



Comisión del Agua del Estado de Durango



2022 **DURANGO** 2028
GOBIERNO DEL ESTADO

CAED

COMISIÓN DEL AGUA
DEL ESTADO DE DURANGO

**CUENTA
PÚBLICA
2023**

INTRODUCCIÓN.

La Comisión del Agua del Estado de Durango, es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 53 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Durango, de los artículos 14, 15 de la Ley de Agua del Estado de Durango, concatenado con el artículo 4 fracción I, de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Durango, y acredita su creación mediante decreto N° 111 del H. Congreso del Estado de Durango, publicado en el periódico oficial del Gobierno Constitucional del Estado de Durango, el día 07 de julio del 2005, bajo el número 02, del Tomo CCXIII.

El objetivo de la Comisión del Agua del Estado de Durango, en coordinación con la Comisión Nacional del Agua, a través de la Ejecución del Programa de Agua Potable Drenaje y Tratamiento (PROAGUA), apoyar al fortalecimiento e incremento de la cobertura de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento que prestan los organismos operadores, mediante la ejecución de proyectos de inversión relacionados con la ejecución de obra hidráulica, en los diferentes municipios del Estado, contando con un presupuesto autorizado para la ejecución del mismo para el Ejercicio Presupuestal 2023 de 135'059,858.79.

Derivado de la buena gestión y compromiso por parte del Dr. Esteban Alejandro Villegas Villareal, Gobernador Constitucional del Estado de Durango: de igual manera, el uso eficiente y la disciplina administrativa aplicada por la Mtra. Yadira Graciela Narváez Salas, Directora de la Comisión del Agua del Estado de Durango, para el programa denominado "PROAGUA", en su ejercicio presupuestal 2023, se logró la ejecución de 48 obras en un paquete inicial, posteriormente se incluyeron 4 obras obtenidas por medio de las economías logradas en la administración del programa.

En apego al Plan de Desarrollo Estatal en su Eje IV. Durango Sostenible, Ordenado y con Calidad de Vida, con el objetivo de concientizar en el uso eficiente y conservación del agua, se ejecutaron los programas E005 "Capacitación Ambiental y Desarrollo Sostenible", el cual tiene entre sus objetivos, la promoción e implementación de acciones formativas en materia de Cultura del Agua, con un recurso de \$1,200,000.00, asimismo, se realizó el Convenio de Coordinación del Consejo de Cuenca de los Ríos Presidio al San Pedro por un monto de \$541,183.10.



2022 **DURANGO** 2028
GOBIERNO DEL ESTADO

CAED

COMISIÓN DEL AGUA
DEL ESTADO DE DURANGO

INFORMACIÓN FINANCIERA

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
CUENTA PÚBLICA 2023
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CONCEPTO	2023	2022	CONCEPTO	2023	2022
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	24,168,056.12	18,493,283.40	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	10,579,795.62	39,441,051.65
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	23,634,278.05	70,442,037.72	Documentos por Pagar a Corto Plazo	608,564.68	884,065.53
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Total de Activos Circulantes	47,802,334.17	88,935,321.12	Total de Pasivos Circulantes	11,188,360.30	40,325,117.18
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	53,359.99	39,440.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	42,937,119.49	59,394,634.81	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	60,141,155.47	60,106,008.02	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	165,142.40	124,542.40	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-56,215,304.18	-55,807,622.51	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	Total de Pasivos No Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	Total del Pasivo	11,188,360.30	40,325,117.18
Total de Activos No Circulantes	47,081,473.17	63,857,002.72	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	94,883,807.34	152,792,323.84	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	9,991.11	9,991.11
			Aportaciones	0.00	0.00
			Donaciones de Capital	9,991.11	9,991.11
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	83,685,455.93	112,457,215.55
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-9,559,086.35	-98,545,050.06
			Resultados de Ejercicios Anteriores	76,229,335.56	193,987,058.89
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	16,842,703.94	16,842,703.94
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	172,502.78	172,502.78
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	0.00	0.00
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	83,695,447.04	112,467,206.66
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	94,883,807.34	152,792,323.84

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


 ING. KARLA DE BUSK CARRASCO
 SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS


 C.P. MANUEL ALEJANDRO SAUCEDO SOLÍS
 JEFE DE DEPARTAMENTO DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO**CUENTA PÚBLICA 2023****Estado de Actividades**

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

(Cifras en pesos)

CONCEPTO	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	1,363,995.00	1,131,756.58
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	1,363,995.00	1,131,756.58
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos	192,061,778.76	195,601,153.32
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	192,061,778.76	195,601,153.32
Otros Ingresos y Beneficios	0.00	0.00
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	193,425,773.76	196,732,909.90
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	31,513,832.33	35,104,213.14
Servicios Personales	26,166,590.96	29,414,971.06
Materiales y Suministros	564,160.85	549,369.38
Servicios Generales	4,783,080.52	5,139,872.70
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	407,681.67	5,541,692.87
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	407,681.67	5,541,692.87
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Otros Gastos	0.00	0.00
Inversión Pública	171,063,346.11	254,632,053.95
Inversión Pública no Capitalizable	171,063,346.11	254,632,053.95
Total de Gastos y Otras Pérdidas	202,984,860.11	295,277,959.96
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-9,559,086.35	-98,545,050.06

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

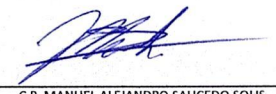
ING. KARLA DE BUSK CARRASCO
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZASC.P. MANUEL ALEJANDRO SAUCEDO SOLIS
JEFE DE DEPARTAMENTO DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
CUENTA PÚBLICA 2023
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en pesos)

CONCEPTO	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2022	9,991.11				9,991.11
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	9,991.11				9,991.11
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2022		211,002,265.61	-98,545,050.06		112,457,215.55
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-98,545,050.06		-98,545,050.06
Resultados de Ejercicios Anteriores		193,987,058.89			193,987,058.89
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		16,842,703.94			16,842,703.94
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		172,502.78			172,502.78
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2022				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2022	9,991.11	211,002,265.61	-98,545,050.06	0.00	112,467,206.66
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2023	0.00				0.00
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2023		-117,757,723.33	88,985,963.71		-28,771,759.62
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-9,559,086.35		-9,559,086.35
Resultados de Ejercicios Anteriores		-117,757,723.33	98,545,050.06		-19,212,673.27
Revalúos			0.00		0.00
Reservas			0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0.00		0.00
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2023				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2023	9,991.11	93,244,542.28	-9,559,086.35	0.00	83,695,447.04

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


 ING. KARLA DE BUSK CARRASCO
 SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


 C.P. MANUEL ALEJANDRO SAUCEDO SOLÍS
 JEFE DE DEPARTAMENTO DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
CUENTA PÚBLICA 2023
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en pesos)

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO	57,908,516.50	-	PASIVO	-	29,136,756.88
Activo Circulante	41,132,986.95	-	Pasivo Circulante	-	29,136,756.88
Efectivo y Equivalentes	-	5,674,772.72	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	28,861,256.03
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	46,807,759.67	-	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	275,500.85
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Préstamos y bienes de terceros en garantía y/o administración a Corto Plazo	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
			Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Activo No Circulante	16,775,529.55	-	Pasivo No Circulante	-	-
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	13,919.99	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	16,457,515.32	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	-	35,147.45	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	-	40,600.00	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	407,681.67	-	Préstamos y bienes de terceros en garantía y/o administración a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	-	-	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	-	28,771,759.62
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	-	-
			Aportaciones	-	-
			Donaciones de Capital	-	-
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-	28,771,759.62
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	88,985,963.71	-
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-	117,757,723.33
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	-	-
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-

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


 ING. KARLA DE BUSK CARRASCO
 SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


 C.P. MANUEL ALEJANDRO SAUCEDO SOLÍS
 JEFE DE DEPARTAMENTO DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
CUENTA PÚBLICA 2023
PASIVOS CONTINGENTES
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en pesos)

En cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 46 fracción 1, inciso D y 52 de la Ley de Contabilidad Gubernamental, en relación al informe sobre pasivos contingentes, se informa que la Comisión del Agua del Estado de Durango al 31 de diciembre del 2022 enfrenta son 2 juicios laborales y 1 juicio de responsabilidad patrimonial, la cuantificación de la contingencia de estos juicios, no es posible ser determinada con exactitud y en el supuesto de que en algunos de los juicios el resultado sean desfavorable para la caed, los pagos que se origines en exceso se cargaran al resultado del ejercicio que sucedan.

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



ING. KARLA DE BUSK CARRASCO

SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



C.P. MANUEL ALEJANDRO SAUCEDO SOLIS

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2023

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental así como al acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas, y demás normativa contable emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, la Comisión del Agua del Estado de Durango presenta las Notas a los Estados Financieros ya que son parte integral de los mismo, cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación, se presenta los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros a saber:

- 1.- Notas de desglose
- 2.- Notas de memorial
- 3.- Notas de gestión administrativa

1.- NOTAS DE DESGLOSE

A) NOTAS AL ESTADO SITUACION FINANCIERA.

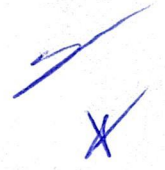
ACTIVO.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Este rubro, integra a los recursos financieros que se encuentran depositados en las cuentas bancarias de la Comisión del Agua del Estado de Durango, así como los importes asignados a las distintas áreas por concepto de fondos fijos y depósitos en garantía al 31 de diciembre de 2023

A continuación, se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivos y equivalentes:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2023	2022
EFFECTIVO	\$ 15,000.00	\$ 15,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$24,153,056.12	\$18,478,283.40
	\$24,168,056.12	\$18,493,283.40



COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2023

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Representan los derechos de cobros originados en el desarrollo de las actividades de la Comisión del Agua del Estado de Durango, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios. La cuenta de derechos a recibir efectivo y equivalentes, al cierre del ejercicio 2023 presenta un saldo \$23,634,278.05 el cual se detalla a continuación:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$ 394,706.13
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$149,213.11	\$ 20,050.51
COMISIONES BANCARIAS OTROS DERECHOS A RECIBIR A CORTO PLAZO	\$3,584.40	\$ 3,301.94
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE A CORTO PLAZO	\$23,481,480.54	\$70,023,979.14
	\$23,634,278.05	\$70,442,037.72

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO.

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; exigibles en un plazo mayor a doce meses. Para el ejercicio 2022 representaba el depósito en garantía realizado al arrendador del inmueble para las oficinas de la Comisión, derivado de una observación de auditoría en el ejercicio 2023, se actualizó el monto del depósito antes mencionado.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	2023	2022
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$ 53,359.99	\$ 39,440.00
	\$53,359.99	\$39,440.00

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2023

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.

Representan los terrenos, edificios no habitacionales, obras en proceso, mantenimiento y rehabilitación de edificios no habitacionales, instalación y equipamiento en construcción en proceso, obras de terminación y acabado de edificios y otros servicios relacionados con la obra pública.

Para el ejercicio presupuestal 2023, la Comisión del Agua del Estado de Durango presenta a un saldo de \$42,937,119.49 el cual se detalla a continuación:

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	2023	2022
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$42,937,119.49	\$59,394,634.81
	\$42,937,119.49	\$59,394,634.81

LOS BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.

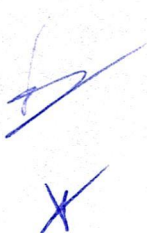
Representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre-inversión, cuando se realicen por causas de interés público.

BIENES MUEBLES, INTANGIBLES Y DEPRECIACION.

BIENES MUEBLES. Representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del ente público.

ACTIVOS INTANGIBLES. Representa el monto de derechos por el uso de activos de propiedad industrial, comercial, intelectual y otros. Son activos no monetarios identificables, sin sustancia física.

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES. Representa el monto de las depreciaciones, deterioro y amortizaciones de bienes, de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.



COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2023

CONCEPTO	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$4,423,430.32	\$4,405,780.60
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$311,419.47	\$299,012.11
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$30,284.00	\$30,284.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$54,230,583.00	\$54,230,583.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD Y VIGILANCIA	\$20,924.37	\$15,834.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$1,124,514.31	\$1,124,514.31
SUBTOTAL DE BIENES MUEBLES	\$60,141,155.47	\$60,106,008.02
SOFTWARE	\$124,542.40	\$124,542.40
SUBTOTAL DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$124,542.40	\$124,542.40
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	56,215,304.18	\$55,807,622.51
SUBTOTAL DE DEPRECIACIÓN, DET. Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$56,215,304.18	\$55,807,622.51

Se aplico la depreciación de activos fijo, de acuerdo con las reglas de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), los criterios de valuación se basaron en los lineamientos emitidos por la comisión nacional de armonización contable (CONAC), que faciliten el registro y control de inventarios, los porcentajes que se aplicaron son los establecidos en los parámetros de estimación de vida útil.

Así mismo se reclasificaron vehículos y equipos de transporte, los cuales pertenecen a la Secretaría de Finanzas y Administración de Gobierno del Estado de Durango y estaba en comodato con la CAED.



COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2023

PASIVO.

Representa las obligaciones pendientes de pago de la Comisión del Agua, siendo identificadas, cuantificadas en términos monetarios e ineludibles, representando una disminución futura de beneficios económicos.

Cuentas por pagar a corto plazo	2023	2022
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$13,390.09	0.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$222,892.80	\$189,785.85
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$9,816,007.12	\$38,608,930.46
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$527,505.61	\$642,335.34
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
	\$10,579,795.62	\$39,441,051.65

Los pasivos son generados por el reconocimiento de los gastos, bienes y/o servicios que fueron devengados durante el ejercicio y que por diversas gestiones administrativas no pudieron ser pagadas dentro del año.

DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Representa el monto de los adeudos documentados que deberá pagar, en un plazo menor o igual a doce meses.

DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2023	2022
DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	\$0.00	\$0.00
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$608,564.68	\$884,065.53
	\$608,564.68	\$884,065.53

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2023

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Representa el monto de los adeudos del ente público con terceros, en un plazo menor o igual a doce meses.

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	2023	2022
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$0.00	\$0.00
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00
	\$0.00	\$0.00

B) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

Su finalidad es informar el monto del cambio total en la Hacienda Pública/Patrimonio generado durante el ejercicio 2023 y proporcionar información relevante sobre el resultado de las transacciones y otros eventos relacionado con el ente público que afectan o modifican el patrimonio.

En lo que corresponde al Estado de Actividades de la Comisión del Agua, los ingresos están de acuerdo clasificador por rubro de ingresos armonizados, los objetos del gasto con el clasificador por el objeto del gasto armonizado.

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS.

Representa el importe de los ingresos y otros beneficios del ente público provenientes de ingresos de gestión, participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas y otros ingresos.

A continuación, se muestra los ingresos y otros beneficios de la Comisión del Agua al cierre del ejercicio 2023:

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	2023	2022
INGRESOS DE GESTIÓN	\$1,363,995.00	\$1,131,756.58
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$192,061,778.76	\$195,601,153.32
	\$193,425,773.76	\$196,732,909.90

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2023

INGRESOS DE GESTION

INGRESOS DE GESTION	2023	2022
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS (INGRESOS DE LA SEP)	\$1,363,995.00	\$1,131,756.58
	\$1,363,995.00	\$1,131,756.58

Como organismo público descentralizado, la CAED tiene la facultad de generar la recaudación de ingresos propios que sean de beneficio para la operatividad el ente. En el cual, el último trimestre del ejercicio 2023 la recaudación de ingresos propios fue considerable de acuerdo al trabajo en equipo en conjunto con la Subdirección Operativa.

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2023	2022
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO		
TRANSFERENCIAS, INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PUBLICO (ESTATAL)	\$121,671,856.59	\$130,223,978.40
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$70,389,922.17	\$97,807,122.80
	\$192,061,778.76	\$195,601,153.32

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.

Los gastos de funcionamiento agrupan las erogaciones que se realizaron conforme lo establece el Clasificador por Objeto del Gasto.

En el rubro de gastos de funcionamiento lo conforma los conceptos:

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2023	2022
SERVICIOS PERSONALES	\$26,166,590.96	\$29,414,971.06
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$564,160.85	\$549,369.38
SERVICIOS GENERALES	\$4,783,050.82	\$5,139,872.70
	\$31,513,832.33	\$ 35,104,213.14



COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2023

Durante el ejercicio 2023 se realizó una reestructuración del personal con el objetivo de eficientar la operatividad y responsabilidades a su cargo, por lo que se detectó duplicidad en actividades, aunado, a la situación por la que atravesaba Gobierno del Estado de Durango, se determinó realizar una reducción considerable correspondiente a servicios personales.

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS.

Representa el gasto patrimonial, por el servicio que se está dando al activo correspondiente al ejercicio.

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	2023	2022
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIAS Y AMORTIZACIONES	\$407,681.67	\$5,541,692.87
OTROS GASTOS		
	\$407,681.67	\$5,541,692.87

INVERSION PUBLICA.

Comprende 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.

Al 31 de diciembre la Comisión del Agua del Estado de Durango, presenta un saldo de \$171,063,346.11 en inversiones públicas no capitalizables.

Representa el monto de la Construcción en Bienes no Capitalizable, la cual comprende la transferencia de capital al beneficio público, el importe del gasto destinado a construcción en bienes de dominio público 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.

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2023

INVERSIÓN PÚBLICA	2023	2022
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$171,063,346.11	\$254,632,053.95
	\$171,063,346.11	\$254,632,053.95

C) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

La finalidad del Estado de Variación en la Hacienda Pública es mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la hacienda pública de la comisión del Agua del Estado de Durango, entre el inicio y el final del periodo, así como explicar y analizar cada una de ellas.

HACIENDA PUBLICA O PATRIMONIO CONTRIBUIDO	2023	2022
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-\$9,559,086.35	-\$98,545,050.06
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$19,212,673.27	\$193,987,058.89
REVALÚOS		
RESERVAS	\$0.00	\$16,842,703.94
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$172,502.78
	\$83,695,447.04	\$112,467,206.66

D) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

La finalidad del estado de flujos de efectivo es proveer de información sobre los flujos de efectivo del ente público identificando las fuentes de entradas y salidas de los recursos.

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2023

FLUJO DE EFECTIVOS	2023	2022
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$18,493,283.40	\$39,517,146.36
FLUJOS DE EFFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
ORIGEN	183,478,953.83	140,843,591.36
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$1,363,995.00	\$1,131,756.58
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$182,114,958.83	\$139,711,834.78
APLICACIÓN	\$31,453,382.24	\$35,091,235.09
SERVICIOS PERSONALES	\$26,153,200.87	\$29,414,971.06
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$564,160.85	\$549,369.38
SERVICIOS GENERALES	\$4,736,020.52	\$5,126,894.65
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO		\$-
CONVENIOS		\$-
FLUJOS NETOS DE EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$152,025,571.59	\$105,752,356.27
ORIGEN	\$0.00	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$197,605,212.00	\$161,154,480.87
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$164,858,261.41	\$161,142,648.87
BIENES MUEBLES	\$35,147.45	\$11,832.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$40,600.00	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$164,934,008.86	-\$161,154,480.87
ORIGEN	\$60,946,870.41	\$75,111,965.08
ENDEUDAMIENTO NETO	0	\$0.00
INTERNO	,0	\$0.00
EXTERNO	0	\$0.00
OTROS ORÍGENES DE FINANCIAMIENTO	\$60,946,870.71	\$75,111,965.08
APLICACIÓN	\$42,363,660.42	\$40,733,703.44
SERVICIOS DE LA DEUDA	0	\$0.00
INTERNO	0	\$0.00
EXTERNO	0	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	\$42,363,660.42	\$40,733,703.44
FLUJOS NETOS DE EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$18,583,209.99	\$34,378,261.64
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$24,168,056.12	\$18,493,283.40

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2023

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES	
1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$193,425,773.76
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	\$ -
2.2 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$ -
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	\$ -
2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$ -
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	\$ -
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$ -
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$ -
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)	\$193,425,773.76

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES	
1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$197,769,063.89
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$166,255,231.56
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	\$ -
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ -
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 17,649.72
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 12,407.36
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ -
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ -
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 5,090.37
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ -
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$ -
2.10 BIENES INMUEBLES	\$ -

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2023

2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	40,600.00
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 166,179,484.11
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$ -
2.14 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	\$ -
2.15 COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	\$ -
2.16 CONCESIÓN DE PRESTAMOS	\$ -
2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	\$ -
2.18 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	\$ -
2.19 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PUBLICA	\$ -
2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	\$ -
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	\$ -
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	\$171,471,027.78
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORES, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ 407,681.67
3.2 PROVISIONES	\$ -
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$ -
3.4 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$ -
3.5 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	\$ -
3.6 OTROS GASTOS	\$0.00
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	\$ 171,063,346.11
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)	\$202,984,860.11

2) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

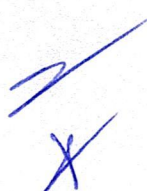
Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en un libro es necesaria a fines de recordatorio contable y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro. Las cuentas de orden son los conceptos que se desglosan en los diversos estados analíticos del ejercicio presupuestario de ingresos y egresos.

Cuentas de orden se integra de la siguiente manera:



COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2023

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTAL		
7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	
7.6	BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	0.00
7.6.3	BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	20.00
7.6.4	CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	20.00
8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	
8.1	PRESUPUESTO DE INGRESOS	
8.1.1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	196,672,556.00
8.1.2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	44,477,101.97
8.1.3	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	41,230,319.73
8.1.4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	9,946,819.93
8.1.5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	183,478,953.83
8.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS	
8.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	196,672,556.00
8.2.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	19,603,593.60
8.2.3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	41,230,319.73
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	20,530,218.24
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	1,381,672.80
8.2.6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00
8.2.7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	196,387,391.10



COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2023

3) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA.

➤ INTRODUCCION.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para mayor comprensión de los mismo y sus particulares.

Conforme con lo señalado en el manual de contabilidad gubernamental, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) el objetivo general de los estados financieros que se informan en este presente es proporcionar información acerca de la de la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivos, el ejercicio de la Ley de ingresos y del Presupuesto de Egresos, así como la postura fiscal correspondiente al cierre del ejercicio 2023

En resumen, los estados financieros constituyen la base financiera para la evaluación del desempeño, rendición de cuentas, la transparencia y la fiscalización correspondiente al ejercicio.

➤ PANORAMA ECONOMICO FINANCIERO

En la Comisión del Agua del Estado de Durango dentro del ejercicio fiscal 2023 las principales condiciones con que realizo su operatividad fueron los recursos federales, estatales, municipales e ingresos propios de acuerdo al presupuesto autorizado por \$ 196'072,556.00 (Ciento noventa y seis millones sesenta y dos mil quinientos cincuenta y seis pesos 00/100 m.n.). ejecutando el recurso en base a criterios de legalidad, honestidad, eficiencia, eficacia, economía, racionalidad, austeridad, transparencia, control y rendición de cuentas.

➤ AUTORIZACION E HISTORIA.

El 07 de julio de 2005, se publicó en el Periódico Oficial el Decreto Administrativo del Ejecutivo Estatal numero 111 expedido por el ciudadano Gobernador el Estado de Durango, el C.P. Ismael Hernández Deras, la creación de la Comisión del Agua del Estado de Durango. Surge como un órgano ejecutor de obra hidráulica, además de promover y fomentar el uso eficiente y preservación del agua como recurso escaso y vital.



COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2023

➤ **ORGANIZACIÓN U OBJETO SOCIAL**

El objeto social de la comisión del Agua del Estado de Durango es implementar estrategias para lograr satisfacer las demandas de los usuarios y generar una cultura del agua, coordinando esfuerzos y recursos, eficientando los servicios, estandarizando los planes, programas y proyectos, para la modernización de la infraestructura hidráulica que permita ampliar la cobertura de los servicios del agua, haciéndonos competitivos con los estados del norte.

Así como el de promover la participación social y privada en la presentación de los servicios públicos, desarrollar programas de orientación a los usuarios con el objetivo de preservar la calidad del agua propiciar el aprovechamiento racional, promover la potabilización del agua y el tratamiento de aguas residuales, promover y conyugar la conservación de las cuencas hidrológicas y vigilar el cumplimiento de los proyectos estratégicos de desarrollo.

La principal actividad es la planeación y programación hidráulica, ejecutar obras de infraestructura hidráulica, promover y fomentar el uso eficiente y preservación del agua, la creación de una cultura del agua, presentar asistencia técnica a las unidades y distritos de riego.

La Comisión del Agua del Estado del Durango es un organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio y autonomía de gestión para el cumplimiento de sus objetivos y ejercicio de sus facultades de la administración pública del estado de Durango.

Los recursos para su operación e integración del patrimonio del organismo se obtienen de las siguientes fuentes:

- Los recursos y fondos que mediante Convenio otorgue el Gobierno Federal.
- Los recursos que asigne Gobierno del Estado de Durango.
- Los recursos por Servicio que preste.
- Los bienes y demás ingresos que adquiera bajo cualquier título.

Obligaciones Fiscales que cuenta el ente son las siguientes:

- Impuesto sobre la Renta (ISR) por salarios.
- Impuesto sobre la Renta (ISR) asimilados a salarios.
- Impuesto sobre la Renta (ISR) por servicios profesionales
- Impuesto sobre la Renta (ISR) por arrendamientos.
- Impuesto sobre la Renta (ISR) por régimen simplificado de confianza

A handwritten signature in blue ink, followed by a large 'X' mark, located in the bottom right corner of the page.

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2023

Para cumplimiento de sus objetivos y atribuciones de la CAED esta integrada por la siguiente estructura orgánica:

➤ **BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

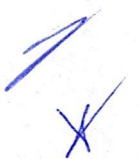
Los Estados financieros que presenta la Comisión del Agua del Estado de Durango en este documento han sido preparados con apego a las disposiciones establecidas en la Ley de Contabilidad Gubernamental y conforme a lo dispuesto en los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). La elaboración de los Estados Financieros Contables y Presupuestarios fue realizada en base a las normas y metodologías como lo indica el aparatado de Estados Financieros emitidos por la CONAC.

La emisión de la información Financiera y Presupuestal fueron realizadas con debido cumplimiento a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, ya que sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

➤ **POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVA**

ACTUALIZACION. Las políticas aplicadas por el ente en materia de rendición de cuentas están orientadas a que la contabilidad gubernamental facilite el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y egresos, en general a contribuir a la eficiencia, economía y eficacia del gasto, de los ingresos públicos y patrimonio. Los estados financieros elaborados por la CAED no aplicó algún método de actualización del valor de los activos, pasivos y patrimonio.

Los bienes muebles, equipo y mobiliario se registran a su costo de adquisición o al valor del avalúo de mercado. El ente no cuenta con bienes inmuebles propios.



COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2023

➤ **POSICION DE MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO.**

Los saldos presentados en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2023 de la Comisión del Agua del Estado de Durango no incorporan activos y pasivos que representen derechos y obligaciones en moneda extranjera.

➤ **REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO.**

Se anexa relación

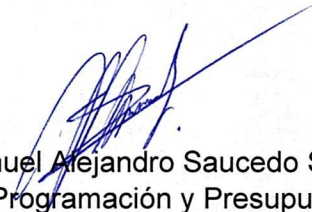
➤ **PROCESO DE MEJORA.**

Se han implementado varios mecanismos para lograr la correcta coordinación institucional y poder alcanzar con eficiencia y eficacia los objetivos de la Comisión. Se implementaron procesos de mejora en la gestión de los recursos, con las instancias correspondientes; lo anterior para estar en posibilidad de cumplir con los compromisos de pagos adquiridos, así como el lograr incrementar los recursos tanto federal como estatal, para beneficiar a una mayor población.

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



Ing. Karla De Busk Carrasco
Subdirectora de Administración y Finanzas.



C.P. Manuel Alejandro Saucedo Solís
Jefe de Programación y Presupuesto

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO

CUENTA PÚBLICA 2023

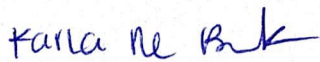
Estado Analítico del Activo

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en pesos)

CONCEPTO	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 =(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	152,792,323.84	607,107,853.43	665,016,369.93	94,883,807.34	-57,908,516.50
Activo Circulante	88,935,321.12	440,799,261.88	481,932,248.83	47,802,334.17	-41,132,986.95
Efectivo y Equivalentes	18,493,283.40	244,425,824.24	238,751,051.52	24,168,056.12	5,674,772.72
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	70,442,037.72	196,326,809.65	243,134,569.32	23,634,278.05	-46,807,759.67
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	46,627.99	46,627.99	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activo No Circulante	63,857,002.72	166,308,591.55	183,084,121.10	47,081,473.17	-16,775,529.55
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	39,440.00	53,359.99	39,440.00	53,359.99	13,919.99
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	59,394,634.81	166,179,484.11	182,636,999.43	42,937,119.49	-16,457,515.32
Bienes Muebles	60,106,008.02	35,147.45	0.00	60,141,155.47	35,147.45
Activos Intangibles	124,542.40	40,600.00	0.00	165,142.40	40,600.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-55,807,622.51	0.00	-407,681.67	-56,215,304.18	-407,681.67
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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



ING. KARLA DE BUSK CARRASCO
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



C.P. MANUEL ALEJANDRO SAUCEDO SOLIS
JEFE DE DEPARTAMENTO DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
CUENTA PÚBLICA 2023
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en pesos)

Denominación de las Deudas		Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA					
	Corto Plazo				
Deuda Interna					
	Instituciones de Crédito			0.00	0.00
	Títulos y Valores			0.00	0.00
	Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa					
	Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
	Deuda Bilateral			0.00	0.00
	Títulos y Valores			0.00	0.00
	Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
	Subtotal a Corto Plazo			0.00	0.00
	Largo Plazo				
Deuda Interna					
	Instituciones de Crédito			0.00	0.00
	Títulos y Valores			0.00	0.00
	Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa					
	Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
	Deuda Bilateral			0.00	0.00
	Títulos y Valores			0.00	0.00
	Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
	Subtotal a Largo Plazo			0.00	0.00
Otros Pasivos				40,325,117.18	11,188,360.30
Total Deuda y Otros Pasivos				40,325,117.18	11,188,360.30

- El saldo inicial del período se refiere al inicio del ejercicio

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



ING. KARLA DE BUSK CARRASCO

SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

C.P. MANUEL ALEJANDRO SAUCEDO SOLIS

JEFE DE DEPARTAMENTO DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
CUENTA PÚBLICA 2023
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

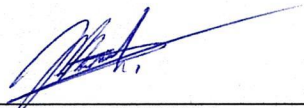
CONCEPTO	2023	2022
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión		
Origen	183,478,953.83	140,843,591.36
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	1,363,995.00	1,131,756.58
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	182,114,958.83	139,711,834.78
Otros Orígenes de Operación	0.00	0.00
Aplicación	31,453,382.24	35,091,235.09
Servicios Personales	26,153,200.87	29,414,971.06
Materiales y Suministros	564,160.85	549,369.38
Servicios Generales	4,736,020.52	5,126,894.65
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	152,025,571.59	105,752,356.27
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	0.00	0.00
Aplicación	164,934,008.86	161,154,480.87
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	164,858,261.41	161,142,648.87
Bienes Muebles	35,147.45	11,832.00
Otras Aplicaciones de Inversión	40,600.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-164,934,008.86	-161,154,480.87
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	60,946,870.41	75,111,965.08
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	60,946,870.41	75,111,965.08
Aplicación	42,363,660.42	40,733,703.44
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00

Otras Aplicaciones de Financiamiento	42,363,660.42	40,733,703.44
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	18,583,209.99	34,378,261.64
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5,674,772.72	-21,023,862.96
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	18,493,283.40	39,517,146.36
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	24,168,056.12	18,493,283.40

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



ING. KARLA DE BUSK CARRASCO
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



C.P. MANUEL ALEJANDRO SAUCEDO SOLÍS
JEFE DE DEPARTAMENTO DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO



2022 **DURANGO** 2028
GOBIERNO DEL ESTADO

CAED

COMISIÓN DEL AGUA
DEL ESTADO DE DURANGO

INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
CUENTA PÚBLICA 2023
Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en pesos)

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	600,000.00	763,995.00	1,363,995.00	1,363,995.00	1,363,995.00	763,995.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	196,072,556.00	180,000.69	196,252,556.69	192,061,778.76	182,114,958.83	-13,957,597.17
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	40,286,324.04	40,286,324.04	0.00	0.00	0.00
Total	196,672,556.00	41,230,319.73	237,902,875.73	193,425,773.76	183,478,953.83	
				Ingresos excedentes		0.00

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos ¹	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos ²	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	196,672,556.00	943,995.69	197,616,551.69	193,425,773.76	183,478,953.83	-13,193,602.17
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos ¹	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos ³	600,000.00	763,995.00	1,363,995.00	1,363,995.00	1,363,995.00	763,995.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	196,072,556.00	180,000.69	196,252,556.69	192,061,778.76	182,114,958.83	-13,957,597.17
Ingresos derivados de financiamiento	0.00	40,286,324.04	40,286,324.04	0.00	0.00	0.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	40,286,324.04	40,286,324.04	0.00	0.00	0.00
Total	196,672,556.00	41,230,319.73	237,902,875.73	193,425,773.76	183,478,953.83	
				Ingresos excedentes		0.00

¹ Incluye intereses que generan las cuentas bancarias de los entes públicos en los productos.

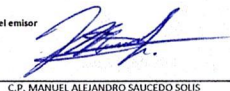
² Incluye donativos en efectivo del Poder Ejecutivo, entre otros aprovechamientos.

³ Se refiere a los ingresos propios obtenidos por los Poderes Legislativo, Judicial, los Órganos Autónomos y las entidades de la administración pública paraestatal y paramunicipal. Los ingresos excedentes se presentan para efectos de cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el importe reflejado debe ser siempre mayor a cero.

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


 ING. KARLA DE BUSK CARRASCO

SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


 C.P. MANUEL ALEJANDRO SAUCEDO SOLÍS

JEFE DE DEPARTAMENTO DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
CUENTA PÚBLICA 2023
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en pesos)

Concepto		Egresos					Subejercicio
		Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
		1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
2	SECTOR PUBLICO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS	196,672,556.00	41,230,319.73	237,902,875.73	197,769,063.89	196,387,391.10	40,133,811.84
2.1	SECTOR PUBLICO NO FINANCIERO	196,672,556.00	41,230,319.73	237,902,875.73	197,769,063.89	196,387,391.10	40,133,811.84
2.1.1	GOBIERNO GENERAL ESTATAL O DEL DISTRITO FEDERAL	196,672,556.00	41,230,319.73	237,902,875.73	197,769,063.89	196,387,391.10	40,133,811.84
2.1.1.2	ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	196,672,556.00	41,230,319.73	237,902,875.73	197,769,063.89	196,387,391.10	40,133,811.84
2.1.1.2.7	COMISION DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO	196,672,556.00	41,230,319.73	237,902,875.73	197,769,063.89	196,387,391.10	40,133,811.84
000	RAMO GENERAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
100	DIRECCION GENERAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101	OFICINA DEL DIRECTOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
102	SECRETARIA PARTICULAR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
103	DELEGACION LAGUNA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
104	SECRETARIA TECNICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
105	UNIDAD DE LICITACION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
106	UNIDAD JURIDICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
107	CONTRALORIA INTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
108	COMUNICACION SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
109	UNIDAD DE TRANSPARENCIA Y EQUIPO DE GENERO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
200	SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA	35,485,905.00	1,328,779.63	36,814,684.63	31,589,579.78	31,529,129.69	5,225,104.85
201	OFICINA DE LA SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
202	TESORERIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
203	RECURSOS HUMANOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
204	RECURSOS MATERIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
205	TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
206	PROGRAMACION Y PRESUPUESTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
207	CONTABILIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	COORDINACION DE FISCALIZACION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
300	SUBDIRECCION TECNICA	161,186,651.00	-146,703,162.25	14,483,488.75	105,000.00	105,000.00	14,378,488.75
301	OFICINA DE SUBDIRECCION TECNICA	0.00	5,655,577.31	5,655,577.31	4,729,354.80	4,729,354.80	926,222.51
302	ESTUDIOS Y PROYECTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
303	COSTOS Y PRESUPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
304	CONSTRUCCION Y SUPERVISION	0.00	112,692,637.89	112,692,637.89	102,817,583.61	102,817,583.61	9,875,054.28
305	ATENCION A ZONAS URBANAS	0.00	63,009,569.92	63,009,569.92	53,322,974.72	52,002,752.02	9,685,595.20
306	COORDINACION DE INFRAESTRUCTURA Y OBRA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
400	SUBDIRECCION OPERATIVA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
401	OFICINA DE SUBDIRECCION OPERATIVA	0.00	53,994.00	53,994.00	53,994.00	53,994.00	0.00
402	AGUA LIMPIA	0.00	3,451,740.13	3,451,740.13	3,450,626.61	3,450,626.61	1,113.52
500	SUBDIRECCION DE PLANEACION Y DESARROLLO INSTITUCIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
501	OFICINA DE SUBDIRECCION DE PLANEACION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
502	CONSOLIDACION DE ORGANISMOS OPERADORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
503	CONSEJOS DE CUENCA	0.00	541,183.10	541,183.10	500,945.12	500,945.12	40,237.98
504	SISTEMAS DE INFORMACION DEL AGUA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
505	CULTURA DEL AGUA	0.00	1,200,000.00	1,200,000.00	1,198,005.25	1,198,005.25	1,994.75
600	COORDINACION DE PROYECTOS ESTRATEGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
601	OFICINA DE COORDINACION DE PROYECTOS ESTRATEGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
602	EVALUACION TECNICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total del Gasto	196,672,556.00	41,230,319.73	237,902,875.73	197,769,063.89	196,387,391.10	40,133,811.84

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



ING. KARLA DE BUSK CARRASCO
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



C.P. MANUEL ALEJANDRO SAUCEDO SOLIS
JEFE DE DEPARTAMENTO DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
CUENTA PÚBLICA 2023

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Servicios Personales	30,487,286.00	0.00	30,487,286.00	26,166,590.96	26,153,200.87	4,320,695.04
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	21,977,009.00	0.00	21,977,009.00	20,095,362.34	20,095,362.34	1,881,646.66
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	8,510,277.00	-243,756.26	8,266,520.74	5,827,472.41	5,827,472.41	2,439,048.33
Remuneraciones Adicionales y Especiales	0.00	230,366.17	230,366.17	230,366.12	230,366.12	0.05
Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	0.00	13,390.09	13,390.09	13,390.09	0.00	0.00
Previsiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Materiales y Suministros	615,000.00	89,315.20	704,315.20	564,160.85	564,160.85	140,154.35
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	140,000.00	-48,075.26	91,924.74	72,658.47	72,658.47	19,266.27
Alimentos y Utensilios	99,996.00	19,895.19	119,891.19	116,318.76	116,318.76	3,572.43
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	70,000.00	58,512.35	128,512.35	121,782.44	121,782.44	6,729.91
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	60,000.00	7,223.41	67,223.41	27,297.32	27,297.32	39,926.09
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	60,000.00	106,026.39	166,026.39	165,971.75	165,971.75	54.64
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	75,000.00	-66,487.52	8,512.48	8,165.26	8,165.26	347.22
Materiales y Suministros Para Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	110,004.00	12,220.64	122,224.64	51,966.85	51,966.85	70,257.79
Servicios Generales	4,383,619.00	1,163,716.98	5,547,335.98	4,783,080.52	4,736,020.52	764,255.46
Servicios Básicos	273,019.00	-11,970.45	261,048.55	248,853.55	248,853.55	12,195.00
Servicios de Arrendamiento	1,099,992.00	-188,038.00	911,954.00	898,518.52	898,518.52	13,435.48
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	455,016.00	-35,131.69	419,884.31	419,144.67	376,144.67	739.64
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	600,000.00	-126,571.84	473,428.16	473,385.97	473,385.97	42.19

Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	815,004.00	513,569.41	1,328,573.41	905,795.31	905,795.31	422,778.10
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	9,996.00	1,305.72	11,301.72	11,301.72	11,301.72	0.00
Servicios de Traslado y Viáticos	724,992.00	277,977.12	1,002,969.12	699,130.70	699,130.70	303,838.42
Servicios Oficiales	0.00	65,729.50	65,729.50	65,729.50	61,669.50	0.00
Otros Servicios Generales	405,600.00	666,847.21	1,072,447.21	1,061,220.58	1,061,220.58	11,226.63
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00	75,747.45	75,747.45	75,747.45	75,747.45	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	17,649.72	17,649.72	17,649.72	17,649.72	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	12,407.36	12,407.36	12,407.36	12,407.36	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	5,090.37	5,090.37	5,090.37	5,090.37	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activos Intangibles	0.00	40,600.00	40,600.00	40,600.00	40,600.00	0.00
Inversión Pública	161,186,651.00	39,901,540.10	201,088,191.10	166,179,484.11	164,858,261.41	34,908,706.99
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	161,186,651.00	39,901,540.10	201,088,191.10	166,179,484.11	164,858,261.41	34,908,706.99
Obra Pública en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Acciones y Participaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Compra de Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Concesión de Préstamos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Amortización de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Gasto	196,672,556.00	41,230,319.73	237,902,875.73	197,769,063.89	196,387,391.10	40,133,811.84

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



ING. KARLA DE BUSK CARRASCO

SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



C.P. MANUEL ALEJANDRO SAUCEDO SOLIS

JEFE DE DEPARTAMENTO DE PROGRAMACIÓN
Y PRESUPUESTO

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
CUENTA PÚBLICA 2023

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gasto Corriente	35,485,905.00	1,253,032.18	36,738,937.18	31,513,832.33	31,453,382.24	5,225,104.85
Gasto de Capital	161,186,651.00	39,977,287.55	201,163,938.55	166,255,231.56	164,934,008.86	34,908,706.99
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Gasto	196,672,556.00	41,230,319.73	237,902,875.73	197,769,063.89	196,387,391.10	40,133,811.84

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



ING. KARLA DE BUSK CARRASCO

SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



C.P. MANUEL ALEJANDRO SAUCEDO SOLIS
JEFE DE DEPARTAMENTO DE
PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
CUENTA PÚBLICA 2023
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Legislación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Justicia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Coordinación de la Política de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Relaciones Exteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Asuntos Financieros y Hacendarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Seguridad Nacional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Servicios Generales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desarrollo Social	196,672,556.00	41,230,319.73	237,902,875.73	197,769,063.89	196,387,391.10	40,133,811.84
Protección Ambiental	196,672,556.00	41,230,319.73	237,902,875.73	197,769,063.89	196,387,391.10	40,133,811.84
Vivienda y Servicios a la Comunidad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Educación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Protección Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Asuntos Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desarrollo Económico	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Combustibles y Energía	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Minería, Manufacturas y Construcción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Comunicaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Turismo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ciencia, Tecnología e Innovación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saneamiento del Sistema Financiero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Gasto	196,672,556.00	41,230,319.73	237,902,875.73	197,769,063.89	196,387,391.10	40,133,811.84

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



ING. KARLA DE BUSK CARRASCO

SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



C.P. MANUEL ALEJANDRO SAUCEDO SOLÍS
JEFE DE DEPARTAMENTO DE PROGRAMACIÓN Y
PRESUPUESTO

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
CUENTA PÚBLICA 2023
Endeudamiento Neto
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación / Emisión A	Amortización B	Endeudamiento Neto C = A - B
Créditos Bancarios			
Total Créditos Bancarios	0.00	0.00	0.00
Otros Instrumentos de Deuda			
Total Otros Instrumentos de Deuda	0.00	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00	0.00

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


 ING. KARLA DE BUSK CARRASCO

SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


 C.P. MANUEL ALEJANDRO SAUCEDO SOLIS

JEFE DE DEPARTAMENTO DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
CUENTA PÚBLICA 2023

Intereses de la Deuda
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
Total de Intereses de Créditos Bancarios	0.00	0.00
Otros Instrumentos de Deuda		
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00

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

ING. KARLA DE BUSK CARRASCO

SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C.P. MANUEL ALEJANDRO SAUCEDO SOLIS
JEFE DE DEPARTAMENTO DE PROGRAMACIÓN Y
PRESUPUESTO

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
CUENTA PÚBLICA 2023
Flujo de Fondos (Rubro y Capítulo)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en pesos)

R/C	RUBRO / CAPÍTULO	ESTIMADO / APROBADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO / PAGADO	CxC / Cxp
	Rubros de Ingresos	196,672,556.00	41,230,319.73	237,902,875.73	193,425,773.76	183,478,953.83	9,946,819.93
1	Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	600,000.00	763,995.00	1,363,995.00	1,363,995.00	1,363,995.00	0.00
8	Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	196,072,556.00	180,000.69	196,252,556.69	192,061,778.76	182,114,958.83	9,946,819.93
0	Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	40,286,324.04	40,286,324.04	0.00	0.00	0.00
	Capítulos de Gasto	196,672,556.00	41,230,319.73	237,902,875.73	197,769,063.89	196,387,391.10	1,381,672.79
1	Servicios Personales	30,487,286.00	0.00	30,487,286.00	26,166,590.96	26,153,200.87	13,390.09
2	Materiales y Suministros	615,000.00	89,315.20	704,315.20	564,160.85	564,160.85	0.00
3	Servicios Generales	4,383,619.00	1,163,716.98	5,547,335.98	4,783,080.52	4,736,020.52	47,060.00
4	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00	75,747.45	75,747.45	75,747.45	75,747.45	0.00
6	Inversión Pública	161,186,651.00	39,901,540.10	201,088,191.10	166,179,484.11	164,858,261.41	1,321,222.70
7	Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Superávit / Déficit	0.00	0.00	0.00	-4,343,290.13	-12,908,437.27	8,565,147.14

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
CUENTA PÚBLICA 2023
Flujo de Fondos (Rubro y Capítulo)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en pesos)

CFF	INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	ESTIMADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	CxC
	No etiquetado	111,153,606.00	47,523,048.79	158,676,654.79	123,035,851.59	117,898,255.91	5,137,595.68
11	Recursos Fiscales	110,553,606.00	46,759,053.79	157,312,659.79	121,671,856.59	116,534,260.91	5,137,595.68
12	Financiamientos Internos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13	Financiamiento Externo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14	Ingresos Propios	600,000.00	763,995.00	1,363,995.00	1,363,995.00	1,363,995.00	0.00
15	Recursos Federales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
16	Recursos Estatales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
17	Otros Recursos LD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Etiquetado	85,518,950.00	-6,292,729.06	79,226,220.94	70,389,922.17	65,580,697.92	4,809,224.25
25	Recursos Federales	85,518,950.00	-6,292,729.06	79,226,220.94	70,389,922.17	65,580,697.92	4,809,224.25
26	Recursos Estatales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
27	Otros Recursos TFE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTAL INGRESO	196,672,556.00	41,230,319.73	237,902,875.73	193,425,773.76	183,478,953.83	9,946,819.93
CFF	EGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	APROBADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	CxP
	No etiquetado	111,153,606.00	47,523,048.79	158,676,654.79	132,716,930.86	132,656,480.77	60,450.09
11	Recursos Fiscales	110,553,606.00	46,759,053.79	157,312,659.79	132,068,550.07	132,008,099.98	60,450.09
12	Financiamientos Internos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13	Financiamiento Externo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14	Ingresos Propios	600,000.00	763,995.00	1,363,995.00	648,380.79	648,380.79	0.00
15	Recursos Federales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
16	Recursos Estatales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
17	Otros Recursos LD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Etiquetado	85,518,950.00	-6,292,729.06	79,226,220.94	65,052,133.03	63,730,910.33	1,321,222.70
25	Recursos Federales	85,518,950.00	-6,292,729.06	79,226,220.94	65,052,133.03	63,730,910.33	1,321,222.70
26	Recursos Estatales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
27	Otros Recursos TFE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTAL GASTO	196,672,556.00	41,230,319.73	237,902,875.73	197,769,063.89	196,387,391.10	1,381,672.79
CFF	INGRESOS MENOS EGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	ESTIMADO / APROBADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO / PAGADO	CxC / CxP
	No etiquetado	0.00	0.00	0.00	-9,681,079.27	-14,758,224.86	5,077,145.59
11	Recursos Fiscales	0.00	0.00	0.00	-10,396,693.48	-15,473,839.07	5,077,145.59
12	Financiamientos Internos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13	Financiamiento Externo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14	Ingresos Propios	0.00	0.00	0.00	715,614.21	715,614.21	0.00
15	Recursos Federales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
16	Recursos Estatales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
17	Otros Recursos LD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Etiquetado	0.00	0.00	0.00	5,337,789.14	1,849,787.59	3,488,001.55
25	Recursos Federales	0.00	0.00	0.00	5,337,789.14	1,849,787.59	3,488,001.55
26	Recursos Estatales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
27	Otros Recursos TFE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Superávit / Déficit	0.00	0.00	0.00	-4,343,290.13	-12,908,437.27	8,565,147.14

2
X

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
CUENTA PÚBLICA 2023
Flujo de Fondos (Base Devengado)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en pesos)

R/C	RUBRO / CAPÍTULO	DEVENGADO POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO													TOTAL
		No Etiquetado						Etiquetado							
		11	12	13	14	15	16	17	NE	25	26	27	F		
	Rubros de Ingresos	121,671,856.59	0.00	0.00	1,363,995.00	0.00	0.00	0.00	123,035,851.59	70,389,922.17	0.00	0.00	70,389,922.17	193,425,773.76	
1	Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3	Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4	Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
5	Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
6	Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0.00	0.00	0.00	1,363,995.00	0.00	0.00	0.00	1,363,995.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,363,995.00	
8	Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
9	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	121,671,856.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	121,671,856.59	70,389,922.17	0.00	0.00	70,389,922.17	192,061,778.76	
0	Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	Capítulos de Gasto	132,068,550.07	0.00	0.00	648,380.79	0.00	0.00	0.00	132,716,930.86	65,052,133.03	0.00	0.00	65,052,133.03	197,769,063.89	
1	Servicios Personales	26,166,590.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	26,166,590.96	0.00	0.00	0.00	0.00	26,166,590.96	
2	Materiales y Suministros	457,230.95	0.00	0.00	106,929.90	0.00	0.00	0.00	564,160.85	0.00	0.00	0.00	0.00	564,160.85	
3	Servicios Generales	4,257,469.72	0.00	0.00	525,610.80	0.00	0.00	0.00	4,783,080.52	0.00	0.00	0.00	0.00	4,783,080.52	
4	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
5	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	59,907.36	0.00	0.00	15,840.09	0.00	0.00	0.00	75,747.45	0.00	0.00	0.00	0.00	75,747.45	
6	Inversión Pública	101,127,351.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	101,127,351.08	65,052,133.03	0.00	0.00	65,052,133.03	166,179,484.11	
7	Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
8	Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
9	Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	Superávit / Déficit	-10,396,693.48	0.00	0.00	715,614.21	0.00	0.00	0.00	-9,681,079.27	5,337,789.14	0.00	0.00	5,337,789.14	-4,343,290.13	

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

Karla de Busk Carrasco

ING. KARLA DE BUSK CARRASCO
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C.P. Manuel Alejandro Saucedo Solís
JEFE DE DEPARTAMENTO DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO



2022 **DURANGO** 2028
GOBIERNO DEL ESTADO

CAED

COMISIÓN DEL AGUA
DEL ESTADO DE DURANGO

INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
CUENTA PÚBLICA 2023
 Gasto por Categoría Programática
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023
 (Cifras en pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Programas	196,672,556.00	41,230,319.73	237,902,875.73	197,769,063.89	196,387,391.10	40,133,811.84
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Sujetos a Reglas de Operación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Subsidios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desempeño de las Funciones	196,672,556.00	41,230,319.73	237,902,875.73	197,769,063.89	196,387,391.10	40,133,811.84
Prestación de Servicios Públicos	196,672,556.00	-143,510,112.32	53,162,443.68	36,793,150.76	36,732,700.67	16,369,292.92
Provisión de Bienes Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Promoción y fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Regulación y supervisión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Específicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Proyectos de Inversión	0.00	184,740,432.05	184,740,432.05	160,975,913.13	159,654,690.43	23,764,518.92
Administrativos y de Apoyo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Operaciones ajenas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Compromisos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desastres Naturales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obligaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones a la seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones a fondos de estabilización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gasto Federalizado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones a entidades federativas y municipios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Gasto	196,672,556.00	41,230,319.73	237,902,875.73	197,769,063.89	196,387,391.10	40,133,811.84

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


 ING. KARLA DE BUSK CARRASCO

SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS


 C.R. MANUEL ALEJANDRO SAUCEDO SOLIS

JEFE DE DEPARTAMENTO DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO

FORMATO DE PROYECTOS DE INVERSION DE BIENES MUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO	CANTIDAD	CONCEPTO	DESCRIPCION	VALOR UNITARIO	MONTO
5000 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES				\$ 35,147.45	\$ 35,147.45
5100 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION				\$ 17,649.72	\$ 17,649.72
511 Muebles de oficina y estantería	1	ARCHIVERO	ARCHIVERO METALICO CUATRO GAVETAS	\$ 6,900.00	\$ 6,900.00
512 Muebles, excepto de oficina y estantería					
513 Bienes artísticos, culturales y científicos					
514 Objetos de valor					
515 Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	1	IMPRESORA	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL LASER COLOR	10,749.72	10,749.72
519 Otros mobiliarios y equipos de administración					
5200 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO				12,407.36	\$ 12,407.36
521 Equipos y aparatos audiovisuales					
522 Aparatos deportivos					
523 Cámaras fotográficas y de video	1	LENTE FOTOGRAFICO	LENTE NIKON AF-SDX NIKKOR 18-140MM	12,407.36	\$ 12,407.36
529 Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo					
5300 EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO					\$ -
531 Equipo médico y de laboratorio					
532 Instrumental médico y de laboratorio					
5400 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE					\$ -
541 Vehículos y equipo terrestre					
542 Carrocerías y remolques					
543 Equipo aeroespacial					
544 Equipo ferroviario					
545 Embarcaciones					
549 Otros equipos de transporte					
5500 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD				5090.37	\$ 5,090.37
551 Equipo de defensa y seguridad	1	CAMARA DE VIGILANCIA	DVR DE 4 CANALES CON 2 TB DE ALMACENAMIENTO INCLUYENDO CAMARAS Y ACCESORIOS	5090.37	\$ 5,090.37
5600 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS				\$ -	\$ -
561 Maquinaria y equipo agropecuario					
562 Maquinaria y equipo industrial					
563 Maquinaria y equipo de construcción					
564 Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial					
565 Equipo de comunicación y telecomunicación					
566 Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos					
567 Herramientas y máquinas-herramienta					
569 Otros equipos					
5700 ACTIVOS BIOLÓGICOS					\$ -
571 Bovinos					
572 Porcinos					
573 Aves					
574 Ovinos y caprinos					
575 Peces y acuicultura					
576 Equinos					
577 Especies menores y de zoológico					
578 Árboles y plantas					
579 Otros activos biológicos					
5800 BIENES INMUEBLES					\$ -
581 Terrenos					
582 Viviendas					
583 Edificios no residenciales					
589 Otros bienes inmuebles					
5900 ACTIVOS INTANGIBLES					\$ -
592 Patentes					
593 Marcas					
594 Derechos					
595 Concesiones					
596 Franquicias					
597 Licencias informáticas e intelectuales					
598 Licencias industriales, comerciales y otras					
599 Otros activos intangible					

MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS									
Nombre de la Matriz		Programa de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento y Cuidado del Agua		Dependencia	Comisión del Agua del Estado de Durango				
ALINEACIÓN									
Plan Estatal de Desarrollo			Misión						
Eje	Eje Rector 5: Durango Integrado, con Infraestructura y Servicios de Calidad.	Administrar eficientemente el recurso agua y coordinar los esfuerzos gubernamentales y de la sociedad para satisfacer las necesidades de los usuarios, promoviendo la conservación y el uso racional del vital líquido, generando mejores condiciones de vida para los duranguenses.							
Objetivo	Objetivo 5.5: Incrementar el Acceso a Servicios de Calidad de Agua, Alcantarillado y Saneamiento.	Visión							
		Ser una institución confiable, autosuficiente y reconocida por la sociedad, con vocación de servicio y que cuente con personal altamente calificado, que brinde atención oportuna, eficiente y de calidad a los usuarios del agua.							
MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS									
Resumen Narrativo		Nombre del indicador	Medios de verificación	Supuestos	Avance	Frecuencia de Medición	Unidad de Medida	Meta Inicial	
Fin	Contribuir a incrementar la cobertura de los servicios de agua potable alcantarillado y saneamiento y fomentar su buen uso mediante la construcción, conservación y mantenimiento de obras en el estado de Durango	Porcentaje de habitantes beneficiados	Censo del INEGI y CONAGUA https://www.gob.mx/conagua http://www.inegi.org.mx/ anexos técnicos de ejecución de los programas	La exigencia de los Municipios y factibilidad del proyecto	75%	Anual	Habitantes	100%	
	Los habitantes de Durango tienen acceso a el agua en cantidad y calidad así como en sistemas de saneamiento	Porcentaje de obras AUTORIZADAS para construcción y/o rehabilitadas	Anexos Técnicos y cierre de los programas, Departamento de Zonas Urbanas Y Zonas Rurales	La exigencia de los municipios, y la factibilidad del proyecto	100.0%	Trimestral	Obras	100%	
Componentes	C1. Obras de agua potable, alcantarillado y saneamiento, zonas urbanas realizadas, obras de agua potable, alcantarillado y saneamiento, zonas urbanas realizadas	Porcentaje de población atendida con obras de agua potable, alcantarillado y saneamiento, zonas urbanas realizadas	Cierre del ejercicio y desglose de acciones del Departamento de Zonas Urbanas	Asignación de recursos en tiempo factible, asignación de recursos en tiempo factibilidad, recurso, coordinación exigencia	100.0%	Trimestral	Poblacion	100%	
					41.35/100%	Trimestral	Poblacion	41.35/100%	
	C2. Obras de agua potable, alcantarillado y saneamiento, zonas rurales realizadas	Porcentaje de población BENEFICIADA con obras de agua potable, alcantarillado y saneamiento, zonas rurales realizadas	Cierre del ejercicio y anexo técnico del Departamento de Zonas Rurales	La exigencia de los Municipios y factibilidad del proyecto	37.1/100.	Trimestral	Poblacion	37.1/100.	
					62.9/100	Trimestral	Poblacion	62.9/100	
	C3. Fortalecimiento a órganos auxiliares y funcionales para la conservación de cuencas y acuíferos realizado	Tasa de usuarios beneficiados de los Consejos de Cuenca	Informe de actividades y cierre de ejercicio del Departamento de Consejos de Cuenca	Los Órganos auxiliares y funcionales den resultados positivos y los usuarios se comprometan	50%	Trimestral	Usuarios	100%	
	C4. Agua limpia ejecutado	Porcentaje de cobertura de agua clorada con respecto A FUENTES DE ABASTECIMIENTO RURAL	Datos de población del INEGI Y CONAGUA http://www.inegi.org.mx/ https://www.gob.mx/conagua	Radicación suficiente y oportuna de los recursos	100%	Trimestral	Habitantes	535 FUENTES DE ABASTECIMIENTO RURAL	
	C5. Fortalecimiento de espacios de cultura del agua (ECAS) realizados	"Tasa de variación de la población atendida por espacio de cultura del agua equipado"	Reporte trimestral del Departamento de Cultura del Agua	Reporte y actualización de avances elaborados por los ecas	100%	Trimestral	Habitantes	100%	
	C6. Fortalecimiento técnico, administrativo y operativo a organismos operadores realizado	Porcentaje de población atendida por acciones de apoyo a los organismos operadores	Reportes que la Subdirección Operativa genera y el Municipio reporta	Los Municipios solicitan apoyo técnico	100%	Anual	Habitantes	100%	
	C7. Recursos para la ejecución de obras y acciones administradas	"Porcentaje de eficiencia presupuestal"	Estados presupuestales (SEVAC) http://caed.durango.gob.mx/sevac/ Subdireccion Administrativa	Registro completo de operaciones financieras y presupuestales	100%	Trimestral	Recurso		
Actividades	A1.C1. Entrega de obras y/o acciones en zonas urbanas	Porcentaje de obras y/o acciones entregadas en zonas urbanas	Reporte de avance físico y cierre de ejercicio del Departamento de Zonas Urbanas	Obras y acciones concluidas y en condiciones de operar	14 ENTREGADAS	Trimestral	Obras	14 URBANAS	
	A1.C2. Entrega de obras de obras y/o acciones en zonas rurales	Porcentaje de obras y/o acciones entregadas en zonas rurales	Reporte de avance físico y cierre de ejercicio del Departamento de Zonas Rurales	Los recursos estén en tiempo y forma y que las condiciones del clima lo permitan	34%	Trimestral	Obras	38 RURALES	
	A1.C4. Ejecución de acciones para el mejoramiento en el servicio de desinfección del agua	Habitantes beneficiados con agua clorada EN FUENTES DE ABASTECIMIENTO RURAL http://transparencia.durango.gob.mx/CAED	Plan anual de trabajo, del Departamento de Agua Limpia	Que se formalicen oportunamente los anexos	100%	Trimestral	Habitantes	100%	
	A1.C5. Dotación/entrega de equipo para la realización de eventos y cursos de cultura del agua	Porcentaje de espacios e cultura del agua fortalecidos	Operación del Departamento Cultura del Agua y resultados de la evaluación al diseño del Programa Cultura del Agua	Reporte oportuno y actualizado de avances elaborados por las ecas	100%	Trimestral	Habitantes	100%	
	A1.C5-1. ACCIONES DE FORTALECIMIENTO DE CONOCIMIENTOS ECAS	Porcentaje de ACCIONES EN ECAS RELIZADAS	Operación del Departamento Cultura del Agua y resultados de la evaluación al diseño del Programa Cultura del Agua	Reporte oportuno y actualizado de avances elaborados por las ecas	35 ECAS = 70.0% 372 ACCIONES = 74.4%	Trimestral	ECAS/ACCION ESACCIONES	50 ECAS/500 ACCIONES	
	A2.C5. Seguimiento, evaluación y control del programa cultura del agua en los Municipios	"Porcentaje de espacio de cultura del agua verificados"	Operación del Departamento Cultura del Agua y resultados de la evaluación al diseño del Programa Cultura del Agua	Cumplimiento de partes de los responsables de los ecas	100%	Trimestral	Habitantes	100%	
	A1.C6. Asistencia y capacitación para la operación óptima de los organismos operadores	Porcentaje de avance de FORTALECIMIENTO DE CAPACIDADES DE OOP	Oficios de solicitud por parte de los Municipios y diagnóstico del personal de CAED, que realiza la visita Subdirección Operativa	Si se cuenta con el material necesario siempre y cuando el sistema requiera una corrección	8 CURSOS 100.0%	Trimestral	Habitantes	8 CURSOS	
	A1.C7. Administración de los recursos financieros humanos y materiales	"Porcentaje de aplicación de recursos a obras y acciones en el área administrativa Se sugiere cambiar a una tasa de variación o verificar si existe algún otro indicador que no sea constante en su comportamiento"	Estados financieros http://caed.durango.gob.mx/transparencia/ Subdireccion Administrativa	Registro completo de operaciones financieras y presupuestales	100	Trimestral	Recurso	100%	
	A1. C10. Proceso y ejecución de obras y/o acciones	Porcentaje avances físicos y financieros	Cierre de ejercicio del Fondo de Infraestructura para el Fondo Metropolitano	Siempre y cuando se cuente con el recurso	61.0% AVANCE DE OBRA 57% AVANCE FINANCIERO	Trimestral	Obras	100%	