

**COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA**  
(Organismo Público Descentralizado de la  
Administración Pública Estatal)

**ESTADOS ANALÍTICOS DE INGRESOS Y GASTOS  
PRESUPUESTALES Y DEL EJERCICIO  
PRESUPUESTAL DICTAMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**



**13 ABR 2012**  
**R E C I B I D O**  
RECEPCION

SECRETARIA DE LA CONTRALORIA  
GENERAL  
**R E C I B I D O**  
**13 ABR. 2012**  
DIRECCION GENERAL DE  
AUDITORIA GUBERNAMENTAL

**COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA**  
**(Organismo Público Descentralizado de la Administración**  
**Pública Estatal)**

**ESTADOS ANALÍTICOS DE INGRESOS Y GASTOS**  
**PRESUPUESTALES Y DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL DICTAMINADO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

**INDICE**

1. Dictamen de los auditores independientes
2. Estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto
3. Conciliación entre los ingresos y egresos contables y presupuestales

**A la Secretaría de la Contraloría General del Estado de Sonora y  
H. Consejo de Administración de la COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA:**

Hemos examinado el estado de situación financiera de la Comisión Estatal del Agua al 31 de diciembre de 2011, los estados de origen de los ingresos y la aplicación del gasto, de modificaciones en el patrimonio, y de origen y aplicación de fondos, que le son relativos por el año que terminó en esa fecha. Nuestro dictamen sin salvedad, lo emitimos con fecha 22 de marzo de 2012.

En relación con el examen antes indicado, también revisamos los estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto que se acompañan por el año que terminó el 31 de diciembre de 2011, los cuales fueron preparados bajo la responsabilidad de la administración de la entidad. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestra auditoría.

Nuestro examen fue realizado con las normas de auditoría generalmente aceptadas, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto a los que nos referimos en el párrafo anterior, no contienen errores importantes y de que están preparados de acuerdo a la normatividad gubernamental aplicable. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas de la evidencia que respalda las cifras; asimismo, incluye la evaluación de las bases contables utilizadas y de la presentación de dichos estados. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto que se acompañan presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, el resultado del ejercicio presupuestal y las variaciones con respecto del presupuesto autorizado de la Comisión Estatal del Agua, por el año que terminó el 31 de diciembre de 2011, de conformidad con la normatividad gubernamental aplicable y de acuerdo con las políticas establecidas por la entidad.

**GOSSLER S.C.**



**Jesús Humberto Acuña  
Contador Público Certificado  
Cédula Profesional No. 1018917**

**Hermosillo, Sonora, Méx.  
26 de marzo de 2012**

**COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA**  
(Organismo Público Descentralizado de la Administración  
Pública Estatal)

**ESTADOS ANALÍTICOS DE INGRESOS PRESUPUESTALES  
Y DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL DEL GASTO DICTAMINADO  
POR EL AÑO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011  
(Centavos omitidos)**

**INGRESOS:**

Concepto	Asignación Original	Ampliación (Reducción)	Asignación Modificada	Alcanzado	Variación + (-)
Ingresos federales	\$ 176,207,397	10,227,687	186,435,084	184,738,143	( 1,696,941)
Ingresos estatales	104,204,682	74,711,568	178,916,250	169,248,933	( 9,667,317)
Ingresos propios	16,500,000	72,688,418	89,188,418	91,879,402	2,690,984
Total	\$ 296,912,079	157,627,673	454,539,752	445,866,478	( 8,673,274)

**EGRESOS:**

Concepto	Asignación Original	Ampliación (Reducción)	Asignación Modificada	Alcanzado	Variación + (-)
Servicios personales	\$ 38,027,698	1,533,051	39,560,749	39,560,749	-
Materiales y suministros	4,052,992	( 775,915)	3,277,077	3,277,077	-
Servicios generales	19,721,008	17,044,712	36,765,720	36,765,720	-
Bienes muebles e inmuebles	1,500,000	( 989,994)	510,006	510,006	-
Inversión en infraestructura para el desarrollo	202,356,000	82,695,919	285,051,919	364,077,913	79,025,994
Deuda pública	31,254,382	6,000,000	37,254,382	27,587,065	( 9,667,317)
Total	296,912,080	105,507,773	402,419,853	471,778,530	69,358,677
Déficit	\$ ( 1)	52,119,900	52,119,899	(25,912,052)	(78,031,951)

**C.P. Enrique Alfonso Martínez Preciado**  
Vocal Ejecutivo

**Lic. Manuel Ruiz Castelo**  
Director General de Administración  
y Finanzas

**COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA**  
**(Organismo Público Descentralizado de la Administración**  
**Pública Estatal)**

**ESTADOS ANALÍTICOS DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL**  
**DEL GASTO DICTAMINADO POR EL AÑO TERMINADO**  
**EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**  
**(Centavos omitidos)**

**SERVICIOS PERSONALES:**

Concepto	Asignación Original	Ampliación (Reducción)	Asignación Modificada	Alcanzado	Variación + (-)
Sueldos	\$ 6,748,548	343,026	7,091,574	7,091,574	-
Remuneraciones diversas	4,176,396	3,857	4,180,253	4,180,253	-
Riesgo laboral	9,685,988	2,466,342	12,152,330	12,152,330	-
Ayuda habitación	3,697,976	293,232	3,991,208	3,991,208	-
Ayuda energía eléctrica	2,465,317	195,485	2,660,802	2,660,802	-
Primas y acreditamientos por años de servicios efectivos Prestados	278,747	42,860	321,607	321,607	-
Prima vacacional y dominical	702,497	( 337,783)	364,714	364,714	-
Gratificaciones de fin de año	1,275,744	( 1,077,659)	198,085	198,085	-
Cotas por servicio médico	7,879,107	87,953	7,967,060	7,967,060	-
Pagas de defunción, pensiones y jubilaciones	174,996	( 174,996)	-	-	-
Otras cuentas de seguros colectivos	-	463,248	463,248	463,248	-
Otros seguros de carácter laboral económicos	850,000	( 850,000)	-	-	-
Indemnización de Personal	-	89,218	89,218	89,218	-
Ayuda guardería a madres trabajadoras	53,412	10,438	63,850	63,850	-
Apoyo Útiles Escolares	20,150	( 20,150)	-	-	-
Compensación en apoyo discapacidad	18,820	( 2,020)	16,800	16,800	-
	\$ 38,027,698	1,533,051	39,560,749	39,560,749	-

**MATERIALES Y SUMINISTROS:**

Concepto	Asignación Original	Ampliación (Reducción)	Asignación Modificada	Alcanzado	Variación + (-)
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	\$ 449,000	( 88,326)	360,674	360,674	-
Materiales y útiles de Impresión y reproducción	80,000	( 6,377)	73,623	73,623	-
Materiales y útiles para el Procesamiento de equipos y bienes	357,352	( 209,547)	147,805	147,805	-
Material para información (libros y revistas )	49,500	( 23,719)	25,781	25,781	-
material de limpieza	97,000	( 2,401)	94,599	94,599	-
Materiales educativos	30,000	( 30,000)	-	-	-
Placas, engomados, calcomanías y hologramas	189,000	( 43,974)	145,026	145,026	-
Productos Alimenticios para el Personal en las Instalaciones	283,442	115,367	398,809	398,809	-
Adquisición de agua potable	42,000	( 20,940)	21,060	21,060	-
Utensilios para el servicio de alimentación	14,600	( 7,406)	7,194	7,194	-
Materiales Complementarios	30,000	( 669)	29,331	29,331	-
Medicinas y productos farmacéuticos	18,000	8,387	26,387	26,387	-
Materiales, Accesorios y Suministros de laboratorio	30,000	( 30,000)	-	-	-
Otros productos químicos (cloro )	30,000	( 30,000)	-	-	-
Combustibles	1,308,538	255,771	1,564,309	1,564,309	-
Lubricantes y aditivos	200,000	( 200,000)	-	-	-
Vestuario y uniformes	275,860	( 53,493)	222,367	222,367	-
Herramientas menores	78,200	( 1,568)	76,632	76,632	-
Refacciones y accesorios Menores de equipo de computo y técnico	90,500	( 7,020)	83,480	83,480	-
Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	400,000	( 400,000)	-	-	-
	<u>\$ 4,052,992</u>	<u>( 775,915)</u>	<u>3,277,077</u>	<u>3,277,077</u>	<u>-</u>
	=====	=====	=====	=====	=====

## SERVICIOS GENERALES:

Concepto	Asignación Original	Ampliación (Reducción)	Asignación Modificada	Alcanzado	Variación + (-)
Energía eléctrica	\$ 500,000	10,705	510,705	510,705	-
Agua	30,400	( 16,615)	13,785	13,785	-
Telefonía tradicional	500,000	342,441	842,441	842,441	-
Telefonía celular	140,000	( 140,000)	-	-	-
Servicio de acceso a internet, redes y procesamiento de información	78,200	( 62,504)	15,696	15,696	-
Servicio postal	29,900	( 5,030)	24,870	24,870	-
Arrendamiento de edificios	958,000	315,108	1,273,108	1,273,108	-
Arrendamiento de inmuebles, Maquinaria y equipo	137,500	40,383	177,883	177,883	-
Arrendamiento de equipo y Bienes informáticos	28,000	( 28,000)	-	-	-
Arrendamiento de equipo de transportes	16,780	( 11,147)	5,633	5,633	-
Servicios legales de contabilidad, auditorías y relacionados	400,000	( 400,000)	-	-	-
Servicio de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas	-	40,300	40,300	40,300	-
Servicios de informática	444,000	( 286,630)	157,370	157,370	-
Servicio de consultorías	5,550,000	7,007,350	12,557,350	12,557,350	-
Servicios de capacitación	300,000	( 300,000)	-	-	-
Impresión y publicaciones oficiales	116,000	41,325	157,325	157,325	-
Licitaciones, convenios y Convocatorias	540,000	( 353,495)	186,505	186,505	-
Servicio de vigilancia	130,000	55,400	185,400	185,400	-
Servicios financieros y bancarios	500,000	3,078,292	3,578,292	3,578,292	-
Seguros de responsabilidad patrimonial y fianzas	443,100	78,838	521,938	521,938	-
Fletes y maniobras	12,000	5,278	17,278	17,278	-
Mantenimiento y conservación de inmuebles	500,000	13,134	513,134	513,134	-

## SERVICIOS GENERALES:

Concepto	Asignación Original	Ampliación (Reducción)	Asignación Modificada	Alcanzado	Variación + (-)
Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo	\$ 90,000	108,183	198,183	198,183	-
Mantenimiento y conservación de bienes informáticos	71,500	( 49,385)	22,115	22,115	-
Manto y conservación de equipo de transporte	748,955	293,130	1,042,085	1,042,085	-
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	900,000	( 212,069)	687,931	687,931	-
Servicio de jardinería y fumigación	94,000	( 20,071)	73,929	73,929	-
Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre prog. y act. gub	10,000	6,184,908	6,194,908	6,194,908	-
Otros Servicios de información	211,052	( 211,052)	-	-	-
Pasajes aéreos	926,000	( 22,922)	903,078	903,078	-
Pasajes terrestres	100,000	( 100,000)	-	-	-
Viáticos en el país	2,390,223	913,196	3,303,419	3,303,419	-
Gastos de Camino	317,400	54,520	371,920	371,920	-
Viáticos en el extranjero	300,000	(300,000)	-	-	-
Cuotas	114,000	( 52,308)	61,692	61,692	-
Gastos de ceremonial	156,000	108,671	264,671	264,671	-
Congresos y Convenciones	775,998	4,789	780,787	780,787	-
Gastos de atención y promoción	277,000	801,902	1,078,902	1,078,902	-
Penas, multas, accesorios y actualizaciones	885,000	118,087	1,003,087	1,003,087	-
	-----	-----	-----	-----	-----
	\$ 19,721,008	17,044,712	36,765,720	36,765,720	-
	=====	=====	=====	=====	=====

## BIENES MUEBLES E INMUEBLES:

Concepto	Asignación Original	Ampliación (Reducción)	Asignación Modificada	Alcanzado	Variación + (-)
Muebles de oficina y estantería	\$ 40,000	71,269	111,269	111,269	-
Equipo de computo y tecnologías de la información	500,000	( 369,673)	130,327	130,327	-
Otros mobiliarios y equipos de administración	20,000	( 20,000)	-	-	-
Automóviles y camiones	910,000	( 910,000)	-	-	-
Equipo de comunicación y telecomunicación	30,000	121,719	151,719	151,719	-
Equipos de generación Eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	-	94,672	94,672	94,672	-
Herramientas	-	22,019	22,019	22,019	-
	-----	-----	-----	-----	-----
	\$ 1,500,000	( 989,994)	510,006	510,006	-
	=====	=====	=====	=====	=====

## INVERSIÓN EN INFRAESTRUCTURA:

Concepto	Asignación Original	Ampliación (Reducción)	Asignación Modificada	Alcanzado	Variación + (-)
Fortalecimiento a organismos operadores de sistemas de agua potable	\$ -	6,257,379	6,257,379	6,257,379	-
Estudios y Proyectos para Sistemas de Abastecimiento de Agua Potable	-	336,400	336,400	336,400	-
FONDEN	-	14,315	14,315	14,315	-
Estudios y Proyectos Infraestructura y equipamiento en materia de agua potable	-	4,427,332	4,427,332	4,427,332	-
Infraestructura y equipamiento en materia de alcantarillado	26,148,603	19,555,358	45,703,961	107,113,755	61,409,794
Construcción de sistemas de agua para abastecimiento para uso agrícola	-	10,838,044	10,838,044	28,061,786	17,223,742
	-	1,012,239	1,012,239	1,012,239	-

Concepto	Asignación Original	Ampliación (Reducción)	Asignación Modificada	Alcanzado	Variación + (-)
Obras Fluviales	\$ -	30,027,166	30,027,166	30,027,166	-
Estudios y proyectos	229,915	14,258,024	14,487,939	14,487,939	-
Infraestructura y equipamiento en materia de alcantarillado	-	41,164,676	41,164,676	41,164,676	-
Ampliación de Sistemas de Abastecimiento de Agua Potable	650,098	(646,658)	3,440	3,440	-
Estudios y Proyectos para Sistemas de Abastecimiento de Agua Potable	-	3,115,655	3,115,655	3,115,655	-
Infraestructura y equipamiento en materia de agua potable	175,323,380	(119,208,938)	56,114,442	56,506,900	392,458
FONDEN	4,004	10,311	14,315	14,315	-
FAFEF	-	2,540,300	2,540,300	2,540,300	-
Obras Fluviales	-	68,994,316	68,994,316	68,994,316	-
	-----	-----	-----	-----	-----
	\$ 202,356,000	82,695,919	285,051,919	364,077,913	79,025,994
	=====	=====	=====	=====	=====

## DEUDA PÚBLICA

Concepto	Asignación Original	Ampliación (Reducción)	Asignación Modificada	Alcanzado	Variación + (-)
Amortización Capital Corto Plazo	\$ 621,396	75,283	696,679	696,679	-
Pago de Intereses Largo Plazo	15,632,986	( 75,283)	15,557,703	5,890,386	( 9,667,317)
ADEFAS	15,000,000	6,000,000	21,000,000	21,000,000	-
	-----	-----	-----	-----	-----
	\$ 31,254,382	6,000,000	37,254,382	27,587,065	(9,667,317)
	=====	=====	=====	=====	=====

**COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA**  
**(Organismo Público Descentralizado de la Administración**  
**Pública Estatal)**  
**CONCILIACIÓN DE INGRESOS Y EGRESOS CONTABLES Y PRESUPUESTALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

**INGRESOS:**

Concepto	Importe
Ingresos contables	\$ 361,693,391
Más:	
Recuperación de saldos a favor de IVA	87,688,421
Menos:	
Cancelación de saldos de IVA no pagados a las unidades de Vicam, Empalme y Cananea	( 3,515,334)
	-----
	\$ 445,866,478
	=====

**EGRESOS:**

Concepto	Importe
Egresos contables	
Más:	
Pago de línea de crédito NAFINSA	\$ 21,000,000
Amortización capital Banobras Coapaes	
Hermosillo	696,679
Otros	77
Menos:	
Actualización de pasivos bancarios contratados en Unidades de Inversión (UDIS)	( 184,425)
Cancelación de préstamos efectuados a las unidades	(88,526,390)
	-----
	\$ 471,778,530
	=====