SECRETARÍA DE FINANZAS
GOBIERNO DE CHIAPAS
HUMANISMO QUE TRANSFORMA

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA Y SANEAMIENTO DE CHIAPAS

SISTEMA CONTABLE 2026
HOJA DE TRABAJO

PERIODO : DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

Fecha: 14/10/2026

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDOS INICIALES		MOVIMIENTOS		SALDOS		AJUSTES DE ORDEN		SALDOS AJUSTADOS		AJUSTES DE RESULTADOS		BALANCE	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	CARGO	ABONO	DEUDOR	ACREEDOR	CARGO	ABONO	DEBE	HABER
1113	Bancos/Dependencias y Otros	69,020,647.84		1,471,231,962.15	707,952,734.82	832,299,875.17				832,299,875.17				832,299,875.17	
1115	Fondos con Afectación Específica	3,075,793.58		934,109,543.03	928,484,857.67	8,700,478.94				8,700,478.94				8,700,478.94	
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo			225,942.37	225,942.37										
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo			810,348.33	810,348.33										
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo			429,163,974.56	158,115,746.23	271,048,228.33				271,048,228.33				271,048,228.33	
1222	Deudores Diversos a Largo Plazo	16,000.00		16,000.00	16,000.00	16,000.00				16,000.00				16,000.00	
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	164,077,604.50		140,703,454.48	197,208,927.37	107,572,131.61				107,572,131.61				107,572,131.61	
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	1,213,955.97		499,885.11	106,797.27	1,607,043.81				1,607,043.81				1,607,043.81	
1242	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	127,357.29		14,822.35	36,044.90	106,134.74				106,134.74				106,134.74	
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	922,157.99				922,157.99				922,157.99				922,157.99	
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	3,421,126.00		19,546,000.00		22,967,126.00				22,967,126.00				22,967,126.00	
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	913,231.90			3,480.00	909,751.90				909,751.90				909,751.90	
1251	Software	206,000.26				206,000.26				206,000.26				206,000.26	
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles		3,827,197.32	888,302.97			2,938,894.35				2,938,894.35				2,938,894.35
1265	Amortización Acumulada de Activos Intangibles		48,637.64				48,637.64				48,637.64				48,637.64
1279	Otros Activos Diferidos	3,999,950.75				3,999,950.75				3,999,950.75				3,999,950.75	
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		712,778.76	40,832,007.04	40,239,446.85		120,218.57				120,218.57				120,218.57
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo		2,598,619.53	50,719,937.42	48,121,317.89										
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		63,735,067.94	175,621,965.53	111,886,897.59										
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo			15,000.00	15,000.00										
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		2,793,405.08	8,201,180.81	6,473,917.30		1,066,141.57				1,066,141.57				1,066,141.57
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		1,637.64	6,959,768.74	7,934,852.81		976,721.71				976,721.71				976,721.71
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo			21,224,120.05	62,464,615.62		41,240,495.57				41,240,495.57				41,240,495.57
2199	Otros Pasivos Circulantes		79,135.94	901,181,358.62	1,227,691,247.88		326,589,025.20				326,589,025.20				326,589,025.20
2211	Proveedores por Pagar a Largo Plazo		9,537.21				9,537.21				9,537.21				9,537.21
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo		3,940,503.11		339.89		3,940,843.00				3,940,843.00				3,940,843.00
3121	Donaciones de Capital		7,500.00				7,500.00				7,500.00				7,500.00
3211	Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		166,749,948.15	166,749,948.15											869,632,350.54
	Ajuste 3262.- Operaciones Internas de Egresos												925,368,866.33		
	Ajuste 6211.- Ahorro de la Gestión												2.81		
	Ajuste 6311.- Desahorro de la Gestión				-							55,736,518.60			
3221	Resultados de Ejercicios Anteriores		2,489,857.76	330,395,972.61	331,690,628.99		3,784,514.14				3,784,514.14				3,784,514.14
3262	Operaciones Internas de Egresos			1,571,920.99	926,940,787.32		925,368,866.33				925,368,866.33	925,368,866.33			
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios			95.88	98.69		2.81				2.81	2.81			

SECRETARÍA DE FINANZAS
GOBIERNO DE CHIAPAS
HUMANISMO QUE TRANSFORMA

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA Y SANEAMIENTO DE CHIAPAS

SISTEMA CONTABLE 2026

HOJA DE TRABAJO

PERIODO : DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

Fecha: 14/10/2026

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDOS INICIALES		MOVIMIENTOS		SALDOS		AJUSTES DE ORDEN		SALDOS AJUSTADOS		AJUSTES DE RESULTADOS		BALANCE	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	CARGO	ABONO	DEUDOR	ACREEDOR	CARGO	ABONO	DEBE	HABER
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente			12,610,273.80	2,752,990.40	9,857,283.40				9,857,283.40			9,857,283.40		
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio			13,584,673.36	170,842.64	13,413,830.72				13,413,830.72			13,413,830.72		
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales			6,967,925.36	1,145,818.31	5,822,107.05				5,822,107.05			5,822,107.05		
5114	Seguridad Social			1,475,463.58	15,530.90	1,459,932.68				1,459,932.68			1,459,932.68		
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas			2,587,868.33	387,725.00	2,200,143.33				2,200,143.33			2,200,143.33		
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos			1,628,000.00	22,900.00	1,605,100.00				1,605,100.00			1,605,100.00		
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales			1,943,057.23	5,218.19	1,937,839.04				1,937,839.04			1,937,839.04		
5122	Alimentos y Utensilios			474,275.74	3,344.00	470,931.74				470,931.74			470,931.74		
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación			10,670.17	10.00	10,660.17				10,660.17			10,660.17		
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio			8,391,092.33	3,596,182.43	4,794,909.90				4,794,909.90			4,794,909.90		
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos			2,081,176.16	497,014.44	1,584,161.72				1,584,161.72			1,584,161.72		
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos			880,506.53		880,506.53				880,506.53			880,506.53		
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores			401,823.43		401,823.43				401,823.43			401,823.43		
5131	Servicios Básicos			329,683.53	15,905.91	313,777.62				313,777.62			313,777.62		
5132	Servicios de Arrendamiento			5,083,142.26	594,224.91	4,488,917.35				4,488,917.35			4,488,917.35		
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios			2,643,909.08	967,500.00	1,676,409.08				1,676,409.08			1,676,409.08		
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales			81,500.00		81,500.00				81,500.00			81,500.00		
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación			2,274,443.44	1,099,174.81	1,175,268.63				1,175,268.63			1,175,268.63		
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad			283,656.49	1,378.08	282,278.41				282,278.41			282,278.41		
5137	Servicios de Traslado y Viáticos			651,565.86	61,049.50	590,516.36				590,516.36			590,516.36		
5138	Servicios Oficiales			240,808.45		240,808.45				240,808.45			240,808.45		
5139	Otros Servicios Generales			3,337,714.43	936,879.17	2,400,835.26				2,400,835.26			2,400,835.26		
5211	Asignaciones al Sector Público			15,000.00		15,000.00				15,000.00			15,000.00		
5599	Otros Gastos Varios			33,088.97	1,111.24	31,977.73				31,977.73			31,977.73		
6111	Resumen de Ingresos y Gastos											2.81	55,736,518.60		
	Ajuste 4399.- Otros Ingresos y Beneficios Varios												2.81		
	Ajuste 5111.- Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente											9,857,283.40			
	Ajuste 5112.- Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio											13,413,830.72			
	Ajuste 5113.- Remuneraciones Adicionales y Especiales											5,822,107.05			
	Ajuste 5114.- Seguridad Social											1,459,932.68			
	Ajuste 5115.- Otras Prestaciones Sociales y Económicas											2,200,143.33			
	Ajuste 5116.- Pago de Estímulos a Servidores Públicos											1,605,100.00			
	Ajuste 5121.- Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales											1,937,839.04			
	Ajuste 5122.- Alimentos y Utensilios											470,931.74			

SECRETARÍA DE FINANZAS
GOBIERNO DE CHIAPAS
HUMANISMO QUE TRANSFORMA

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA Y SANEAMIENTO DE CHIAPAS

SISTEMA CONTABLE 2026

HOJA DE TRABAJO

PERIODO : DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

Fecha: 14/10/2026

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDOS INICIALES		MOVIMIENTOS		SALDOS		AJUSTES DE ORDEN		SALDOS AJUSTADOS		AJUSTES DE RESULTADOS		BALANCE	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	CARGO	ABONO	DEUDOR	ACREEDOR	CARGO	ABONO	DEBE	HABER
	Ajuste 5124.- Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación											10,660.17			
	Ajuste 5125.- Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio											4,794,909.90			
	Ajuste 5126.- Combustibles, Lubricantes y Aditivos											1,584,161.72			
	Ajuste 5127.- Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos											880,506.53			
	Ajuste 5129.- Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores											401,823.43			
	Ajuste 5131.- Servicios Básicos											313,777.62			
	Ajuste 5132.- Servicios de Arrendamiento											4,488,917.35			
	Ajuste 5133.- Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios											1,676,409.08			
	Ajuste 5134.- Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales											81,500.00			
	Ajuste 5135.- Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación											1,175,268.63			
	Ajuste 5136.- Servicios de Comunicación Social y Publicidad											282,278.41			
	Ajuste 5137.- Servicios de Traslado y Viáticos											590,516.36			
	Ajuste 5138.- Servicios Oficiales											240,808.45			
	Ajuste 5139.- Otros Servicios Generales											2,400,835.26			
	Ajuste 5211.- Asignaciones al Sector Público											15,000.00			
	Ajuste 5599.- Otros Gastos Varios											31,977.73			
6211	Ahorro de la Gestión											2.81			
	Ajuste 6111.- Resumen de Ingresos y Gastos												2.81		
6311	Desahorro de la Gestión												55,736,518.60		
	Ajuste 6111.- Resumen de Ingresos y Gastos											55,736,518.60			
7631	Bienes Bajo Contrato en Comodato	575,319.06		575,319.96	577,414.97	573,224.05				573,224.05				573,224.05	
7641	Contrato de Comodato por Bienes		575,319.06	2,261,077.61	2,258,982.60		573,224.05				573,224.05				573,224.05
8211	Presupuesto de Egresos Aprobado				1,239,850,629.38		1,239,850,629.38								
	Ajuste 8221.- Presupuesto de Egresos por Ejercer							785,465,021.11							
	Ajuste 8251.- Presupuesto de Egresos Devengado							983,383.88							
	Ajuste 8271.- Presupuesto de Egresos Pagado							453,402,224.39							
8221	Presupuesto de Egresos por Ejercer			2,391,248,294.99	1,754,492,916.43	636,755,378.56			785,465,021.11						
	Ajuste 8231.- Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado								337,106,092.31						
	Ajuste 8241.- Presupuesto de Egresos Comprometido							485,815,734.86							
8231	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado			723,506,759.31	1,060,612,851.62		337,106,092.31	337,106,092.31							
8241	Presupuesto de Egresos Comprometido			1,195,737,973.10	709,922,238.24	485,815,734.86			485,815,734.86						
8251	Presupuesto de Egresos Devengado			755,330,445.97	754,347,062.09	983,383.88			983,383.88						
8261	Presupuesto de Egresos Ejercido			725,318,321.46	725,318,321.46										

SECRETARÍA DE FINANZAS
HUMANISMO QUE TRANSFORMA
GOBIERNO DE CHIAPAS

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA Y SANEAMIENTO DE CHIAPAS

SISTEMA CONTABLE 2026

HOJA DE TRABAJO

PERIODO : DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

Fecha: 14/10/2026

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDOS INICIALES		MOVIMIENTOS		SALDOS		AJUSTES DE ORDEN		SALDOS AJUSTADOS		AJUSTES DE RESULTADOS		BALANCE	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	CARGO	ABONO	DEUDOR	ACREEDOR	CARGO	ABONO	DEBE	HABER
8271	Presupuesto de Egresos Pagado			589,125,299.74	135,723,075.35	453,402,224.39			453,402,224.39						
	SUMAS IGUALES:	**247,569,145.14**	**247,569,145.14**	**11,151,798,321.86**	**11,151,798,321.86**	**2,883,621,343.84**	**2,883,621,343.84**	**2,062,772,456.55**	**2,062,772,456.55**	**1,306,664,622.15**	**1,306,664,622.15**	**1,092,578,430.56**	**1,092,578,430.56**	**1,250,928,103.55**	**1,250,928,103.55**

Karina Montesinos Cárdenas
Directora General

Ana María de la Rosa Flores
Jefa de la Unidad de Apoyo Administrativo