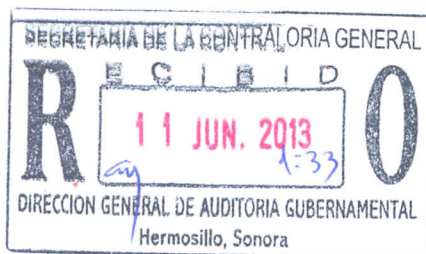


COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA

(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 2012



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 2012

Í N D I C E

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:**

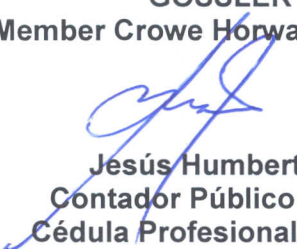
Hemos examinado el estado de situación financiera de la Comisión Estatal del Agua al 31 de diciembre de 2012, los estados de origen de los ingresos y la aplicación del gasto, de modificaciones en el patrimonio, y de origen y aplicación de fondos, que le son relativos por el año que terminó en esa fecha. Nuestro dictamen de fecha 27 de marzo de 2013 fue emitido sin salvedades.

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 2012, 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 2012, de conformidad con la normatividad gubernamental aplicable y de acuerdo con las políticas establecidas por la entidad.

GOSSLER S.C.
Member Crowe Horwath International



Jesús Humberto Acuña
Contador Público Certificado
Cédula Profesional No. 1018917

Hermosillo, Sonora, Méx.
03 de abril de 2013

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 2012
(Centavos omitidos)

INGRESOS:

CONCEPTO	ASIGNACIÓN ORIGINAL	AMPLIACIÓN (REDUCCIÓN)	ASIGNACIÓN MODIFICADA	ALCANZADO	VARIACIÓN + (-)
Ingresos federales	\$ 176,207,397	182,448,475	358,655,872	187,837,814	(170,818,058)
Ingresos estatales	311,701,507	73,103,911	384,805,418	191,439,284	(193,366,134)
Ingresos propios	42,500,000	-	42,500,000	55,530,860	13,030,860
Otros ingresos	-	5,742,000	5,742,000	4,507,046	(1,234,954)
	-----	-----	-----	-----	-----
Total	\$ 530,408,904	261,294,386	791,703,290	439,315,004	(352,388,286)
	=====	=====	=====	=====	=====

EGRESOS:

CONCEPTO	ASIGNACIÓN ORIGINAL	AMPLIACIÓN (REDUCCIÓN)	ASIGNACIÓN MODIFICADA	ALCANZADO	VARIACIÓN + (-)
Servicios personales	\$ 36,515,916	4,021,728	40,537,644	40,533,292	(4,352)
Materiales y suministros	7,098,900	-618,300	6,480,600	6,473,657	(6,943)
Servicios generales	24,060,200	3,822,585	27,882,785	27,650,386	(232,399)
Bienes muebles e inmuebles	1,500,000	700,560	2,200,560	2,192,183	(8,377)
Inversión en infraestructura para el desarrollo	444,979,506	253,367,813	698,347,319	399,247,733	(299,099,586)
Deuda pública	16,254,382	-	16,254,382	7,638,371	(8,616,011)
	-----	-----	-----	-----	-----
Total	530,408,904	261,294,386	791,703,290	483,735,622	(307,967,668)
	=====	=====	=====	=====	=====
Déficit	\$ -	-	-	(44,420,618)	(44,420,618)
	=====	=====	=====	=====	=====

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 2012
(Centavos omitidos)

SERVICIOS PERSONALES:

CONCEPTO	ASIGNACIÓN ORIGINAL	AMPLIACIÓN (REDUCCIÓN)	ASIGNACIÓN MODIFICADA	ALCANZADO	VARIACIÓN + (-)
Sueldos	\$ 7,300,000	(397,000)	6,903,000	6,902,824	(176)
Riesgo laboral	11,335,218	1,865,367	13,200,585	13,200,584	(1)
Ayuda para habitación	4,159,999	(1,218,965)	2,941,034	2,940,648	(386)
Ayuda para energía eléctrica	2,822,000	(859,314)	1,962,686	1,960,428	(2,258)
Primas y acreditaciones por años de servicio efectivos prestados al personal burocrático	337,500	(13,727)	323,773	323,773	-
Prima vacacional	388,000	(275,575)	112,425	112,425	-
Gratificación por fin de año	220,500	(30,500)	190,000	188,978	(1,022)
Cuotas por servicio médico del Isssteson	4,446,298	3,993,413	8,439,711	8,439,711	-
Otras prestaciones de seguridad social	98,400	3,459,069	3,557,469	3,557,003	(466)
Otras cuotas de seguros colectivos	960,000	(283,710)	676,290	676,290	-
Indemnizaciones al personal	-	139,921	139,921	139,921	-
Ayuda para guardería a madres trabajadoras	3,000	(350)	2,650	2,650	-
Otras prestaciones	4,445,001	(2,356,901)	2,088,100	2,088,057	(43)
	-----	-----	-----	-----	-----
	\$ 36,515,916	4,021,728	40,537,644	40,533,292	(4,352)
	=====	=====	=====	=====	=====

MATERIALES Y SUMINISTROS:

CONCEPTO	ASIGNACIÓN ORIGINAL	AMPLIACIÓN (REDUCCIÓN)	ASIGNACIÓN MODIFICADA	ALCANZADO	VARIACIÓN + (-)
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	\$ 471,000	(133,000)	338,000	337,293	(707)
Materiales y útiles de impresión y reproducción	146,500	(48,500)	98,000	97,516	(484)
Materiales y útiles para el procesamiento de equipos y bienes informáticos	333,400	(37,400)	296,000	295,950	(50)
Material de información	78,000	(46,000)	32,000	31,066	(934)
Materiales de limpieza	152,400	(78,300)	74,100	74,105	5
Materiales educativos	124,000	(124,000)		-	-
Placas, engomados, calcomanías y hologramas	249,000	(203,000)	46,000	45,770	(230)
Productos alimenticios para el personal en las instituciones	387,000	53,000	440,000	439,452	(548)
Adquisición de agua potable	35,600	(16,600)	19,000	18,648	(352)
Utensilios para el servicio de alimentación	17,200	(17,200)	-	-	-
Material eléctrico y electrónico	52,800	(8,300)	44,500	44,348	(152)
Materiales complementarios	62,000	(52,700)	9,300	9,264	(36)
Otros materiales y artículos de construcción y reparación	123,000	273,000	396,000	395,970	(30)
Productos químicos básicos	36,000	(35,200)	800	754	(46)
Medicinas y productos farmacéuticos	47,100	(39,000)	8,100	8,096	(4)
Materiales, accesorios y suministros de laboratorio	5,000	(5,000)	-	-	-
Combustibles	1,808,500	201,000	2,009,500	2,008,537	(963)
Lubricantes y aditivos	480,400	(449,400)	31,000	30,536	(464)
Vestuario y uniformes	300,000	(36,000)	264,000	263,158	(842)
Prendas de seguridad y protección personal	55,000	(50,000)	5,000	4,927	(73)
Artículos deportivos	79,600	(400)	79,200	79,064	(136)
Herramientas menores	85,000	(83,400)	1,600	1,599	(1)
Refacciones y accesorios menores de edificios	133,600	(80,500)	53,100	53,022	(78)
Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo administración, educacional y recreativo	24,000	(21,000)	3,000	2,999	(1)

MATERIALES Y SUMINISTROS:

CONCEPTO	ASIGNACIÓN ORIGINAL	AMPLIACIÓN (REDUCCIÓN)	ASIGNACIÓN MODIFICADA	ALCANZADO	VARIACIÓN + (-)
Refacciones y accesorios menores de equipo de computo y tecnologías de la información	\$ 123,800	(66,800)	57,000	56,757	(243)
Refaccionaria y accesorios menores de equipo transporte	969,000	(53,600)	915,400	915,272	(128)
Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos	720,000	540,000	1,260,000	1,259,554	(446)
	-----	-----	-----	-----	-----
	\$ 7,098,900	(618,300)	6,480,600	6,473,657	(6,943)
	=====	=====	=====	=====	=====

SERVICIOS GENERALES:

CONCEPTO	ASIGNACIÓN ORIGINAL	AMPLIACIÓN (REDUCCIÓN)	ASIGNACIÓN MODIFICADA	ALCANZADO	VARIACIÓN + (-)
Energía eléctrica	\$ 542,000	(46,000)	496,000	495,674	(326)
Agua potable	30,000	(12,800)	17,200	17,059	(141)
Telefonía tradicional	669,600	(408,600)	261,000	260,348	(652)
Telefonía celular	216,000	(94,800)	121,200	121,051	(149)
Servicio de telecomunicaciones y satélites		90,100	90,100	90,345	245
Servicio de acceso a internet, redes y procesamiento de información	27,600	72,700	100,300	100,135	(165)
Servicio postal	33,000	(26,900)	6,100	6,012	(88)
Arrendamiento de terrenos	108,000	15,400	123,400	123,216	(184)
Arrendamiento de edificios	576,000	29,000	605,000	604,999	(1)
Arrendamiento de muebles, maquinaria y equipo	150,000	(85,000)	65,000	64,903	(97)
Arrendamiento de equipo y bienes informáticos	30,000	(30,000)	-	-	-
Arrendamiento de equipo de transporte	60,000	15,000	75,000	74,500	(500)
Servicios legales, de contabilidad auditorias y relacionados	6,740,000	2,035,000	8,775,000	8,770,347	(4,653)
Servicios de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas	120,000	28,000	148,000	147,980	(20)
Servicios de informática	166,800	(123,800)	43,000	42,863	(137)
Servicios de consultorías	2,526,000	774,000	3,300,000	3,275,997	(24,003)
Servicios estadísticos y geográficos	120,000	(120,000)	-	-	-
Servicios de capacitación	293,000	(267,000)	26,000	25,528	(472)
Apoyo a comisarios ciudadanos	60,000	(55,500)	4,500	4,222	(278)
Impresiones y publicaciones oficiales	215,000	(60,700)	154,300	154,171	(129)
Licitaciones, convenios y convocatorias	200,000	(59,000)	141,000	140,600	(400)
Servicios de vigilancia	258,000	(26,000)	232,000	231,072	(928)
Servicios financieros y bancarios	2,775,102	(620,102)	2,155,000	2,149,048	(5,952)
Seguros de responsabilidad patrimonial y fianzas	528,000	(71,000)	457,000	456,953	(47)
Fletes y maniobras	81,000	(33,000)	48,000	47,676	(324)
Mantenimiento y conservación de inmuebles	150,000	491,000	641,000	640,760	(240)

SERVICIOS GENERALES:

CONCEPTO	ASIGNACIÓN ORIGINAL	AMPLIACIÓN (REDUCCIÓN)	ASIGNACIÓN MODIFICADA	ALCANZADO	VARIACIÓN + (-)
Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo	\$ 151,200	(67,200)	84,000	83,682	(318)
Instalaciones	30,000	(25,200)	4,800	4,640	(160)
Mantenimiento y conservación de bienes informáticos	52,000	(41,000)	11,000	10,693	(307)
Mantenimiento y conservación de equipo de transporte	473,999	56,001	530,000	529,437	(563)
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	84,000	834,000	918,000	917,252	(748)
Servicios de limpieza y manejo de desechos	24,000	2,000	26,000	25,623	(377)
Servicios de jardinería y fumigación	93,800	38,200	132,000	130,778	(1,222)
Difusión por radio, t.v. y otros medios de mensaje sobre programas y actividades gubernamentales	20,000	2,127,685	2,147,685	1,966,945	(180,740)
Pasajes aéreos	604,500	(4,500)	600,000	599,027	(973)
Pasajes terrestres	84,000	(49,000)	35,000	33,489	(1,511)
Viáticos en el país	2,037,835	183,165	2,221,000	2,220,340	(660)
Gastos de camino	645,999	(293,999)	352,000	351,740	(260)
Viáticos en el extranjero	240,000	(111,000)	129,000	128,140	(860)
Cuotas	93,100	(23,100)	70,000	69,415	(585)
Gastos de ceremonial	324,000	4,000	328,000	327,121	(879)
Congresos y convenciones	747,500	564,500	1,312,000	1,311,131	(869)
Servicios funerarios y de cementerio	35,000	(35,000)	-	-	-
Impuestos y derechos	514,000	(490,800)	23,200	23,171	(29)
Penas, multas, accesorios y actualizaciones	120,000	80,000	200,000	199,207	(793)
Otros gastos por responsabilidades	600,165	835	601,000	600,165	(835)
Servicios asistenciales	410,000	(337,000)	73,000	72,931	(69)
	<u>\$ 24,060,200</u>	<u>3,822,585</u>	<u>27,882,785</u>	<u>27,650,386</u>	<u>(232,399)</u>

BIENES MUEBLES E INMUEBLES

CONCEPTO	ASIGNACIÓN ORIGINAL	AMPLIACIÓN (REDUCCIÓN)	ASIGNACIÓN MODIFICADA	ALCANZADO	VARIACIÓN + (-)
Muebles de Oficina y Estantería	\$ 40,000	10,000	50,000	44,312	(5,688)
Muebles Excepto Oficina y Estantería	20,000	(20,000)	-	-	-
Equipo de Computo y Tecnologías de la Información	450,000	(387,000)	63,000	62,214	(786)
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	20,000	(8,000)	12,000	11,387	(613)
Cámaras fotográficas	20,000	(20,000)	-	-	-
Automóviles y Equipos de Transporte	900,000	(590,000)	310,000	309,000	(1,000)
Maquinaria y Equipo de Construcción	-	1,200,000	1,200,000	1,200,000	-
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	-	136,000	136,000	135,720	(280)
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	30,000	(15,640)	14,360	14,360	-
Otros Equipos	20,000	(4,800)	15,200	15,190	(10)
Terrenos	-	400,000	400,000	400,000	-
	----- \$ 1,500,000 =====	----- 700,560 =====	----- 2,200,560 =====	----- 2,192,183 =====	----- (8,377) =====

INVERSIONES EN INFRAESTRUCTURA PARA EL DESARROLLO

CONCEPTO	ASIGNACIÓN ORIGINAL	AMPLIACIÓN (REDUCCIÓN)	ASIGNACIÓN MODIFICADA	ALCANZADO	VARIACIÓN + (-)
Ampliación de Sistemas de Abastecimiento de Agua Potable	\$ -	15,045,345	15,045,345	-	(15,045,345)
Construcción de Sistemas de Abastecimiento de Agua Potable	-	24,024,926	24,024,926	12,044,615	(11,980,310)
Estudios y Proyectos para Sistemas de Abastecimiento de Agua Potable	9,600,000	(7,600,000)	2,000,000	-	(2,000,000)
Fortalecimiento a organismos operadores de sistemas de agua potable	15,000,000	98,561	15,098,561	11,064,951	(4,033,610)
Rehabilitación de sistema de abastecimiento de agua para uso agrícola	10,000,000	(10,000,000)	-	-	-
Estudios y Proyectos para Sistemas de Abastecimiento de Agua Potable	-	5,100,000	5,100,000	3,560,913	(1,539,087)
Construcción	-	6,042,400	6,042,400	2,062,980	(3,979,420)
Estudios y Proyectos	23,794,548	(11,394,200)	12,400,348	5,512,187	(6,888,161)
Infraestructura y equipamiento en materia de agua potable	42,600,000	37,969,075	80,569,075	67,464,407	(13,104,668)
Infraestructura y equipamiento en materia de alcantarillado	125,719,000	(80,508,916)	45,210,084	26,508,896	(18,701,188)
Electrificación no convencional	-	37,938,318	37,938,318	-	(37,938,318)
Apazu Agua Potable alc. y Saneam.	-	10,459,311	10,459,311	-	(10,459,311)
Construcción de Sistemas de Abastecimiento de Agua para Uso Agrícola	-	43,303,509	43,303,509	1,174,197	(42,129,313)
Construcción	42,058,561	(42,058,561)	-	-	-
Construcción de presas	-	7,581,613	7,581,613	7,581,613	-
Obras Fluviales	-	34,917,958	34,917,958	34,834,143	(83,815)
Construcción	-	10,842,081	10,842,081	2,626,088	(8,215,993)
Estudios y proyectos	-	3,000,000	3,000,000	2,928,938	(71,062)
Rehabilitación de Sistemas de Abastecimiento de Agua Potable	229,915	(229,915)	-	-	-

CONCEPTO	ASIGNACIÓN ORIGINAL	AMPLIACIÓN (REDUCCIÓN)	ASIGNACIÓN MODIFICADA	ALCANZADO	VARIACIÓN + (-)
Ampliación de Sistemas de Abastecimiento de Agua Potable	\$ -	2,331,000	2,331,000	2,072,191	(258,809)
Construcción de Sistemas de Abastecimiento de Agua Potable	69,052,975	51,854,901	120,907,876	66,523,865	(54,384,011)
Estudios y Proyectos para Sistemas de Abastecimiento de Agua Potable	33,140,528	-28,140,528	5,000,000	2,635,537	(2,364,463)
Fortalecimiento a organismos operadores de sistemas de agua potable	-	1,850,000	1,850,000	821,188	(1,028,812)
Estudios y Proyectos para Sistemas de Abastecimiento de Agua Potable	4,004	3,445,996	3,450,000	3,498,338	48,338
Construcción	-	8,631,370	8,631,370	450,915	(8,180,455)
Estudios y Proyectos	-	16,326,600	16,326,600	7,539,943	(8,786,657)
Infraestructura y equipamiento en materia de agua potable	7,702,906	29,018,443	36,721,349	31,596,168	(5,125,181)
Infraestructura y equipamiento en materia de alcantarillado	5,964,119	32,917,953	38,882,072	38,514,909	(367,163)
Electrificación no convencional	-	28,438,318	28,438,318	-	(28,438,318)
Apazu Agua Potable alc. y Saneam.	-	13,070,866	13,070,866	-	(13,070,866)
Construcción de Sistemas de Abastecimiento de Agua para Uso Agrícola	-	3,634,482	3,634,482	3,634,482	-
Obras Fluviales	60,112,950	5,456,907	65,569,857	64,596,269	(973,588)
	\$ 444,979,506	253,367,813	698,347,319	399,247,733	(299,099,586)
	=====	=====	=====	=====	=====

DEUDA PÚBLICA

CONCEPTO	ASIGNACIÓN ORIGINAL	AMPLIACIÓN (REDUCCIÓN)	ASIGNACIÓN MODIFICADA	ALCANZADO	VARIACIÓN + (-)
Amortización de Capital Corto Plazo	\$ 621,396	760,000	1,381,396	1,584,880	203,484
Pago de Intereses Largo Plazo	15,632,986	(760,000)	14,872,986	6,053,491	(8,819,495)
	\$ 16,254,382	-	16,254,382	7,638,371	(8,616,011)
	=====	=====	=====	=====	=====

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 2012

INGRESOS:

Concepto	Importe
Ingresos contables	\$ 473,546,846
Más:	
Recuperación de saldos a favor de IVA	51,861,501
Menos:	
Fortalecimiento de organismos operadores y FOOSI	(86,093,343)
Ingresos presupuestales	\$ 439,315,004
	=====

EGRESOS:

Concepto	Importe
Egresos contables	\$ 144,142,811
Mas:	
Adquisición de activo fijo	1,945,675
Obras en proceso del ejercicio 2012	165,249,883
Obras en proceso provisionadas en el ejercicio 2011	177,657,264
Amortización Capital Banobras Coapaes	1,584,880
IVA acreditable	37,505,556
Diferencia	82,197
Menos:	
Actualización de pasivos bancarios contratados en Unidades de Inversión (UDIS)	(117,737)
Apoyos a los organismos operadores	(44,314,907)
Egresos presupuestales	\$ 483,735,622
	=====