

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Introducción

Atendiendo a lo establecido por el artículo 17 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, cada ente público es responsable de su contabilidad, de la operación del sistema y en consecuencia de la información que proporciona para la integración de la Cuenta Pública.

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como, a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los estados financieros del **Instituto Estatal del Agua**, correspondiente al 31 de marzo de 2025, con los siguientes apartados:

- **Notas de Gestión Administrativa,**
- **Notas de Desglose, y**
- **Notas de Memoria (Cuentas de Orden).**

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

a) *Fecha de Creación del Ente Público*

El **Instituto Estatal del Agua**; es un organismo descentralizado de la Administración Pública del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, de operación y de ejecución para el adecuado desarrollo de sus funciones, de conformidad a lo establecido en el artículo 1° del decreto de creación del mismo.

El Instituto Estatal del Agua es un organismo globalizador y rector de las acciones, programas y proyectos, que reordena la participación del Gobierno del Estado en lo relacionado con el agua. Además, que promueve e investiga nuevas técnicas y tecnologías del agua, que estimule el ahorro, fortalezca la cultura, el aprovechamiento y la conservación del vital líquido como lo es el agua.

Es importante mencionar, que el ejercicio de nuestras atribuciones, se encuentra orientado al cumplimiento de las metas contenidas en los Objetivos de Desarrollo del Milenio, establecidos por la Organización de las Naciones Unidas, que, en relación al vital líquido, buscan reducir la proporción de personas sin acceso al agua potable y a los servicios básicos de saneamiento.

Se crea el Instituto Estatal del Agua, como un Organismo Descentralizado de la Administración Pública Estatal, mediante Decreto No. 026, publicado en el Periódico Oficial No. 135, Segunda Sección, Tomo III, de fecha 31 de diciembre de 2008, con el propósito de promover e investigar nuevas técnicas y tecnologías del agua para estimular el ahorro, fortalecer la cultura, el aprovechamiento y la conservación del recurso, vinculándose con sistemas de información y colaboración científica y tecnológica, con Entidades públicas y privadas, nacionales y extranjeras que se relacionen con la materia y que promueva e impulse ante la sociedad, una amplia concientización hacia una mayor cultura del agua. Para el cumplimiento de sus objetivos, la Secretaría de

R



INSTITUTO ESTAL DEL AGUA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025
(Cifras en Pesos)

Finanzas emitió el Dictamen Técnico No. SH/SUBA/DGRH/DEO/089/2009, de fecha 06 de abril de 2009, en el que se refleja su estructura orgánica

Para la creación del Instituto Estatal del Agua fue indispensable la transferencia de los recursos humanos, financieros y materiales de las áreas con atribuciones relaciones al objeto por el cual se creó este Instituto, estos recursos fueron tomados de la estructura orgánica de la Secretaría de Infraestructura y de la Secretaría de Medio Ambiente y Vivienda.

El 03 de agosto de 2004; mediante dictamen N° SA/SUBAPyDDA/223/2004, se autoriza la reestructuración orgánica y adecuación de plantilla de plazas de la Coordinación de Comunicación Social, con el objeto de mejorar las acciones que permiten una comunicación directa entre autoridades, medios de comunicación y sociedad.

Posteriormente se reforman y adicionan disposiciones del acuerdo que crea la Gubernatura; acuerdo que se publicó en el Periódico Oficial Número 391, de fecha 07 de febrero de 2007 con publicación Número 2923-A-2006.

Con fecha 29 de marzo de 2008; a través del Periódico Oficial Número 134, publicación N°1012-A-2008-B, se emite decreto por el que se crea (Instituto Estatal del Agua), como un órgano auxiliar, que dependerá directamente del Poder Ejecutivo del Estado, y que será el ente público encargado de establecer y dirigir las políticas en materia de comunicación social de la administración pública, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, de operación y de ejecución para el adecuado desarrollo de sus atribuciones.

b) Principales Cambios en su Estructura

Con la creación del **Instituto Estatal del Agua** del Estado de Chiapas; también se emitió el reglamento interior de dicho Instituto; el cual fue publicado mediante el Periódico Oficial número 214, Tomo III, de fecha 10 de febrero de 2010.

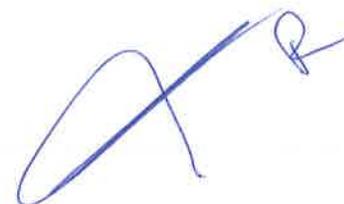
2. Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del **Instituto Estatal del Agua** fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Finanzas fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El Instituto Estatal del Agua, El Instituto Estatal del Agua tiene como objeto Establecer mecanismos, métodos y sistemas de planeación, programación, financiamiento y operación, que propicien y logren la mayor racionalidad en el aprovechamiento sustentable del agua en el Estado



b) Principal Actividad

- Conservamos, saneamos y recuperamos las cuencas y micro cuencas chiapanecas y diseñamos políticas y estrategias que permitan el uso sustentable de las fuentes de abastecimiento de agua; además, garantizamos a todas las comunidades chiapanecas, la infraestructura necesaria para la dotación del servicio de agua potable, alcantarillado sanitario o letrinas ecológicas; así como, el saneamiento de las aguas residuales que permita prever y reducir la contaminación del agua.
- Validamos los proyectos ejecutivos de agua potable, alcantarillado sanitario y saneamiento que se elaboren para la construcción de la infraestructura con recursos Estatales y Municipales; además, establecemos mecanismos que permitan generar recursos económicos propios para la operación, mantenimiento, ampliación y rehabilitación de dicha infraestructura, responsabilizando a los Organismos Operadores y Comités Comunitarios.
- Establecemos registros de la infraestructura existente y las condiciones que guardan cada una de ellas, que permitan planear las acciones y evaluar el impacto de la inversión que se realice por los tres órdenes de Gobierno, la iniciativa privada u otros organismos.
- Suscribimos convenios y acuerdos de coordinación con las instancias de todos los niveles de Gobierno, para el financiamiento de las acciones que se impulsen para el cumplimiento de la misión del Instituto Estatal del Agua, desarrollando proyectos de investigación, educación y capacitación especializadas, con la finalidad de promover la cultura en torno al agua fomentando conciencia en la sociedad.
- Participamos en la elaboración de proyectos de Normas Oficiales Mexicanas en materia del agua, con la finalidad de coadyuvar en la solución de los problemas hídricos e hidráulicos en el Estado.
- Realizamos propuestas en materia de agua para la política nacional hídrica y el programa nacional hídrico, encabezamos trabajos de planificación e instrumentación de programas y acciones para la investigación científica y desarrollo tecnológico, contribuyendo con la difusión e implantación de aquellas tecnologías que mejor se adapten a las condiciones del Estado; asimismo capacitamos y formamos al recurso humano en materia de agua y su gestión.
- Certificamos los laboratorios de calidad del agua, así como los dispositivos para su medición, equipos, instrumentos y enseres eficaces en la explotación, uso y aprovechamiento del agua; de igual forma, realizamos estudios y consultorías especializadas en materia hidráulica, hidrología, control de la calidad del agua; sistematizamos y publicamos la información técnica asociada con los recursos hídricos del Estado.
- Establecer las políticas de selección, elaboración y distribución de las síntesis informativas de cobertura estatal y nacional.
- Realizar y fomentar estudios de imagen institucional de medición de la opinión pública y análisis de posicionamiento de la administración pública estatal.
- Los demás asuntos que le correspondan en términos de las leyes aplicables, su reglamento interior y los que le instruya el Gobernador del Estado.

c) Ejercicio Fiscal

Ejercicio 2025



d) Régimen Jurídico

El Instituto Estatal del Agua; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la captación, tratamiento y suministro de agua para uso doméstico, y sus obligaciones son las siguientes:

- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- Proporcionar la información del Impuesto al Valor Agregado (IVA) que se solicite en las declaraciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR).
- Presentar declaración mensual donde se informe sobre las operaciones con terceros para efecto del Impuesto al Valor Agregado (IVA).
- Presentar declaración informativa anual de subsidio al empleo.
- Presentar declaración y pago definitivo mensual del Impuesto al Valor Agregado (IVA)..

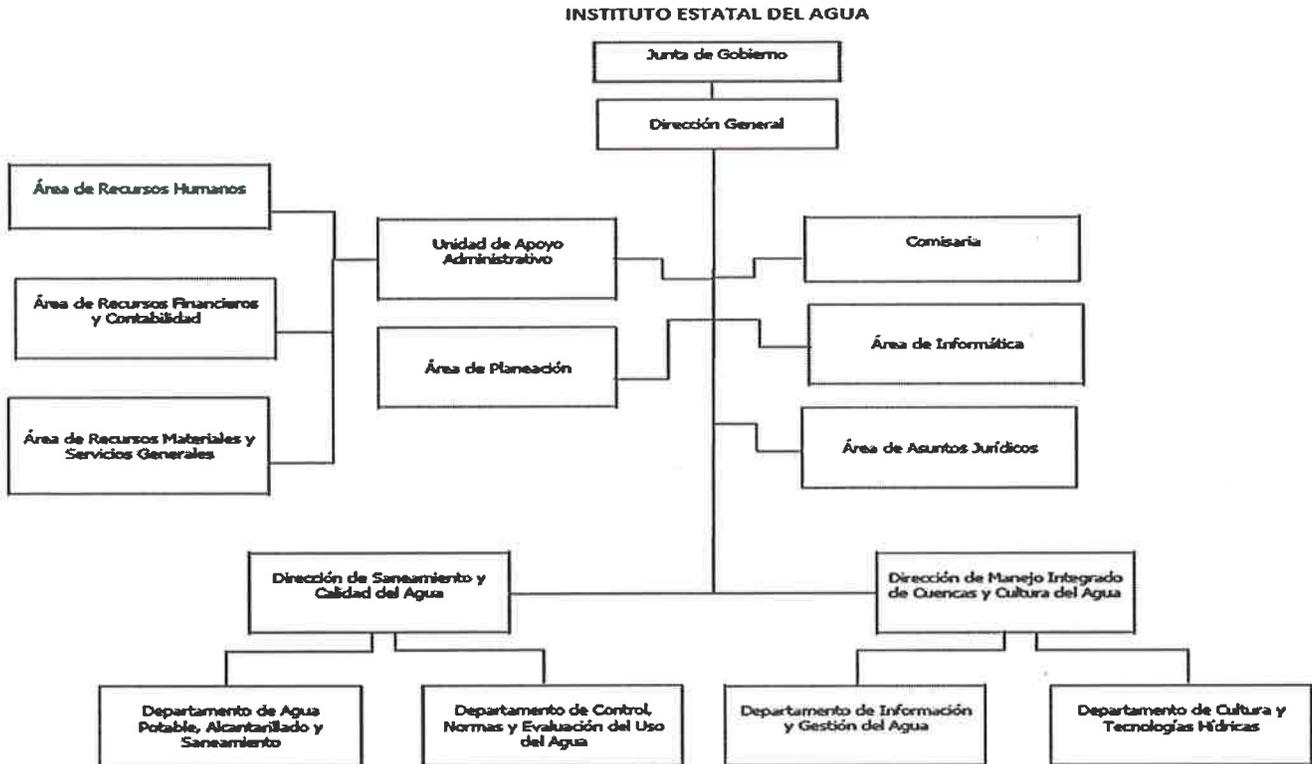
e) Consideraciones Fiscales del Ente

El **Instituto Estatal del Agua**, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 79 y 89 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios.
- Aportaciones Patronal de INFONAVIT.
- Aportaciones Patronal del IMSS.
- 2 % del Impuesto Sobre Nóminas.
- 10 % del ISR por Arrendamientos de Inmuebles.
- 10 % del ISR por Servicios Profesionales.



f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario, y Contratos Análogos, incluyendo Mandatos de los cuales es parte

(No Aplica)

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se ha observado las disposiciones legales de la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), siendo congruente con la armonización contable en la emisión de los estados financieros.






INSTITUTO ESTATAL DEL AGUA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025
(Cifras en Pesos)

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente al **Instituto Estatal del Agua**, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).

Las bases de preparación de los estados financieros del **Instituto Estatal del Agua**, aplican los postulados básicos siguientes:

1. Sustancia Económica
2. Entes Públicos
3. Existencia Permanente
4. Revelación Suficiente
5. Importancia Relativa
6. Registro e Integración Presupuestaria
7. Consolidación de la Información Financiera
8. Devengo Contable
9. Valuación
10. Dualidad Económica
11. Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones.

(No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán revelar las nuevas políticas de reconocimiento, su plan de implementación, revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base de devengado.

(No Aplica)

5. Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario



(No Aplica)

7. Reporte Analítico del Activo

En las reglas específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, se definió como vida útil de un activo, al periodo durante el que se espera utilizar el activo, además, se menciona que se considerará que un activo tiene una vida útil indefinida cuando, sobre la base de un análisis de todos los factores relevantes, no exista un límite previsible al periodo a lo largo del cual se espera que el activo genere rendimientos económicos o potencial de servicio, o a la utilización en la producción de bienes y servicios públicos. Con base en estas reglas, los activos del **Instituto Estatal del Agua**, sitúa la valoración de sus bienes tangibles e intangibles aplicando la depreciación y amortización, utilizando el procedimiento establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Las principales variaciones que presenta el activo del 1 de enero al 31 de marzo de 2025, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación positiva por \$ 1,116,277.12, del rubro efectivo y equivalentes se debe a los recursos que la Secretaría de Finanzas nos radica por concepto de ministraciones, viáticos y gastos diversos a la cuenta del Instituto Estatal del Agua.
- b) La variación positiva por \$ 109,335.63, del rubro derechos a recibir efectivo o equivalentes se debe a proveedores que serán pagados en el siguiente trimestre.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Instituto Estatal del Agua, no tiene Fideicomisos bajo su responsabilidad o donde se haya hecho aportación de recursos alguna.

9. Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

11. Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

12. Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.

Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente.

Normatividad Contable: Tiene por objeto efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes; regulando las operaciones contables.

Normas Presupuestarias: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

A través del proceso de armonización contable, se da un cambio trascendental para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, logrando resultados en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas, así como, mantener la liquidez y solvencia económica.

13. Información por Segmentos

(No Aplica)

14. Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

15. Partes Relacionadas

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

16. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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



NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por el **Instituto Estatal del Agua**, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de marzo de 2025, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 1,879,364.82.

Ingresos y Otros Beneficios

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

Al 31 de marzo de 2025, el 15 % o más de este rubro están integrados por recursos presupuestales radicados a través de transferencias que la Secretaría de Finanzas realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del **Instituto Estatal del Agua**.

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

(Cifras en Pesos)

| CONCEPTO | NATURALEZA | 2025 | 2024 |
|--|------------|------------------------|-------------------------|
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | Acreedora | \$ 4,587,987.46 | \$ 44,528,596.64 |
| SUMAS | | \$ 4,587,987.46 | \$ 44,528,596.64 |

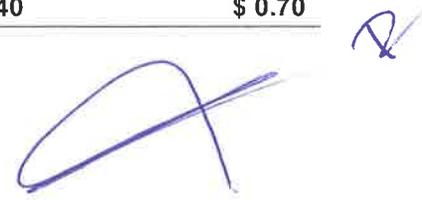
Otros Ingresos y Beneficios

El rubro de Otros Ingresos y Beneficios, corresponden a ingresos obtenidos al 31 de marzo de 2025. A continuación, se explican aquellas que en lo individual representan el 15 % o más del total de las mismas, integrado por: Ingresos Financieros con un importe de \$ 0.40 por concepto de apertura de cuentas bancarias y reintegros.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

(Cifras en Pesos)

| CONCEPTO | NATURALEZA | 2025 | 2024 |
|------------------------------------|------------|----------------|----------------|
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | Acreedora | \$ 0.40 | \$ 0.70 |
| SUMAS | | \$ 0.40 | \$ 0.70 |



Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Los gastos de funcionamiento lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad al 31 de marzo de 2025, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, y 3000 Servicios Generales.

Del total de los Gastos de Funcionamiento, se explican aquellas que en lo individual representan el 15 % o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 2,118,001.84 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en Instituto Estatal del Agua, así como, el importe de \$ 241,352.30 de Materiales y Suministros correspondiente al pago de proveedores y el importe de \$ 339,268.90 Servicios Generales correspondiente al pago de Servicios Básicos del **Instituto Estatal del Agua** correspondiente al 31 de marzo 2025.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

(Cifras en Pesos)

| CONCEPTO | 2025 | 2024 |
|--------------------------|------------------------|-------------------------|
| Servicios Personales | \$ 2,118,001.84 | 14,417,730.71 |
| Materiales y Suministros | 241,352.30 | 7,541,599.10 |
| Servicios Generales | 339,268.90 | 21,739,338.81 |
| SUMAS | \$ 2,698,623.04 | \$ 43,698,668.62 |

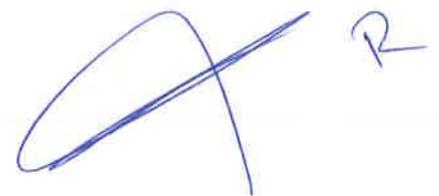
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Las Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, que en lo individual representan el 15 % o más del total del rubro, lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad al 31 de marzo de 2025, principalmente por el importe de \$ 10,000.00, por concepto de Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público.

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

(Cifras en Pesos)

| CONCEPTO | 2025 | 2024 |
|--|---------------------|----------------------|
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | \$ 10,000.00 | \$ 0 |
| Subsidios y Subvenciones | 0 | 339,571.91 |
| SUMAS | \$ 10,000.00 | \$ 339,571.91 |



NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del **Instituto Estatal del Agua**, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros del Ente Público y Característica de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el **Instituto Estatal del Agua**, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

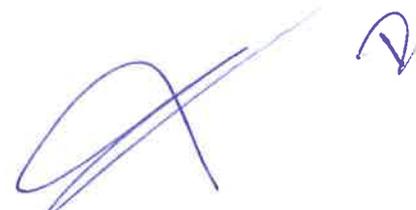
El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de marzo de 2025, asciende a \$ 5,775,880.16, el cual representa el 98 % del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones del Instituto Estatal del Agua.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

(Cifras en Pesos)

| CONCEPTO | 2025 | 2024 |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Bancos/Dependencias y Otros | \$ 717,702.49 | \$ 718,697.83 |
| Fondos con Afectación Específica | 5,058,177.67 | 3,940,905.21 |
| SUMAS | \$ 5,775,880.16 | \$ 4,659,603.04 |

| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | 2025 | 2024 |
|--|------------------------|------------------------|
| Ingresos Estatales | \$ 2,420,299.30 | \$ 1,809,516.23 |
| Fondo General de Participaciones | 1,680,931.76 | 1,004,772.79 |
| Fondo de Compensación a Entidades Pobres | 944,111.54 | 1,022,992.78 |
| Fondo de Fiscalización y Recaudación | 4,321.49 | 61,052.02 |
| ISR Participable Estatal | 8,513.58 | 42,571.39 |
| SUMAS | \$ 5,058,177.67 | \$ 3,940,905.21 |



Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Al 31 de marzo de 2025, el rubro de derechos a recibir efectivo o equivalentes, se compone de los recursos por gastos a comprobar,

En su totalidad este rubro asciende a \$ 115,305.42 y representa el 2 % del total del activo circulante.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

(Cifras en Pesos)

| CONCEPTO | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2025 | 2024 |
|--|--------------------|----------------------|--------------------|
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | ≤ 365 | \$ 115,305.42 | \$ 5,969.79 |
| SUMAS | | \$ 115,305.42 | \$ 5,969.79 |

| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2025 | 2024 |
|--|--------------------|----------------------|--------------------|
| Gastos a Comprobar | ≤ 365 | \$ 115,305.42 | \$ 5,969.79 |
| SUMAS | | \$ 115,305.42 | \$ 5,969.79 |

No Circulante

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

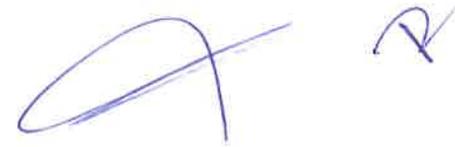
Este rubro del activo asciende a \$ 16,000.00, el cual representa el 0.1 % del total del activo no circulante, corresponde a ejercicios anteriores; se integra por fondo revolvente del **Instituto Estatal del Agua**, los cuales se encuentran pendientes de comprobar al 31 de marzo de 2025. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Finanzas para su comprobación y/o regularización.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

(Cifras en Pesos)

| CONCEPTO | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2025 | 2024 |
|---------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Deudores Diversos a Largo Plazo | > 365 | 16,000.00 | 16,000.00 |
| SUMAS | | \$ 16,000.00 | \$ 16,000.00 |

| DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2025 | 2024 |
|---------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Gastos a Comprobar | > 365 | \$ 16,000.00 | \$ 16,000.00 |
| SUMAS | | \$ 16,000.00 | \$ 16,000.00 |





INSTITUTO ESTAL DEL AGUA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025
(Cifras en Pesos)

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Al 31 de marzo de 2025, este rubro del activo asciende a \$ 1,993,982.77 corresponde a ejercicio a anteriores, el cual se encuentra pendiente de depurar, Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público, así como la instalación de sistemas de captación de agua de lluvia en 16 planteles del colegio de bachilleres de Chiapas en los municipios de Huehuetán, Tapachula, Mazatán, Huixtla, Villa Comaltitlan, Acapetahua, Tuzantan, Tonalá, Pijijiapan, Suchiate y Acacoyagua. Representa el 22.1 % del activo no circulante.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

(Cifras en Pesos)

| CONCEPTO | 2025 | 2024 |
|--|------------------------|------------------------|
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | \$ 1,993,982.77 | \$ 1,993,982.77 |
| SUMAS | \$ 1,993,982.77 | \$ 1,993,982.77 |

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del Instituto Estatal del Agua , como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte y Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad y el desarrollo de las funciones de las diferentes áreas del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales en el periodo que se informa, así como, en ejercicios anteriores. También, se incluyen los bienes obtenidos mediante transferencias de otros entes públicos.

Al 31 de marzo de 2025, este rubro asciende a \$ 6,666,789.59 y representa el 74. % del activo no circulante.

BIENES MUEBLES

(Cifras en Pesos)

| CONCEPTO | 2025 | 2024 |
|---|------------------------|------------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | \$ 1,330,885.09 | \$ 1,330,885.09 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 164,623.91 | 164,623.91 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 895,157.99 | 895,157.99 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 3,321,138.00 | 3,321,138.00 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 954,984.60 | 954,984.60 |
| SUMAS | \$ 6,666,789.59 | \$ 6,666,789.59 |

INSTITUTO ESTAL DEL AGUA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025
(Cifras en Pesos)

Activos Intangibles

Este rubro representa los activos intangibles que son propiedad del **Instituto Estatal del Agua**, como son: software y licencias, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad de las áreas administrativas; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, en ejercicios anteriores.

Al 31 de marzo de 2025, este rubro asciende a \$ 206,000.26, que representa el 0.1 % del activo no circulante.

ACTIVOS INTANGIBLES

(Cifras en Pesos)

| | NATURALEZA | 2025 | 2024 |
|----------|--------------|----------------------|----------------------|
| Software | Deudora | \$ 206,000.26 | \$ 206,000.26 |
| | SUMAS | \$ 206,000.26 | \$ 206,000.26 |

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro representa la depreciación y amortización aplicada a los bienes tangibles e intangibles que son propiedad del **Instituto Estatal del Agua**, utilizando el procedimiento establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), aplicados en el ejercicio 2025.

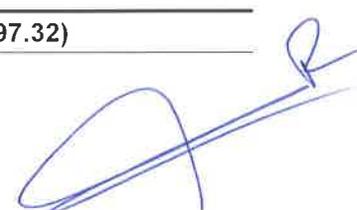
Al periodo que se informa, este rubro presenta una cifra negativa de \$ 3,875,834.96, el cual refleja una disminución del 43 % del activo no circulante.

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

(Cifras en Pesos)

| CONCEPTO | 2025 | 2024 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | \$ (3,827,197.32) | \$ (3,827,197.32) |
| Amortización Acumulada de Activos Intangibles | (48,637.64) | (48,637.64) |
| SUMAS | \$ (3,875,834.96) | \$ (3,875,834.96) |

| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | MONTO DEL BIEN | DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO | DEPRECIACIÓN ACUMULADA | TASA APLICADA |
|---|------------------------|----------------------------|--------------------------|---------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | \$ 1,330,885.09 | \$ 0.00 | \$ (219,134.13) | 10 y 33.3 % |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 164,623.91 | 0.00 | (926,609.10) | 20 % |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 895,157.99 | 0.00 | (233,290.59) | 18 % |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 3,321,138.00 | 0.00 | (1,710,064.50) | 13, 18 % |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 954,984.60 | 0.00 | (738,099.00) | 5,6,8,10 % |
| SUMAS | \$ 6,666,789.59 | \$ 0.00 | \$ (3,827,197.32) | |





INSTITUTO ESTAL DEL AGUA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025
(Cifras en Pesos)

| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES | MONTO DEL BIEN | AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO | AMORTIZACIÓN ACUMULADA | TASA APLICADA |
|---|----------------------|----------------------------|------------------------|---------------|
| Software | \$ 206,000.26 | \$ 0.00 | \$ (48,637.64) | 4 % |
| SUMAS | \$ 206,000.26 | \$ 0.00 | \$ (48,637.64) | |

Activos Diferidos

Al 31 de marzo de 2025, este rubro refleja un monto de \$ 3,999,950.75 el cual representa el 44.4 % del total del activo no circulante, se encuentra integrado por los recursos otorgados para la formulación y evaluación de proyectos, así como, por operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Finanzas para su regularización.

ACTIVOS DIFERIDOS (Cifras en Pesos

| CONCEPTO | NATURALEZA | 2025 | 2024 |
|-------------------------|------------|------------------------|------------------------|
| Otros Activos Diferidos | Deudora | \$ 3,999,950.75 | \$ 3,999,950.75 |
| SUMAS | | \$ 3,999,950.75 | \$ 3,999,950.75 |

| OTROS ACTIVOS DIFERIDOS | NATURALEZA | 2025 | 2024 |
|----------------------------------|------------|------------------------|------------------------|
| Ingresos Estatales | Deudora | \$ 3,915,676.99 | \$ 3,915,676.99 |
| Fondo General de Participaciones | Deudora | 29,308.84 | 29,308.84 |
| Otros Subsidios | Deudora | 54,964.92 | 54,964.92 |
| SUMAS | | \$ 3,999,950.75 | \$ 3,999,950.75 |

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el **Instituto Estatal del Agua**, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de marzo de 2025, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de marzo de 2025, este rubro asciende a \$ 600,153.75, el cual representa el 95.2 % del total del pasivo circulante, se integra principalmente de devengado no pagado del periodo que se informa, por las aportaciones patronales al IMSS, INFONAVIT. Así mismo, por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento del ente público, las cuales se encuentran pendiente de pago

INSTITUTO ESTAL DEL AGUA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025
(Cifras en Pesos)

patronales al IMSS, INFONAVIT. Así mismo, por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento del ente público, las cuales se encuentran pendiente de pago

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISSS, 2 % del Impuesto sobre Nóminas, 10 % del I.S.R, así como el 2 % del Impuesto sobre Nóminas retenidos a proveedores, los cuales se encuentran pendientes de enterar

Los pagos de ISR por sueldos y salarios, IMSS, INFONAVIT, 2% de Mano de obra, ISR por servicios especiales, 6% contribución Adicional para el desarrollo económico y social mismas que se encuentran pendientes de regularizar, para ello se está llevando a cabo las gestiones correspondientes ante la Secretaría de Hacienda para el pago correspondiente dicha regularización contable.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

(Cifras en Pesos)

| CONCEPTO | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2025 | 2024 |
|--|-----------------------|----------------------|----------------------|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | \$ 35,325.49 | 289,205.49 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | 435,961.50 | 83,169.63 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | 121,847.89 | 345,483.36 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | 7,018.87 | 0.0 |
| SUMAS | | \$ 600,153.75 | \$ 717,858.48 |

Otros Pasivos a Corto Plazo

El saldo de este rubro representa el 4.3 % del total del pasivo circulante y asciende a \$ 1,592.49, el cual e integra principalmente de los anticipos de ministraciones, los cuales se encuentran pendientes de regularizar al 31 de marzo de 2025.

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

(Cifras en Pesos)

| CONCEPTO | 2025 | 2024 |
|---------------------------|-------------|--------------------|
| Otros Pasivos Circulantes | \$ 1,592.49 | \$ 1,212.43 |
| SUMAS | | \$ 1,592.49 |

| OTROS PASIVOS CIRCULANTES | 2025 | 2024 |
|---------------------------|-------------|--------------------|
| Proagua Federal | \$ 1,592.49 | \$ 1,212.43 |
| SUMAS | | \$ 1,592.49 |



No Circulante

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$ 2,690,808.08 que representa el 40.8 % del total del pasivo no circulante y refleja el registro de los compromisos contraídos a largo plazo, por deudas adquiridas por la adquisición de bienes de contratación de servicios con proveedores, de ejercicios anteriores, las cuales se encuentran pendientes de liquidar al 31 de marzo de 2025, por lo que se está llevando a cabo las gestiones correspondientes ante la Secretaría de Finanzas para su respectiva regularización.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

(Cifras en Pesos)

| CONCEPTO | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2025 | 2024 |
|-------------------------------------|--------------------|------------------------|------------------------|
| Proveedores por Pagar a Largo Plazo | > 365 | \$ 2,690,808.08 | \$ 2,690,808.08 |
| SUMAS | | \$ 2,690,808.08 | \$ 2,690,808.08 |

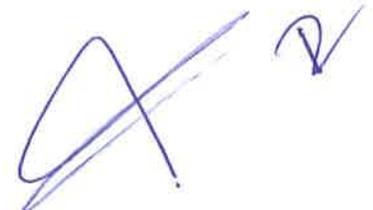
Pasivos Diferidos a Largo Plazo

El saldo de este rubro al 31 de marzo 2025 es de \$ 3,901,517.82 y representa el 59.2 % del total del pasivo no circulante, el cual se integra por el registro de rendimientos bancarios, reintegros, depósitos no identificados, sueldos y salarios, Aportaciones para seguros, viáticos, 2 % Impuesto sobre nóminas y los Préstamos y anticipos de ministraciones

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO

(Cifras en Pesos)

| CONCEPTO | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2025 | 2024 |
|---------------------------------------|--------------------|------------------------|------------------------|
| Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo | > 365 | \$ 3,901,517.82 | \$ 3,900,209.12 |
| SUMAS | | \$ 3,901,517.82 | \$ 3,900,209.12 |



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA FINANZAS PÚBLICA

La Finanzas Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad del **Instituto Estatal del Agua**, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al 31 de marzo de 2025, el cual asciende a \$ 1,879,364.82.

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública, dichas variaciones representan, la disponibilidad para la continuidad de obras en proceso, de la misma manera, es afectado por el resultado derivado principalmente del registro de operaciones de ejercicios anteriores por reintegro. A la fecha que se informa, la Finanzas Públicas refleja un saldo de \$ 7,704,001.85.

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa. A la fecha que se informa la modificación neta positiva al patrimonio es de \$ 1,341,628.72.

FINANZAS PÚBLICA/PATRIMONIO
(Cifras en Pesos)

| CONCEPTO | 2025 | 2024 |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|
| Patrimonio Contribuido | \$ 7,500.00 | \$ 7,500.00 |
| Patrimonio Generado | 7,696,501.85 | 6,481,092.39 |
| SUMAS | \$ 7,704,001.85 | \$ 6,488,592.39 |

Patrimonio Contribuido

Donaciones de Capital

El importe de \$ 7,500.00 corresponde al bien recibido en calidad de donación por parte de Ulises Constantino Duque, el cual consta de: Una Laptop Hp Notebook 240 G3, Serie No. CND532469K, la cual se utiliza en beneficio de las actividades realizadas por la Dirección de Saneamiento y Calidad del Agua, perteneciente al Instituto Estatal del Agua.

DONACIONES DE CAPITAL
(Cifras en Pesos)

| CONCEPTO | NATURALEZA | 2025 | 2024 |
|------------------------------|--------------|--------------------|--------------------|
| Donaciones de Capital | Acreedora | \$ 7,500.00 | \$ 7,500.00 |
| | SUMAS | \$ 7,500.00 | \$ 7,500.00 |



Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 1,879,364.82 y representa las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)

(Cifras en Pesos)

| CONCEPTO | PROCEDENCIA | 2025 | 2024 |
|--|--|------------------------|----------------------|
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas | \$ 1,879,364.82 | \$ 490,356.81 |
| | SUMAS | \$ 1,879,364.82 | \$ 490,356.81 |

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como, por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del presente ejercicio; también se incluyen, aquellos movimientos realizados en el periodo que se informa por concepto de: Depuración Contable de Años Anteriores y Pérdidas, reintegros, por el registro de redondeos y pagos en demasía, así como depuración contable de años anteriores.

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

(Cifras en Pesos)

| CONCEPTO | PROCEDENCIA | 2025 | 2024 |
|--|--|------------------------|------------------------|
| Resultados de Ejercicios Anteriores | Depuración de Años Anteriores, Traspaso de Saldos, Reintegros y Pérdidas | \$ 5,817,137.03 | \$ 5,864,516.32 |
| | SUMAS | \$ 5,817,137.03 | \$ 5,864,516.32 |

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Estado de Flujos de Efectivo, muestra los flujos de efectivo del **Instituto Estatal del Agua**, conformado por los elementos básicos: origen y aplicación de los recursos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

Durante el periodo que se informa, los orígenes de actividades de operación cobrados fueron por la cantidad de \$ 4,587,987.86. Las aplicaciones de actividades de operación pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2025, asciende a \$ 2,708,623.04, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de operación por un importe de \$ 1,879,364.82.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

Durante el periodo que se informa, los orígenes de actividades de inversión cobrados fueron por la cantidad de \$ 0.00. Las aplicaciones de actividades de inversión pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2025, asciende a \$ 647,071.73, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de inversión por un importe de \$ 647,071.73.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

Durante el periodo que se informa, los orígenes de actividades de financiamiento cobrados fueron por la cantidad de \$ 361,499.50. Las aplicaciones de actividades de financiamiento pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2025, asciende a \$ 477,515.47, el cual refleja un flujo neto negativo por actividades de financiamiento por un importe de \$ 116,015.97.

Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El incremento neto en el efectivo y equivalentes al 31 de marzo de 2025 tiene un saldo de \$ 1,116,277.12.

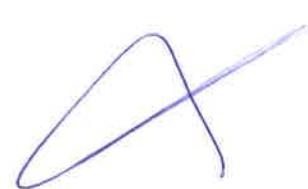
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio

Las cifras del efectivo y equivalentes al efectivo, al final del ejercicio que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo, es el siguiente:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO

(Cifras en Pesos)

| CONCEPTO | 2025 | 2024 |
|--|-----------------|-----------------|
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio | \$ 5,775,880.16 | \$ 4,659,603.04 |



Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final del efectivo y equivalentes al efectivo, al final del ejercicio del estado de flujos de efectivo, respecto a la composición del rubro de efectivo y equivalentes es como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

(Cifras en Pesos)

| CONCEPTO | 2025 | 2024 |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Bancos/Dependencias y Otros | \$ 717,702.49 | \$ 718,697.83 |
| Fondos con Afectación Especifica | 5,058,177.67 | 3,940,905.21 |
| TOTAL | \$ 5,775,880.16 | \$ 4,659,603.04 |

Adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas

Al 31 de marzo de 2025, se realizaron adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación, mismas que a continuación de describen:

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS

(Cifras en Pesos)

| CONCEPTO | 2025 | 2024 |
|---|----------------------|------------------------|
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | \$ 0.0 | \$ 0.0 |
| Bienes Muebles | 0.0 | 0.0 |
| Otras Inversiones | 647,071.73 | 2,269,187.58 |
| TOTAL | \$ 647,071.73 | \$ 2,269,187.58 |

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos

A continuación, se presenta la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro):

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

(Cifras en Pesos)

| CONCEPTO | 2025 | 2024 |
|---|------------------------|----------------------|
| Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro | \$ 1,879,364.82 | \$ 490,356.81 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | 0.0 | 0.0 |
| Disminución de Inventarios | 0.0 | 0.0 |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | \$ 1,879,364.82 | \$ 490,356.81 |



**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES,
ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

De conformidad a lo dispuesto por el "Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables" y sus modificaciones, dictado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presenta la conciliación contable-presupuestaria, correspondiente del 1 de enero al 31 de marzo de 2025:

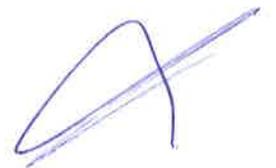
**INSTITUTO ESTATAL DEL AGUA
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025
(Cifras en Pesos)**

| CONCEPTO | 2025 |
|---|------------------------|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | \$ 4,587,987.46 |
| 2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios | 0.40 |
| 2.1 Ingresos Financieros | 0 |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios | 0 |
| 2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0 |
| 2.4 Disminución del Exceso de Provisiones | 0 |
| 2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0.40 |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | 0 |
| 3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables | 0 |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | 0 |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos | 0 |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | 0 |
| 4. Total de Ingresos Contables | \$ 4,587,987.86 |



INSTITUTO ESTATAL DEL AGUA
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025
(Cifras en Pesos)

| CONCEPTO | 2025 |
|--|------------------------|
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | \$ 2,708,623.04 |
| 2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables | 0 |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0 |
| 2.2 Materiales y Suministros | 0 |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | 0 |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 0 |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | 0 |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | 0 |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0 |
| 2.9 Activos Biológicos | 0 |
| 2.10 Bienes Inmuebles | 0 |
| 2.11 Activos Intangibles | 0 |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 0 |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios | 0 |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital | 0 |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores | 0 |
| 2.16 Concesión de Préstamos | 0 |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | 0 |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | 0 |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública | 0 |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 0 |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables | 0 |
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestarios | 0 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 0 |
| 3.2 Provisiones | 0 |
| 3.3 Disminución de Inventarios | 0 |
| 3.4 Otros Gastos | 0 |
| 3.5 Inversión Pública no Capitalizable | 0 |
| 3.6 Materiales y Suministros (consumos) | 0 |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios | 0 |
| 4. Total de Gastos Contables | \$ 2,708,623.04 |



NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contienen información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del **Instituto Estatal del Agua**, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Al 31 de marzo de 2025, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables

Bienes en Concesionados o en Comodato

Al 31 de marzo de 2025, Refleja los bienes en concesionados o en comodatos, otorgados por la Secretaría de Finanzas del Estado, tales como; Mobiliario y Equipo de Administración, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

(Cifras en Pesos)

| CONCEPTO | 2025 |
|---|----------------------|
| Valores | \$ 0 |
| Emisión de Obligaciones | 0 |
| Avales y Garantías | 0 |
| Juicios | 0 |
| Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares | 0 |
| Bienes en Concesionados o en Comodato | 604,784.65 |
| SUMAS | \$ 604,784.65 |

| EMISIÓN DE OBLIGACIONES | MONTO | TASA | VENCIMIENTO (DÍAS) |
|--|----------------------|------|--------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | \$ 586,325.67 | N/A | N/A |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 18,458.98 | N/A | N/A |
| SUMAS | \$ 604,784.65 | | |

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Ingresos

Los saldos de los rubros de las cuentas de orden presupuestarias de ingresos del **Instituto Estatal del Agua**, registrados del 1 de enero al 31 de marzo de 2025, son las siguientes:





Cuentas de Egresos

Los saldos de los rubros de las cuentas de orden presupuestarias de egresos del Instituto Estatal del Agua, registrados del 1 de enero al 31 de marzo de 2025, son las siguientes:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS
(Cifras en Pesos)

| CONCEPTO | 2025 |
|---|---------------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado | 25,075,097.83 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | 24,161,438.43 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 1,794,963.64 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | 3,265,378.72 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 2,913,136.82 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | 2,310,826.14 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 2,230,662.54 |


Ana María de la Rosa Flores

Jefa de la Unidad de Apoyo Administrativo.


Karina Montesinos Cárdenas

Directora del Instituto Estatal del Agua.

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