUESTALES):	182,893,105	484,045,205	-301,152,099
GRAN TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	1,440,803,273	3,055,422,818	-1,614,619,544

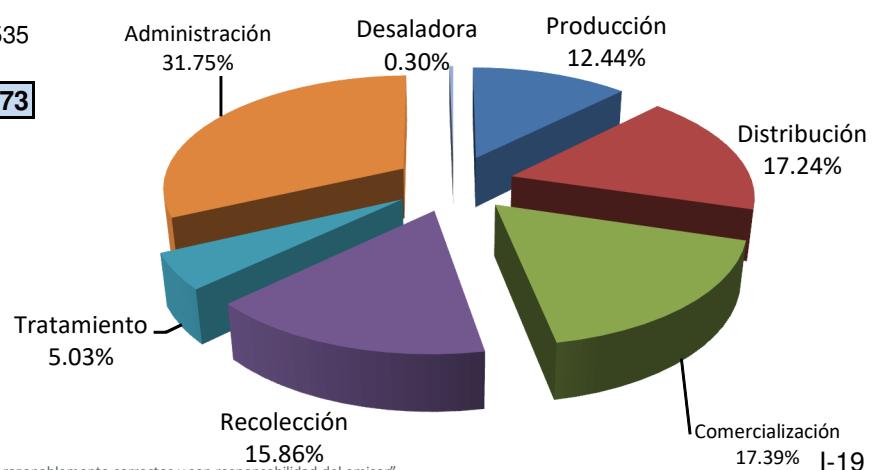
## B1).- Notas de desglose al Estado de Actividades Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2025

### 3).-Integración de Costo Unitario por Procesos Operativos

CONCEPTO	Importe	Eficiencia	M3 Acum.	Costo Unitario
Costo de Producción de Agua Potable	178,177,575	99.42%	52,829,305	3.35
Costo de Merma en Producción de Agua Potable	1,036,078	0.58%	307,195	0.03
<b>Costo Neto de Producción de Agua</b>	<b>179,213,652</b>	<b>100.00%</b>	<b>53,136,500</b>	<b>3.37</b>
Costo de Distribución de Agua Potable	190,125,439	76.53%	40,430,875	3.60
Costo de Perdida de Distribución de Agua Potable	58,303,387	23.47%	12,398,430	1.10
<b>Costo Neto de Distribución de Agua</b>	<b>248,428,825</b>	<b>100.00%</b>	<b>52,829,305</b>	<b>4.70</b>
<b>Costo Neto de Comercialización</b>	<b>250,523,636</b>		<b>40,430,875</b>	<b>6.20</b>
<b>Costo Neto de Recolección de Aguas Residuales</b>	<b>228,473,963</b>		<b>34,429,607</b>	<b>6.64</b>
<b>Costo Neto de Tratamiento de Aguas Residuales</b>	<b>72,448,672</b>		<b>30,595,721</b>	<b>2.37</b>
<b>Costos Operativos</b>	<b>979,088,748</b>			<b>23.28</b>
<b>Gastos Administrativos, Financieros y Deuda Pública</b>	<b>457,403,991</b>		<b>40,430,875</b>	<b>11.31</b>
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>1,436,492,739</b>			<b>34.59</b>
<b>Costo Neto de la Desaladora</b>	<b>4,310,535</b>			
<b>NETO GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>1,440,803,273</b>			

Indicador Tarifario	GLOBAL
Tarifa promedio bruta por m3 de agua	38.36
Tarifa promedio neta (menos excención)	31.76
Costo unitario por cada m3 de agua	34.59
<b>Deficit Tarifario</b>	<b>-2.83</b>
<b>NOTAS:</b>	
(1) Volumen de M3 de agua real recibido a la fecha	53,136,500
(2) Volumen de M3 de agua producida	52,829,305
(3) Volumen de M3 real facturado y contabilizado a la fecha	40,430,875
<b>DATOS DE FACTURACION Y EXCENCIOS</b>	
Total facturacion por Agua	1,550,932,710
Total excenciones sobre Agua	266,912,739
% de Exenciones otorgadas sobre derechos	17.21%

DOMESTICO	NO DOMESTICO
14.03	131.05
12.51	105.08
32,024,790	8,406,085
449,288,054	1,101,644,656
48,555,173	218,357,566
10.81%	19.82%



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

## B2).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 30 de Junio de 2025

### 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	JUN-2025	DIC-2024
1.1 Efectivo	542,200	535,700
1.1 Bancos Moneda Nacional	13,026,112	15,814,070
Dolares	153,974	89,049
Tipo de Cambio	18,8483	20,5103
1.1 Bancos Moneda Extranjera Equivalente a M.N.	2,902,145	1,826,426
1.2 Inversiones Temporales	1,113,337,179	917,158,629
1.3 Fondos con Afectación Específica	325,785	326,649
1.4.a. Inversión en Fideicomiso	-	-
<b>Total Efectivo y Equivalentes en Efectivo</b>	<b>1,130,133,421</b>	<b>935,661,474</b>

**1.1 En resumen la integración de Bancos es la siguiente**

CUENTA	JUN-2025	DIC-2024
Cuentas de Ingresos	1,151,717	11,811,786
Cuentas de Programas Federales y Otros Fondos	4,342,877	630,646
Cuentas de Nómina	5,958,463	1,840,966
Cuentas de Egreso	4,475,198	3,357,099
<b>Integración de Bancos</b>	<b>15,928,257</b>	<b>17,640,497</b>

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

### 1.2 Las Inversiones quedaron integradas:

Fondos de inversión	JUN-25	DIC-24
CESPM	537,832,300	302,231,501
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	9,375,053	46,125,869
Fondo Contingencia	5,623,935	16,144,553
Fondo BDAN BIEF 9300 (RRR)	2,107,556	2,014,451
Fondo BDAN BIEF 9300 (ROM)	3,653,168	3,491,784
Fondo BDAN BC1010 (RRR)	1,371,459	1,310,873
Fondo BDAN BC1010 (ROM)	1,344,837	1,285,427
Fondo PRODDER 2024	4,355,884	73,084,454
Fondo de Infraestructura	22,010,365	69,190,627
Fondo Pluvial	36,860,436	24,545,617
Fondo Rva Sueldo	20,654,854	0
Fondo PROSANEAR 2024 (Contraparte CESPM)	34,526,923	61,022,602
Fondo Financiamiento Verde	61,200,000	61,200,000
Fondo Regularización fiscal 2023	53,313,677	53,313,677
Fondo IVA BDAN	28,544,290	27,314,310
Fondo PROAGUA CESPM 2024	0	240,283
Fondo PROAGUA FEDERAL 2024	0	1,374,041
Fondo PROAGUA FEDERAL 2025	12,648,769	0
Fondo PROAGUA CESPM 2025	32,654,052	0
Fondo Aguinaldo	78,663,615	75,232,005
Fondo Nomina	30,567,120	29,252,257
Fondo Inversión Nomina	16,946,234	16,190,412
Fondo Proyecto PTAR Arenitas	100,000,000	50,000,000
Fondo Cultura del Agua Federal	0	11,248
Fondo Cultura del Agua CESPM	0	11,020
Fondo Operación Mtto Col Voluntad Financ.Verde	2,691,678	2,571,626
Fondo Inversión Multiva 1% Cta Comercial	11,390,983	0
Fondo Nomina Monex	5,000,000	0
<b>Total</b>	<b>1,113,337,179</b>	<b>917,158,629</b>

### 1.3.-Fondos con afectación específica

Fondos de Caja Chica	
Área	Importe
Sub.Admon. Y Finanzas	13,000
Depto.Recursos Financieros	5,000
Depto.Bienes y Servicios	41,946
Depto. Tecnologías de la información	5,000
Recursos Humanos	5,000
Depto.Aqua y Saneamiento	66,083
Depto.Operacion y Mant. De Redes	22,000
Depto.Obras	10,000
Subdirección Comercial	30,000
Depto.Control Comercial	10,000
Zonas Comerciales	58,757
Direccion General	55,000
Unidad de Planeación	1,000
Unidad de Control Interno	3,000
<b>Total</b>	<b>325,785</b>

## B2).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 30 de Junio 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, Garrafón agua deionizada, agua deionizada por litro, botellines 250 ml y garrafón nuevo vacío 19 litros.

CUENTA	JUN-2025	DIC-2024
2.1 Ctas. X Cobrar por Vta.de Bienes y Prest. de Servicios	345,178	351,035
2.1.1 Deposito Subsidio de Gob.Estado (ISR)	-	-
2.2 Deudores Diversos	9,736,688	7,766,040
2.3 Ingresos por Recuperar Derechos	1,524,401,466	1,465,602,360
2.4 Otros Derechos a Recuperar (IVA Acreditable)	62,340,258	57,611,615
<b>Total Efectivo o Equivalentes de Efectivo a Recibir</b>	<b>1,596,823,591</b>	<b>1,531,331,051</b>

CUENTA	JUN-2025	2024	2023-2022-2021-2020
2.1 Ctas. X Cobrar por Vta.de Bienes y Prest. de Servicios	345,178	351,035	1,453,343
2.3 Ingresos por Recuperar Derechos	1,524,401,466	1,465,602,360	4,265,135,252
2.4 Otros Derechos a Recuperar (IVA Acreditable)	62,340,258	1,500,703	573,263
<b>Total Efectivo o Equivalentes de Efectivo a Recibir</b>	<b>1,587,086,903</b>	<b>1,467,454,099</b>	<b>4,267,161,858</b>

3.

CUENTA	JUN-2025	90 dias	180, 365 y mas de 365
2.2 Deudores Diversos	9,736,688	-	-
<b>Total Efectivo o Equivalentes de Efectivo a Recibir</b>	<b>9,736,688</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

CUENTA	JUN-2025	90 dias
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	139,849,086	-
<b>Total de Bienes o Servicios a Recibir</b>	<b>151,390,128</b>	<b>-</b>

## B2).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 30 de Junio 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	JUN-2025	DIC-2024	CONCEPTO
Gastos por Comprobar	130,535	-	A cargo de Servidores Públicos
Depositos en Transito	6,699	2,710	Faltantes a cargo de Empleados en Cortes de Cajas Recaud. y depositos/cheques sin acreditar por parte del Banco.
Cheques Devueltos	178,171	81,355	Cheques Devueltos en Pagos de Servicios de Agua
Funcionarios y Empleados	311,379	853,182	Activos Extraviado, personal con litigio, Pago Anual Desto.Nomina
Cadena Comercial OXXO	888,336	105,635	Ingreso del 24 al 30 de Junio de 2025, Pend. Depositar
Administradora del Colorado (VIP)	569	-	Ingreso del 30 de Junio de 2025 Pend. Dep.
Casa Ley, S.A. de C.V.	10,834	5,732	Ingreso del 26 al 30 de Junio de 2025 pend.Dep.
American Express Company	2,669,961	360,549	Ingreso del 18 al 30 de Junio de 2025 Pend.dep.
7-Eleven Mexico, S.A. DE C.V.	29,135	30,885	Ingreso del 24 al 30 de Junio de 2025, pend.Depositar
MONTO FACILS.A.P.I.	3,017	3,017	Pagos Duplicados a proveedores a Recuperar
WALTMART	11,503	13,034	Ingreso del 26 al 30 de Junio de 2025, Pend. Depositar
TELECOMM	471	596	Ingreso del 24 y 27 Junio de 2025, Pend. Depositar
AUTOPAGOS DIGITALES	525,650	474,183	Ingreso del 27 y 30 de Junio de 2025, Pend.Depositar
CALIMAX	66,119	8,894	Ingreso del 30 de Junio 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	9,109,904	6,828,794	Total Otros Deudores Diversos
<b>Total de Deudores Diversos</b>	<b>9,736,688</b>	<b>7,766,040</b>	

### 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 30 de Junio de 2025

2.3.i INGRESOS POR RECUPERAR		Junio 2025				Diciembre 2024			
CONCEPTO	Ing.x Rec.	Convenios	Estim.Incob.	Ing.x Rec.Neto	Ing.x Rec.	Convenios	Estim.Incob.	Ing.x Rec.Neto	
Consumos de Agua	1,244,023,948	154,846,791	(630,522,391)	768,348,348	1,201,029,374	146,975,494	(597,245,539)	750,759,330	
Cuenta Corriente y Adeudo Vencido	188,645,405	10,124,847	(33,276,853)	165,493,399	320,803,697	22,206,783	(59,452,947)	283,557,533	
Rezago	1,052,323,232	143,327,114	(597,245,539)	598,404,807	877,111,063	123,323,785	(537,792,591)	462,642,257	
En Proceso de Condonación	-	-	-	-	-	-	-	-	
Suspension Provisional	3,055,312	1,394,830	-	4,450,142	3,114,614	1,444,926	-	4,559,540	
Obra Derramada	28,442,858	15,894,991	(10,774,082)	33,563,767	29,089,246	16,150,983	(10,774,082)	34,466,147	
Tomas, Medidores y Descargas	1,187,059	5,689,857	-	6,876,915	1,016,884	5,896,367	-	6,913,251	
Derechos de Conexión	3,238,918	9,183,271	(391,503)	12,030,687	3,210,432	7,183,821	(391,503)	10,002,750	
Agua Residual	13,107,601	1,619,516	-	14,727,118	11,588,152	1,623,469	-	13,211,620	
Otros Ingresos	11,129,675	11,225,081	(2,270,804)	20,083,953	10,357,277	10,937,891	(2,270,804)	19,024,364	
Accesorios de los Derechos	26,988,782	5,478,254	(5,090,974)	27,376,063	22,495,731	4,073,113	(5,090,974)	21,477,870	
Abono para Pago Inicial Convenio	(7,655,137)	-	-	(7,655,137)	(6,025,874)	-	-	(6,025,874)	
<b>TOTALES</b>	<b>1,320,463,705</b>	<b>203,937,761</b>	<b>(649,049,754)</b>	<b>875,351,712</b>	<b>1,272,761,222</b>	<b>192,841,138</b>	<b>(615,772,901)</b>	<b>849,829,459</b>	
		<b>1,524,401,466</b>				<b>1,465,602,360</b>			

2.2.I-INGRESOS POR RECUPERAR POR CONSUMOS DE AGUA	DOMESTICO	INDUSTRIAL	COMERCIAL	UABC CAMPUS MXL	MUNICIPAL	ESTATAL Nota-1	FEDERAL	TOTAL
Cuenta Corriente	38,391,018	32,008	9,523,207	8,864,953	622,691	5,523,883	2,631,207	65,588,967
Adeudo Vencido	69,857,084	10,339	17,331,693	24,411,900	1,575,762	6,182,490	3,687,170	123,056,438
<b>CUENTA CORRIENTE MAS ADEUDO VENCIDO</b>	<b>108,248,101</b>	<b>42,347</b>	<b>26,854,900</b>	<b>33,276,853</b>	<b>2,198,453</b>	<b>11,706,373</b>	<b>6,318,377</b>	<b>188,645,405</b>
Rezago	526,531,137	3,671	64,071,678	426,127,900	-	125,846	35,462,999	1,052,323,232
Rezago Suspensión Provisional	1,389,702	-	1,665,610	-	-	-	-	3,055,312
<b>CUENTA REZAGO</b>	<b>527,920,839</b>	<b>3,671</b>	<b>65,737,288</b>	<b>426,127,900</b>	<b>0</b>	<b>125,846</b>	<b>35,462,999</b>	<b>1,055,378,543</b>
Convenios Adeudo Vencido	7,950,390	-	2,174,456	-	-	-	-	10,124,847
Convenios Rezago	133,552,105	64,640	9,681,406	-	0	-	28,963	143,327,115
Convenios Suspensión Provisional	925,820	-	469,010	-	-	-	-	1,394,830
<b>TOTAL CONVENIOS</b>	<b>142,428,315</b>	<b>64,640</b>	<b>12,324,872</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28,963</b>	<b>154,846,790</b>
<b>TOTAL ADEUDO POR CONSUMO DE AGUA</b>	<b>778,597,255</b>	<b>110,657</b>	<b>104,917,060</b>	<b>459,404,753</b>	<b>2,198,453</b>	<b>11,832,219</b>	<b>41,810,340</b>	<b>1,398,870,738</b>
ANTICIPO DE CONSUMIDORES	-51,484,466	-181,350,955	-23,441,509	0	-35,506	-32,680	-3,342,386	-259,687,502
<b>TOTAL CREDITO A FAVOR (ANTICIPOS)</b>	<b>-51,484,466</b>	<b>-181,350,955</b>	<b>-23,441,509</b>	<b>0</b>	<b>-35,506</b>	<b>-32,680</b>	<b>-3,342,386</b>	<b>-259,687,502</b>
NETO CUENTA POR COBRAR POR CONSUMO DE AGUA	727,112,789	-181,240,298	81,475,551	459,404,753	2,162,948	11,799,540	38,467,954	1,139,183,236
Estimación de Cuentas Incobrables	144,427,681	0	15,933,103	459,404,753	0	8,205	10,748,649	630,522,391
% de Estimación sobre Total de la CXC	18.55%	0.00%	15.19%	100.00%	0.00%	0.07%	25.71%	45.07%
Neto Cuenta por Cobrar por Consumo de Agua	582,685,108	-181,240,298	65,542,448	0	2,162,948	11,791,335	27,719,305	508,660,845

ADEUDO	UABC	PARAESTALES Y AUTONOMAS	GOBIERNO ESTATAL	NETO GOBIERNO ESTATAL
CTA.CTE./ADE.VENC	33,276,853	4,737,996	6,968,377	44,983,226
REZAGO	426,127,900	47,359	78,487	426,253,747
CONVENIOS	0	-	0	-
<b>TOTAL</b>	<b>459,404,753</b>	<b>4,785,355</b>	<b>7,046,864</b>	<b>471,236,972</b>
ANTICPOS	-	-	(32,680)	(32,680)
<b>NETO</b>	<b>459,404,753</b>	<b>4,785,355</b>	<b>7,014,185</b>	<b>471,204,293</b>

## 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 30 de Junio 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	JUN-2025	DESCRIPCION
IVA ACREDITABLE	18,573,760	IVA Contable, efectivamente pagado
IVA POR ACREDITAR	4,036,406	IVA pendiente de ser pagado a los proveedores
IVA A FAVOR	39,730,092	IVA a favor resultado de las declaraciones al mes de Mayo 2025
<b>62,340,258</b>		

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

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

Almacén Contable de:	JUN-2025	DIC-2024
Mat.de Administración, Emisión de Doc. y Art.Oficiales	382,864	472,285
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	12,087,583	8,596,106
Productos Químicos, Farmaceuticos y de Laboratorio	13,489,263	15,042,039
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,007,929	367,916
Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y Art.Dep.	492,892	722,330
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	2,319,307	2,098,192
<b>Total de Almacén (Kardex)</b>	<b>29,779,837</b>	<b>27,298,868</b>

La integración del Kardex según su descripción:

DESCRIPCION MATERIALES	JUN-2025	DIC-2024
Herramientas	1,516,374	1,948,408
Materiales de Construcción y Mantto.	16,927,414	15,275,163
Medidores	3,560,517	4,927,663
Papeleria	373,926	457,930
Refacciones y Lubricantes	2,420,743	1,440,708
Tubería	4,980,863	3,248,995
<b>Total Almacén</b>	<b>29,779,837</b>	<b>27,298,869</b>

## B2).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 30 de Junio de 2025

### 4.- 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

**4.1.**-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 30 de Junio de 2025

**4.2- 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
<b>CERESO</b>	24,373,359.41	1,112,594.10	25,485,953.51
<b>INDE</b>	4,435,758.29	149,113.96	4,584,872.25
<b>ESCUELAS</b>	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 30 de Junio 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	-	143,327,114	143,327,114
Accesorios (Multas)	48,176	5,121,821	5,169,997
Otros Servicios	399	-	399
<b>TOTALES</b>	<b>48,575</b>	<b>\$ 148,448,935</b>	<b>148,497,510</b>

### 5.-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

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

CUENTA	JUN-2025	DIC-2024
Depósitos en Garantía de bienes (tanques) OASA/PRAXAIR	36,500	36,500
CFE Suministrador de servicios (5 servicios)	457,687	269,822
<b>Total de Valores en Garantía</b>	<b>494,187</b>	<b>306,322</b>

## B2).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 30 de Junio de 2025

### 6.-Inversiones Financieras a Largo Plazo

**6.1.**-Fideicomisos, integrados por:

CUENTA	JUN-2025	DIC-2024
6.1.b Fideicomiso Plan de Prev.Social p/Seguro de Vida	56,356,375	42,702,212
<b>Total de Fideicomisos</b>	<b>56,356,375</b>	<b>42,702,212</b>

**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 25 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 \$ 32.26 MDP

CONCEPTO	JUN-2025
Saldo Inicial	114,487,998
Aportacion feb 2025	32,000,000
<b>Total Aportaciones</b>	<b>166,487,998</b>
Interes Generado 2025	2,287,652
<b>Total Interes</b>	<b>20,704,156</b>
honorarios e IVA 2025	(29,000)
<b>Total de Gastos</b>	<b>(568,401)</b>
Carta de Instrucciones 2025	(20,604,488)
<b>Total de Cartas de Instrucciones</b>	<b>(130,267,377)</b>
<b>Saldo del Fideicomiso</b>	<b>\$ 56,356,375</b>

### 7.-Bienes Muebles, Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso.

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

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

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

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

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

Al 30 de Junio de 2025

### 7.2 Bienes Inmuebles, Infraestructura, Construcciones en Proceso y Bienes Muebles

Junio 2025 Tipo de Activo	Valor Histórico	Reposiciónes	Actualización	Valor Actualizado	Depreciación Actualizada	Valor Neto Actualizado
Terrenos	186,173,802	-	492,747,240	678,921,042	-	678,921,042
Edificios no Residenciales	180,473,105	-	14,697,749	195,170,854	(164,218,384)	30,952,470
<b>Terrenos y Edificios</b>	<b>366,646,907</b>	-	<b>507,444,989</b>	<b>874,091,896</b>	<b>(164,218,384)</b>	<b>709,873,512</b>
Infraestructura	5,888,096,474	557,558,420	4,896,206,948	11,341,861,842	(6,353,810,739)	4,988,051,102
Obras en Proceso	185,312,306	229,814,165	-	415,126,471	-	415,126,471
Resguardo de Equipo Pendiente de Instalar	2,919,663	-	-	2,919,663	-	2,919,663
<b>Bienes de Infraestructura</b>	<b>6,076,328,443</b>	<b>787,372,585</b>	<b>4,896,206,948</b>	<b>11,759,907,975</b>	<b>(6,353,810,739)</b>	<b>5,406,097,236</b>
Mobiliarios y Equipo de Administración	15,581,983	-	1,712,559	17,294,542	(13,587,042)	3,707,500
Equipo de Cómputo	37,213,624	-	356,267	37,569,891	(33,170,990)	4,398,901
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	23,088,053	-	1,140,065	24,228,118	(22,443,759)	1,784,359
Equipo de Transporte	120,788,196	-	14,843,079	135,631,276	(115,297,449)	20,333,827
Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta	358,773,912	-	11,128,651	369,902,564	(134,512,413)	235,390,151
<b>Maquinaria y Equipo</b>	<b>555,445,769</b>	-	<b>29,180,622</b>	<b>584,626,391</b>	<b>(319,011,653)</b>	<b>265,614,738</b>
<b>Total Activos Fijos</b>	<b>6,998,421,118</b>	<b>787,372,585</b>	<b>5,432,832,559</b>	<b>13,218,626,262</b>	<b>(6,837,040,776)</b>	<b>6,381,585,486</b>

#### I).- Infraestructura en:

Sistema de Agua	Valor Histórico	Reposiciónes	Actualización	Valor Total	Depreciación Actualizada	Valor Neto Actualizado
Acueducto San Felipe	22,110,912	-	-	22,110,912	-	22,110,912
Plantas Potabilizadoras y Pozos	1,322,020,148	-	631,380,721	1,953,400,868	(842,607,104)	1,110,793,764
Red de Distribución	951,731,792	145,480,337	1,208,767,066	2,305,979,195	(1,367,929,763)	938,049,432
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	(566,908,595)	279,428,485
Medidores	125,474,953	42,607,740	(45,677,313)	122,405,380	(122,405,380)	0
<b>Total</b>	<b>2,568,721,980</b>	<b>257,781,193</b>	<b>2,437,358,895</b>	<b>5,263,862,068</b>	<b>(2,913,479,474)</b>	<b>2,350,382,594</b>

#### Sistema de Alcantarillado

Sistema de Alcantarillado	Valor Histórico	Reposiciónes	Actualización	Valor Total	Depreciación Actualizada	Valor Neto Actualizado
Descargas Domiciliarias	172,674,524	16,384,075	445,493,019	634,551,618	(343,716,575)	290,835,043
Red de Alcantarillado	729,586,361	156,312,268	724,917,389	1,610,816,018	(1,031,557,136)	579,258,883
Colectores	403,818,961	113,559,761	332,404,467	849,783,189	(421,301,730)	428,481,459
Estaciones de Bombeo de Aguas Negras	850,393,841	-	(32,223,770)	818,170,072	(465,757,559)	352,412,513
Red de Drenaje Pluvial	273,726,854	12,807,945	901,354,512	1,187,889,312	(763,729,305)	424,160,006
Emisores	310,160,035	713,177	24,235,292	335,108,504	(119,139,293)	215,969,211
Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales	573,505,860	-	59,691,154	633,197,014	(292,258,696)	340,938,318
Red de Agua Residual Tratada	5,508,057	-	2,975,989	8,484,046	(2,870,971)	5,613,075
<b>Total</b>	<b>3,319,374,494</b>	<b>299,777,227</b>	<b>2,458,848,052</b>	<b>6,077,999,774</b>	<b>(3,440,331,265)</b>	<b>2,637,668,509</b>
<b>Total de Bienes de Infraestructura 2024</b>	<b>5,888,096,474</b>	<b>557,558,420</b>	<b>4,896,206,948</b>	<b>11,341,861,842</b>	<b>(6,353,810,739)</b>	<b>4,988,051,102</b>

#### IIa).-Obra en Proceso por Fuente de Financiamiento

Obra en Proceso	Valor Histórico
RECURSOS FEDERALES	44,533,674
RECURSOS PROPIOS	239,194,588
RECURSOS DE TERCEROS	131,398,209
<b>Total Obra en Proceso</b>	<b>415,126,471</b>

#### IIb).-Obra en Proceso por Tipo de Activo

Activos en Proceso de Construcción	Valor Histórico
Plantas Potabilizadoras	16,774,190
Red de Distribución	99,012,249
Estaciones de Monitoreo	-
Tomas Domiciliarias	-
<b>Total Sistema de Agua Potable</b>	<b>115,786,439</b>
Descargas domiciliarias	-
Red de Alcantarillado	36,775,232
Drenaje Pluvial	11,781,975
Colectores	-
Estaciones de Bombeo	44,722,275
Emisores	128,057,636
Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales	29,014,574
Red de Agua Residual Tratada	-
Drenes	9,024,810
<b>Total Sistema de Alcantarillado</b>	<b>259,376,502</b>
Edificaciones	7,925,320
Estudios Proyectos y Supervisión de obras	32,438,210
Varios tipos de activos	-
<b>Total Estudios, Proyectos, Supervisión y otros</b>	<b>39,963,530</b>
<b>Total Obra en Proceso 2023</b>	<b>415,126,471</b>

## B2).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 30 de Junio de 2025

### 8.- Activos Intangibles

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

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

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

CUENTA	JUN-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
<b>Total Activos Intangibles</b>	<b>34,431,639</b>	<b>34,431,639</b>
Amortización de Activos Intangibles	(32,501,279)	(32,501,279)
<b>Neto Activos Intangibles</b>	<b>1,930,360</b>	<b>1,930,360</b>

### 9.- Otros activos no circulantes

**9.1 Bienes en comodato.-** El monto de los bienes propiedad de CESPM otorgados en comodato.

Bienes Muebles	jun-25	Numero de bienes
CAMARA FOTOGRAFICA	27,174	6
COMPUTADORA PORTATIL	20,744	1
MAQUINA IMPRESORA	15,689	5
MUEBLE DE MADERA	8,800	2
MUEBLE METALICO	10,720	4
PICK UPS	1,666,126	7
RETROPOYECTOR	7,817	1
SCANNER	35,664	5
TELEFONO CELULAR	10,300	1
TELEVISOR	23,000	2
<b>Total</b>	<b>1,826,034</b>	<b>34</b>

## B2).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 30 de Junio de 2025

### PASIVO

#### 12.-Cuentas por Pagar a Corto Plazo Cuentas y Documentos por pagar

Este rubro esta integrado como sigue:

CUENTA	JUN-2025	DIC-2024
12.1 Servicios Personales Por Pagar	149,346,579	125,084,265
12.2 Proveedores por Pagar	8,551,597	43,874,601
12.3 Contratistas por Pagar	17,581,915	15,179,357
12.4 Transferencias otorgadas (Déficit ISSSTECALI)	-	-
12.5 Retenciones y Contribuciones	26,734,827	52,167,232
Devolución de la Ley de Ingresos	131,046	131,046
Otras Cuentas por Pagar	233,479	53,908
<b>Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>202,579,443</b>	<b>236,490,409</b>

CUENTA	JUN-2025	90 días	180, 365 y mas de 365
12.1 Servicios Personales Por Pagar	149,346,579	140,758,768	8,587,811
12.2 Proveedores por Pagar	8,551,597	8,551,597	
12.3 Contratistas por Pagar	17,581,915	17,581,915	
Intereses y Comisiones de la Deuda Pública	-		
12.4 Transferencias otorgadas (Déficit ISSSTECALI)	-		-
12.5 Retenciones y Contribuciones	26,734,827	26,734,827	-
Devolución de la Ley de Ingresos	131,046	131,046	-
Otras Cuentas por Pagar	233,479		233,479
<b>Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>202,579,443</b>	<b>193,758,153</b>	<b>8,821,290</b>

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 **\$ 43.05 MDP** por omisiones al Fondo de Pensiones demandados y con calculo actuarial notificado a la CESPM.

CUENTA	JUN-2025
SUELdos POR PAGAR CP(Liquidaciones)	1,843,775
REMUN X PAGAR PERS. TRAN. CP(Serv.Social.Estu.)	15,750
REMUN.ADIC.ESPE X PAGAR CP	61,310,564
<i>Aguinaldo a pagar por 2025 (Nomina general, compensacion)</i>	52,722,753
<i>Liquidaciones 2023 "prima ant, prima vac, aguinaldo x pagar, tiempo extra"</i>	7,301,879
<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	43,050,178
<i>Aportacion Servicio medico</i>	2,393,856
<i>Aportacion fondo pensiones</i>	3,472,055
<i>Aportacion Accidente de trabajo</i>	299,058
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
<i>Otros Laudos (aport.fondo de pensiones)</i>	2,704,625
OTRAS PREST.SOC X PAGAR CP	43,121,502
<i>Prest. Y haberes del retiro "Jubilados"</i>	353,608
<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>	32,260,557
ESTIMULOS SERV. PUBLICO X PAGAR CP(primas)	4,811
<b>Total de Servicios Personales por Pagar</b>	<b>149,346,579</b>

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

## B2).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 30 de Junio 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 trámite, siempre y cuando se tenga el flujo suficiente.

CUENTA	JUN-2025	DIC-2024
Proveedores Moneda Nacional	8,284,197	43,296,674
Dolares	14,187	28,177
Tipo de Cambio	18.8483	20.5103
Proveedores Moneda Extranjera	267,400	577,927
<b>Total de Proveedores de Bienes y Servicios</b>	<b>8,551,597</b>	<b>43,874,601</b>

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

**12.4)** El 27 de diciembre de 2024 se firmó adendum con ISSSTECALEI 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
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 61,014,223.80</b>

### 12.5).-Las Retenciones y Contribuciones por pagar:

CUENTA	JUN-2025	DIC-2024
Retenciones de Impuestos por Pagar (ISR)	5,145,761	5,016,117
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar	4,277,054	127,199
Impuestos y Derechos por Pagar (IVA Trasl. \$ 7.78 MDP, IVA Fact. Sin Recau. \$ 1.7 MDP, Derechos de Agua \$ 0 MDP, Derechos de agua residual .006779 M DP, Iva retenido .037285 MDP)	14,589,862	44,233,327
Impuestos Sobre Nomina	-	-
Retenciones a Contratistas	38,729	231,473
Retenciones a usuarios por Pagar	467,823	515,777
Retenciones en Nómina por Pagar	2,215,598	2,043,339
Retenciones fondo de garantía	-	-
<b>Total de Retenciones y Contribuciones</b>	<b>26,734,827</b>	<b>52,167,232</b>

## B2).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 30 de Junio 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 administracion	JUN-2025	DIC-2024
Corto Plazo	9,375,053	7,479,984
Largo Plazo	67,142,290	46,125,869
<b>Total</b>	<b>76,517,343</b>	<b>53,605,853</b>

## B2).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 30 de Junio 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	JUN-2025	DIC-2024
Anticipos por Servicio de Agua	259,687,502	33,448,499
Anticipos por Obra	1,555,780	1,566,086
Anticipos por Derechos de Conexión	17,379,437	19,358,133
Anticipos por Agua Residual	21,247,674	6,880
Anticipo por Otros Servicios	166	166
Anticipo por Venta de Bienes y Servicios (Desaladora)	8,044	8,044
<b>Total de Ingresos Cobrados por Adelantado</b>	<b>299,878,603</b>	<b>54,387,809</b>

### 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.

Reconocimiento de conformidad con el contrato colectivo de trabajo que establece el otorgamiento de una Prima de Antigüedad en los supuestos de terminación laboral consistente en 15 días sobre salario integrado, siempre y cuando el trabajador haya prestado sus servicios por un periodo mínimo de tres años.

Su saldo representa el importe devengado de Prima de Antigüedad a la fecha, de acuerdo a la plantilla laboral.

### 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		\$ 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		
		<b>TOTAL</b>		<b>\$ 5,624,775.00</b>	<b>-</b>

Provisiones a Largo Plazo	JUN-2025	DIC-2024
Prima de antigüedad devengada	-	390,565,233
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>390,565,233</b>

## B2).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 30 de Junio 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
<b>PAGO DEL CR.3782</b>	<b>167,949,510</b>	<b>902,999,853</b>
COMISION DE APERTURA (IVA 546,018.95)		3,958,637
DISPOSICION PARA PAGO DE HONORARIOS (IVA 1'457,779.33)		10,568,886
<b>TOTAL NUEVO CREDITO</b>		<b>917,527,376</b>

## B2.1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera y al Reporte Analítico de Deuda y Otros Pasivos Al 30 de Junio de 2025

18.2).-

DESCRIPCION	MONTO DEL CREDITO	MONTO AMORTIZADO	SALDO POR AMORTIZAR
<b>BANOBRAS CREDITO 12509 (1)</b>	<b>917,527,376</b>	<b>435,825,503</b>	<b>481,701,872</b>
<b>TOTAL DEUDA PUBLICA</b>	<b>917,527,376</b>	<b>435,825,503</b>	<b>481,701,872</b>

( 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: 114/240
- 5.- Tasa de Interes: TIEE +1.03 = 8.7772 + 1.03 = 9.8072%
- 6.- Pago Promedio: \$ 9.2 mdp.
- 7.- Presupuesto 2025: \$ 110'698,008.00
- 8.- Garantia: Participaciones de Gobierno del Estado

III.-SERVICIO DE DEUDA	BANOBRAS
Amortización	435,825,503
Intereses	567,371,637
Total Recursos Propios en M.N.	1,003,197,140

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.114/240	45,876,369	22,938,184	22,938,184	458,763,688	481,701,872	-	481,701,872
<b>T O T A L</b>							<b>481,701,872</b>
INTERES Y COMISION DEVENGADO POR PAGAR A C.P.			-				
<b>DEUDA, INTERES Y COMISION POR PAGAR A C.P.</b>			-				

## B2.1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera y al Reporte Analítico de Deuda y Otros Pasivos Al 30 de Junio de 2025

18.3).-

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

Fecha	Obra/Acción	Autorizado	Ampliación	Total Autorizado	Aportado	Por Aportar
Ene-16-2024	Construcción Emisor Voluntad, devio de 195 Ips PBAR 5 a Colector Voluntad	109,835,349	-	109,835,349	93,791,857	16,043,492
Sep-21-2023	Equipamiento para Operación y Mantenimiento en la Red de Drenaje	57,600,000	8,868,000	66,468,000	66,468,000	- 0
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
Abr-22-2024	Construcción de sistema de alcantarillado sanitario para el valle de Mexicali, Baja California (red sanitaria)	93,114,751		93,114,751	27,933,525	65,181,226
Abr-22-2024	Construcción de sistema de alcantarillado sanitario para el valle de Mexicali, Baja California (Emisor)	18,014,366		18,014,366	12,940,137	5,074,229
Abr-22-2024	Construcción de sistema de alcantarillado sanitario para el valle de Mexicali, Baja California (Carcamo)	75,817,984		75,817,984	37,908,992	37,908,992
<b>Total</b>		<b>390,438,450</b>	<b>8,868,000</b>	<b>399,306,450</b>	<b>236,893,693</b>	<b>124,503,765</b>

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 30 de Junio de 2025

### Integración y variaciones de la Hacienda Pública:

CONCEPTO	SALDO INICIAL 01-ENERO-2025	SALDO FINAL 30-JUN-2025	VARIACION
APORTACIONES	99,965	99,965	0
DONACIONES DE CAPITAL	3,734,970,150	3,749,707,001	14,736,851
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-1,149,110,207	-737,066,252	412,043,955
REVALUO DE BIENES INMUEBLES	385,377,894	427,096,514	41,718,620
REVALUO DE BIENES MUEBLES	552,285,590	552,285,590	0
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES	-6,308,479	-11,244,112	-4,935,633
CAMBIOS ERRORES CONTABLES	-247,800,152	132,867,643	380,667,795
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	3,295,582,213	3,295,582,213	0
TOTALES	<b>6,565,096,972</b>	<b>7,409,328,561</b>	<b>844,231,588</b>
RESULTADO DEL EJERCICIO 2024	508,921,870	230,912,807	-278,009,063
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 7,074,018,843</b>	<b>\$ 7,640,241,368</b>	<b>\$ 566,222,525</b>

### 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	JUN-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	584,929,996	570,193,144	14,736,851
Particulares	1,173,095,661	1,173,095,661	-
Otras Particulares	12,385,157	12,385,157	-
Adquisicion por prescripcion	124,395,832	124,395,832	0.00
<b>Total</b>	<b>3,749,707,001</b>	<b>3,734,970,150</b>	<b>14,736,851</b>

### 21).-Revaluó de Bienes

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

### 22).-Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios

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

23.-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	VARIACION 2025
TRASPASO EJERCICIO 2024	508,921,870
CIERRE DE OBRA EJECUTADA Y EJERCIDA EN EJERCICIOS ANTERIORES NO CAPITALIZABLE	(92,012,914)
DEVOLUCION DE APORTACIONES DE EJER.ANT,REINTEGROS.	(2,612,209)
AJUSTE A LA ESTIMACION DE CUENTAS INCOBRABLES	(2,252,792)
<b>TOTAL DE MOVIMIENTOS 2025</b>	<b>412,043,955</b>

## B4).- Notas de desglose al Estado de Flujos de Efectivo Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2025

DESCRIPCION	NOTAS	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTALES	%
SALDO INICIAL		935,661,474	1,223,938,549	1,237,858,322	1,206,533,201	1,131,435,842	1,129,419,830	1,130,133,421	
<b>ENTRADAS</b>									
CUENTA CORRIENTE	G	441,877,510	201,626,789	156,847,901	163,075,647	171,988,870	195,015,184	1,330,431,901	67.62%
CUENTA REZAGO	G	46,783,666	18,669,473	15,042,339	13,221,516	12,544,008	13,218,445	119,479,447	6.07%
AGUA RESIDUAL	G	41,072,621	9,352,440	4,913,484	5,138,662	5,200,000	5,925,321	71,602,527	3.64%
RECARGOS	G	5,404,381	4,008,050	4,566,663	2,934,411	3,093,894	4,727,188	24,734,588	1.26%
RECUPERACION DE OBRA	G	309,798	146,534	200,259	187,575	252,088	326,849	1,423,104	0.07%
DERECHOS DE CONEXION	G	6,987,653	5,838,911	7,472,864	6,914,978	9,050,638	12,567,678	48,832,722	2.48%
SERVICIOS DOMICILIARIOS	G	8,193,150	7,019,825	7,938,421	7,865,103	7,920,615	7,817,635	46,754,750	2.38%
OTROS INGRESOS	G	3,265,974	3,722,616	4,536,525	3,390,445	3,355,769	3,558,424	21,829,753	1.11%
ANTICIPOS PARA ELABORAR CONVENIOS	G	1,802,361	1,300,615	1,708,281	614,368	726,019	1,010,966	7,162,610	0.36%
INGRESOS POR APLICAR	C	-2,884,035	48,930	3,890,718	-1,573,722	1,937,102	-4,925,509	-3,506,517	-0.00
<b>SUBTOTAL INGRESOS POR DERECHOS</b>		<b>552,813,077</b>	<b>251,734,184</b>	<b>207,117,456</b>	<b>201,768,983</b>	<b>216,069,003</b>	<b>239,242,181</b>	<b>1,668,744,885</b>	<b>84.82%</b>
PRODUCTOS	1	8,485,233	8,138,651	8,424,570	8,388,211	7,374,040	6,885,617	47,696,322	2.42%
APROVECHAMIENTOS	2	17,598	17,598	8,000	19,196	25,598	9,598	97,588	0.00%
VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	3	898,474	920,070	609,096	720,883	887,282	863,358	4,899,164	0.25%
APORTACIONES Y CONVENIOS	4	0	0	0	0	0	12,633,826	12,633,826	0.64%
FINANCIAMIENTO VERDE		5,150,087	7,138,708	1,051,664	29,272,881	9,007,183	41,841,946	93,462,470	4.75%
OTRAS ENTRADAS	5	7,409,070	21,347,833	2,949,644	5,633,196	1,511,786	8,401,087	47,252,616	2.40%
IVA TRASLADADO	G	33,540,494	14,192,779	10,367,045	10,653,146	11,103,328	12,781,120	92,637,913	4.71%
<b>SUBTOTAL OTRAS ENTRADAS</b>		<b>55,500,957</b>	<b>51,755,638</b>	<b>23,410,019</b>	<b>54,687,513</b>	<b>29,909,217</b>	<b>83,416,553</b>	<b>298,679,898</b>	<b>15.18%</b>
<b>TOTAL ENTRADAS EN EFECTIVO</b>		<b>608,314,034</b>	<b>303,489,822</b>	<b>230,527,475</b>	<b>256,456,497</b>	<b>245,978,221</b>	<b>322,658,734</b>	<b>1,967,424,782</b>	<b>100%</b>
<b>SALIDAS</b>									
<b>GASTOS DE OPERACION:</b>									
SERVICIOS PERSONALES	6	94,659,150	87,969,594	82,185,555	77,639,293	100,754,463	78,676,714	521,884,768	29.44%
MATERIALES Y SUMINISTROS	6	20,396,333	22,218,643	22,378,082	27,492,034	19,096,391	35,003,955	146,585,437	8.27%
SERVICIOS GENERALES	6	53,926,072	43,626,051	49,132,817	87,974,293	47,625,692	61,547,258	343,832,183	19.39%
<b>SUBTOTAL DE GASTOS DE OPERACION</b>		<b>168,981,554</b>	<b>153,814,287</b>	<b>153,696,455</b>	<b>193,105,620</b>	<b>167,476,546</b>	<b>175,227,927</b>	<b>1,012,302,388</b>	<b>57.10%</b>
TRANSF., ASIGN., SUBSID.Y OTRAS AYUDAS	6	25,443,423	20,487,495	7,095,897	9,227,339	8,169,338	17,858,934	88,282,426	4.98%
BIENES MUEBLES	6	2,123,720	9,204,934	20,110,732.31	4,599,636	2,149,740	11,131,059	49,319,820	2.78%
INVERSION EN OBRA PUBLICA	6	19,396,333	39,896,883	49,779,403	93,783,513	44,136,704	76,159,832	323,152,667	18.23%
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS	6	0	32,000,000	0	0	0	0	32,000,000	1.80%
DEUDA PUBLICA	6	8,640,241	9,009,513	7,995,384	8,115,168	8,023,430	8,055,599	49,839,334	2.81%
ADEFAS	6	78,733,259	1,990,677	2,043,340	118,040	0	499,377	83,384,693	4.70%
I.V.A. ACREDITABLE	6	10,824,206	11,968,866	18,791,626	21,516,802	12,871,763	18,931,348	94,904,612	5.35%
PAGOS CON RECURSOS DE FIDEICOMISOS	6	4,323,311	2,639,481	1,376,490	268,699	4,412,097	7,045,984	20,066,060	1.13%
EROGACIONES DIVERSAS	6	1,570,913.9	8,557,911.7	963,270.40	819,038.59	754,615	2,466,699.2	15,132,449	0.85%
<b>SUBTOTAL GASTOS DE INVERSION, DEUDA Y OTROS</b>		<b>151,055,406</b>	<b>135,755,761</b>	<b>108,156,142</b>	<b>138,448,236</b>	<b>80,517,686</b>	<b>142,148,831</b>	<b>756,082,062</b>	<b>42.65%</b>
DEVOLUCION DE DERECHOS		0	0	0	0	0	4,568,385	4,568,385	0.26%
<b>TOTAL DE SALIDAS</b>		<b>320,036,960</b>	<b>289,570,048</b>	<b>261,852,596</b>	<b>331,553,856</b>	<b>247,994,232</b>	<b>321,945,143</b>	<b>1,772,952,835</b>	<b>100%</b>
<b>SALDO FINAL EN BANCOS</b>		<b>1,223,938,549</b>	<b>1,237,858,322</b>	<b>1,206,533,201</b>	<b>1,131,435,842</b>	<b>1,129,419,830</b>	<b>1,130,133,421</b>	<b>1,130,133,421</b>	

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

## B4).- Notas de desglose al Estado de Flujos de Efectivo Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2025

CONCEPTO	JUNIO 2025	DICIEMBRE 2024
Efectivo	542,200	535,700
Bancos / Tesorería	15,928,257	17,640,497
Bancos / Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	1,113,337,179	917,158,628
Fondos con Afectación Específica	325,785	326,649
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes:</b>	<b>1,130,133,421</b>	<b>935,661,474</b>

### Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas

Concepto	2025	2024
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>323,152,667</b>	<b>520,300,578</b>
Terrenos		
Viviendas		
Edificios no Habitacionales		
Infraestructura		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	207,959,548	348,830,916
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	115,193,119	171,469,662
Otros Bienes Inmuebles		
<b>Bienes Muebles</b>	<b>49,319,820</b>	<b>145,647,400</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	1,794,454	2,079,223
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,212,715	980,904
Vehículos y Equipo de Transporte	8,974,745	8,946,761
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	37,337,905	133,640,512
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
Activos Biológicos		
<b>Otras Inversiones</b>		
<b>Total</b>	<b>372,472,488</b>	<b>665,947,979</b>

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

## B4).- Notas de desglose al Estado de Flujos de Efectivo Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2025

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
CONCEPTO	JUNIO 2025	DICIEMBRE 2024
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO</b>	<b>230,912,807</b>	<b>508,921,870</b>
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b>	<b>469,255,655</b>	<b>499,124,965</b>
Derechos	173,592,757	(288,938,260)
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	874,960	2,597,104
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	41,820,784
Ingresos Financieros	(2,287,652)	(5,737,463)
Incremento por Variación de Inventarios	(3,848,669)	(4,086,079)
Otros Ingresos y Beneficios Varios	(12,513,223)	(12,602,514)
Otros orígenes de operación	139,890,529	207,136,523
Servicios Personales	51,218,429	42,862,589
Materiales y Suministros	8,095,838	16,065,000
Servicios Generales	9,627,464	68,893,531
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	18,673,980	(22,949,391)
Intereses de la Deuda Pública	26,901,150	66,152,520
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	181,417,505	464,597,218
Otros Gastos	1,475,600	1,593,476
Inversión Pública no Capitalizable	60,287,171	144,541,099
Ayudas Sociales	(88,282,426)	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	(32,000,000)	(20,000,000)
Otras Aplicaciones de Operación	(134,671,506)	(244,475,683)
Transferencias a la Seguridad Social	70,803,747	23,800,000
Provisiones	0	17,854,511
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>700,168,462</b>	<b>1,008,046,836</b>

## A5).- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2025

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 1,653,935,639</b>
------------------------------------	-------------------------

<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>18,649,544</b>
2.1 Ingresos Financieros		2,287,652
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		3,848,669
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		12,513,223
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios		-

<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>869,103</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		-
3.2 Ingresos derivados de financiamientos		-
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables		869,103

<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>\$ 1,671,716,081</b>
--	-------------------------

## A5).- Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2025

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	\$ 1,576,688,270
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>398,095,142</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y suministros	0
2.3 Mobiliario y equipo de administración	1,809,043
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	1,433,695
2.6 Vehículos y equipo de transporte	5,563,721
2.7 Equipo de defensa y seguridad	0
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	38,924,310
2.9 Activos biológicos	0
2.1 Bienes inmuebles	0
2.11 Activos intangibles	0
2.12 Obra pública en bienes de dominio público	203,234,125
2.13 Obra pública en bienes propios	103,661,155
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
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>	<b>262,210,145</b>
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	181,417,505
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	1,475,602
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	79,317,038
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>\$ 1,440,803,273</b>

"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 30 de Junio 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 JUNIO 2025	IMPORTE
FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	
FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO	
DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION	821,705,206
DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION EN CONTRA DE CESPM	754,539,497
DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION A FAVOR DE CESPM	67,165,708
<b>BIENES BAJO CONTRATO DE CONCESSION (EN PROCESO DE REGULARIZACION)</b>	<b>31,821,846</b>
TERRENOS DONADOS/POSESIONADOS	486,391
TERRENOS PRESTADOS Y CONCESSIONADOS	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	3,597,040
TERRENOS AYUNTAMIENTO DE MXL	14,688,008
<b>BIENES BAJO CONTRATO DE CONCESSION (REGULARIZADOS)</b>	<b>32,258,717</b>
TERRENOS DONADOS/POSESIONADOS	354,400
TERRENOS PRESTADOS Y CONCESSIONADOS	6,121,699
TERRENOS POR SERVIDUMBRE	25,782,618
TERRENOS DEL INDIVI	-
<b>BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATOS (EN PROCESO DE REGULARIZACION)</b>	<b>897,423,351</b>
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
<b>BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATOS (REGULARIZADOS)</b>	<b>12,705,048</b>
TERRENOS PRESTADOS Y CONCESSIONADOS	2
TERRENOS PROPIEDAD DE GOBIERNO DEL ESTADO	12,011,192
TERRENOS EJIDALES	693,854
<b>ASUNTOS PROPIOS DE LA ENTIDAD</b>	<b>26,383,093,586</b>
TERRENOS Y EDIFICIOS, COSTO DE REPOSICION	511,312,442
TERRENOS EN BALANCE, VALOR CATASTRAL	436,723,812
EDIFICIOS, VALOR DE REPOSICION	74,588,630
<b>BIENES DE INFRAESTRUCTURA, COSTO DE REPOSICION</b>	<b>24,084,284,917</b>
COSTO DE REPOSICION DE INFRAESTRUCTURA	57,945,007,050
DEPRECACUM.COSTOS DE REP.DE INFRAESTRUCTURA	-33,860,722,133
<b>IVA FACTURADO PENDIENTE DE COBRO</b>	<b>86,191,335</b>
CHEQUES DEPOSITADOS EN LA JUNTA DE CONCILIACION Y ARBITRAJE	749,966
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>573,559,389</b>
RECARGOS POR COBRAR POR INGRESOS POR RECAUDAR POR DERECHOS	566,146,293
CONVENIO CEA-CESPT-CESPE-CESPM	7,128,888
CD.CONV.CESPM-CESPTe 20	284,207
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1,010,666,867</b>
APORTACIONES OMITIDAS ISSSTECALEI	493,098,857
CUOTAS OMITIDAS ISSSTECALEI	467,190,878
SEGURO DE VIDA (FALLEC.)	-
ACUERDO INST. FINANCIAMIENTO VERDE	50,377,132
<b>VOLUMEN DISPONIBLE DE AGUA MTS.3</b>	<b>116,328,670</b>
VOLUMEN POR ASIGNACION MTS.3	73,800,000
VOLUMEN ADQUIRIDO MTS.3	42,528,670

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

Al 30 de Junio 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 JUNIO 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	-1,698,178,450
DERECHOS POR EJECUTAR	-1,485,919,860
PRODUCTOS POR EJECUTAR	-17,303,678
APROVECHAMIENTOS POR EJECUTAR	-52,412
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS POR EJECTUTAR	-6,156,693
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR EJECUTAR	-72,329,427
TRANSFERENCIAS ASIGN., SUBSIDIOS	-116,416,378
MODIFICACION LEY DE INGRESOS ESTIMADA	294,842,101
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	84,963,253
TRANSFERENCIAS ASIGN., SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	209,878,848
INGRESO DEVENGADO	177,105,131
DERECHOS DEVENGADOS	177,099,274
PRODUCTOS DEVENGADOS	0
APROVECHAMIENTOS DEVENGADOS	0
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DEVENGADOS	5,857
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DEVENGADAS	0
TRANSFERENCIAS,ASIGN., SUBSIDIOS, SUBVENCIONES PE	0
DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	-
INGRESO RECAUDADO	-1,831,040,770
DERECHOS RECAUDADOS	-1,672,251,401
PRODUCTOS RECAUDADOS	-47,696,322
APROVECHAMIENTOS RECAUDADOS	-97,588
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS RECAUDADOS	-4,899,164
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES RECAUDADAS	-12,633,826
TRANSFERENCIAS,ASIGN., SUBSIDIOS, SUBVENCIONES PE	-93,462,470
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	1,809,159,744
SERVICIOS PERSONALES POR EJERCER	658,911,530
MATERIALES Y SUMINISTROS POR EJERCER	195,390,260
SERVICIOS GENERALES POR EJERCER	430,170,856
TRANSFERENCIAS,ASIGN.,SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS POR EJERCER	135,326,505
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES POR EJERCER	32,300,314
INVERSIÓN PÚBLICA POR EJERCER	288,201,605
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES POR EJERCER	8,000,000
DEUDA PÚBLICA POR EJERCER	60,858,674
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-875,663,574
MODIFICACIONES A LOS SERVICIOS PERSONALES APROBADOS	-5,298,346
MODIFICACIONES A LOS MATERIALES Y SUMINISTROS APROBADOS	-62,334,229
MODIFICACIONES A LOS SERVICIOS GENERALES APROBADOS	-102,553,337
MODIFICACIONES A LAS TRANSF.,ASIGN.,SUBSI. Y OTRAS AYUDAS APROBADAS	0
MODIFICACIONES A LOS B.MUEBLES, INMUEBLES E INTANG.APROBADOS	-46,710,181
MODIFICACIONES A LA INVERSIÓN PÚBLICA APROBADA	-658,767,481
MODIFICACIONES A LAS INV.FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES APROBADAS	0
MODIFICACIONES A LA DEUDA PÚBLICA APROBADA	0
EGRESO COMPROMETIDO	535,618,456
SERVICIOS PERSONALES COMPROMETIDOS	0
MATERIALES Y SUMINISTROS COMPROMETIDOS	13,368,402
SERVICIOS GENERALES COMPROMETIDOS	119,163,144
TRANSFERENCIAS,ASIGN.,SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS COMPROMETIDAS	0
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES COMPROMETIDOS	2,084,410
INVERSIÓN PÚBLICA COMPROMETIDA	401,002,500
EGRESO DEVENGADO	72,666,431
SERVICIOS PERSONALES DEVENGADOS	53,092,113
MATERIALES Y SUMINISTROS DEVENGADOS	1,492,039
SERVICIOS GENERALES DEVENGADOS	3,337,777
TRANSFERENCIAS,ASIGN.,SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS DEVENGADAS	1,195,301
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES DEVENGADOS	0
INVERSIÓN PÚBLICA DEVENGADA	13,549,202
EGRESO EJERCIDO	18,247,031
SERVICIOS PERSONALES EJERCIDOS	16,391,663
MATERIALES Y SUMINISTROS EJERCIDOS	586,661
SERVICIOS GENERALES EJERCIDOS	1,268,708
TRANSFERENCIAS,ASIGN.,SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS EJERCIDOS	0
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES EJERCIDOS	0
INVERSIÓN PÚBLICA EJERCIDA	0
DEUDA PÚBLICA	0
PRESUPUESTO DE EGRESO PAGADO	1,497,243,901
SERVICIOS PERSONALES PAGADOS	489,761,736
MATERIALES Y SUMINISTROS PAGADOS	147,816,187
SERVICIOS GENERALES PAGADOS	348,467,372
TRANSFERENCIAS,ASIGN.,SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS PAGADAS	88,282,426
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES PAGADOS	47,730,769
INVERSIÓN PÚBLICA PAGADA	293,346,077
INVE.FIN Y O.PRO PAGADA	32,000,000
DEUDA PÚBLICA PAGADA	49,839,334

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

## D).-NOTAS Al 30 de Junio 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 **4.81** 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 **12.20%**
- c) Índice de Facturación Neta.- del total de Ingresos que se han facturado, se subsidia el **17.20%** lo que representa una facturación neta a cobrar del **82.80%**.
- d) La Eficiencia Recaudatoria en el Rezago se sitúa en un **11.00%**, 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 CARRASCO LOPEZ  
DIRECTOR GENERAL



LIC. VICTOR MANUEL PICOS RAMIREZ  
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS