

ANGEL GUILLERMO ORTEGA MEZA.

CONTADOR PUBLICO CERTIFICADO

COMISION ESTATAL DEL AGUA UNIDAD EMPALME

CONTRATO DE SERVICIOS PROFESIONALES DE AUDITORIA No. 03/2012

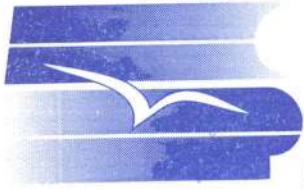
CONTENIDO:

- 1.- DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012.
- 2.- ESTADOS DE POSICION FINANCIERA.
- 3.- ESTADOS DE RESULTADOS.
- 4.- ESTADOS DE VARIACION EN EL PATRIMONIO.
- 5.-ESTADOS DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA.
- 6.-NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
- 7.-INFORME LARGO DE AUDITORIA (ANEXO 3).
- 8.-INFORME DE METAS Y OBJETIVOS.
- 9.-INFORME DE AVANCE PRESUPUESTAL.



Blvd. Manlio Fabio Beltrones
No. 19 Local 2 Plaza El Faro
TELS. (622) 226-01-93 San Carlos, Sonora
E-MAIL: ortega_meza@hotmail.com

Fresno N° 40 entre Olmos y Ebano
Fracc. Fuentes del Mezquital
Hermosillo, Sonora
Tels. (662) 212-75-86



ANGEL GUILLERMO ORTEGA MEZA.

CONTADOR PUBLICO CERTIFICADO

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A Secretaría de la Contraloría General del Estado de Sonora
A H. Junta de Gobierno de Comisión Estatal del Agua Unidad Empalme

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Comisión Estatal de Agua Unidad Empalme, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2012, y el estado de resultados, el estado de variaciones en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y en las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C., que son aplicadas de manera supletoria y que le han sido autorizadas a la entidad, las cuales se mencionan en la Nota 2 a los estados financieros que se acompañan.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración de la entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y que se mencionan en la Nota 2 a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación, por parte de la administración de la entidad, de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Bld. Manlio Fabio Beltrones
No. 19 Local 2 Plaza El Faro
TELS. (622) 226-01-93 San Carlos, Sonora
E-MAIL: ortega_meza@hotmail.com

Fresno N° 40 entre Olmos y Ebano
Fracc. Fuentes del Mezquital
Hermosillo, Sonora
Tels. (662) 212-75-86



ANGEL GUILLERMO ORTEGA MEZA.

CONTADOR PUBLICO CERTIFICADO

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de Comisión Estatal del Agua Unidad Empalme, indicados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2012 y por el año terminado en esa fecha, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las reglas contables que se señalan en la Nota 2 a los estados financieros.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 2 a los estados financieros, en la que se describe la base contable utilizada para la preparación de los estados financieros, los cuales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser adecuados para otra finalidad.

Guaymas, Sonora a 25 de Abril de 2013

C.P.C. ANGEL GUILLERMO ORTEGA MEZA
CED. PROF. 481211

Bld. Manlio Fabio Beltrones
No. 19 Local 2 Plaza El Faro
TELS. (622) 226-01-93 San Carlos, Sonora
E-MAIL: ortega_meza@hotmail.com

Fresno N° 40 entre Olmos y Ebano
Fracc. Fuentes del Mezquital
Hermosillo, Sonora
Tels. (662) 212-75-86

COMISION ESTATAL DEL AGUA UNIDAD EMPALME
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 y 2011
(Cifras en pesos nominales)

	NOTAS	2012	2011
ACTIVO			
<i>ACTIVO CIRCULANTE</i>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	3	1,289,098	252,296
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	4	43,911,530	47,964,622
ALMACEN	5	1,412,412	357,226
ESTIMACION POR PERDIDAS O DETERIORO D/ACTIV.CIRCUL	4	(14,214,589)	(14,214,589)
<i>Total ACTIVO CIRCULANTE</i>		32,398,451	34,359,555
<i>ACTIVO NO CIRCULANTE</i>			
BIENES INMUEBLES	6	33,452,154	33,452,154
BIENES MUEBLES	6	7,845,311	6,904,984
ACTIVOS DIFERIDOS	6	62,808	62,808
<i>Total ACTIVO NO CIRCULANTE</i>		41,360,273	40,419,946
SUMA DEL ACTIVO		73,758,724	74,779,501
PASIVO			
<i>PASIVO CIRCULANTE</i>			
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	7	17,936,226	48,144,361
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO			43,553,354
<i>PASIVO NO CIRCULANTE</i>		17,936,226	91,697,715
PRESTAMOS DE LA DEUDA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	8	22,857,948	22,857,948
SUMA DEL PASIVO		40,794,173	114,555,663
CAPITAL			
<i>PATRIMONIO CONTRIBUIDO</i>			
FONDO DE AGUA POTABLE Y ALCA.	9	1,075,956	1,075,956
APORTACIONES	9		1,159
PATRIMONIO	9		40,233,797
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	9	2,144,786	(80,299,920)
UTILIDAD O DEFICIT DEL EJERCICIO	9	29,743,809	(8,422,711)
ALMACEN	9		357,226
FACTURAS PENDIENTES DE COBRO	9		82,908
SUPERAVIT POR REVALUACION	9		7,195,427
SUMA DEL CAPITAL		32,964,551	(39,776,161)
SUMA DEL PASIVO Y CAPITAL		73,758,724	74,779,501

Las notas a los estados financieros son parte integrante de este estado

Ing. Marco Antonio Ahumada Gutierrez
Director General

Ing. Gilberto Rodríguez Maytorena
Director Administrativo

COMISION ESTATAL DEL AGUA UNIDAD EMPALME
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

	NOTAS	2012	2011
INGRESOS			
INGRESOS DE GESTION			
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	10	22,353,893	23,951,829
PARTICIPACIONES, APORT., TRANSF., ASIG., SUBSIDIOS	10	62,555,722	
INVERSIONES EN MUNICIPIOS	10	1,477,717	14,349,455
TOTAL DE INGRESOS		86,387,333	38,301,283
EGRESOS			
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS			
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO			
SERVICIOS PERSONALES	11	28,235,848	22,543,600
MATERIALES Y SUMINISTROS	11	4,992,854	6,544,686
SERVICIOS GENERALES	11	19,206,907	14,328,447
Total GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		52,435,609	43,416,733
INTERESES COMISIONES Y OTROS GTOS DEUDA PUBLICA			
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	12	1,477,717	1,251,610
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES			
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION			47,399
Total GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		53,913,326	44,715,742
OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS			
CONST. D OBRAS P/ ABAST. D AGUA PETR. GAS ELEC.		2,730,198	2,008,252
TOTAL DE EGRESOS		56,643,524	46,723,994
Utilidad (o Pérdida)		29,743,809	-8,422,711

Las notas a los estados financieros son parte integrante de este estado


Ing. Marco Antonio Ahumada Gutierrez
Director General


Ing. Gilberto Rodríguez Maytorena
Director Administrativo

COMISION ESTATAL DEL AGUA UNIDAD EMPALME
ESTADO DE VARIACION EN LAS CUENTAS DE PATRIMONIO
EJERCICIOS 2011 Y 2012
(CIFRAS EN PESOS HISTORICOS)

CONCEPTO	FONDO DE AGUA POTABLE	APORTACION	CUENTAS ESTACIONADAS	SUPERAVIT POR REVALUACION	INVERSION PATRIMONIO	ALMACEN	FACTURACION PENDIENTE DE COBRO	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	RVA. CTAS ESTACIONADAS INCOBRABLES	SUPERAVIT O DEFICIT EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldos al 31 de diciembre de 2010	1,075,956	1,159	-1,575,434	7,195,427	40,186,397	227,129	49,287,669	-54,867,486	-5,004,330	-8,554,712	27,971,777
Movimiento neto del ejercicio					47,399						47,399
Movimiento neto del ejercicio						130,097		-16,877,727	5,004,330		-11,743,300
Movimiento neto del ejercicio			1,575,434				-49,204,761	-8,554,712		8,554,712	-47,629,327
Traspaso de Perdida a ejercicios anteriores											0
Perdida del ejercicio 2011											-8,422,711
Saldos al 31 de diciembre de 2011	1,075,956	1,159	0	7,195,427	40,233,796	357,226	82,908	-80,299,925	0	-8,422,711	-8,422,711
Movimiento neto del ejercicio					-	357,226	82,908	40,875,090			-39,776,162
Movimiento neto del ejercicio											-
Aplicación Perdida del ejercicio 2011										8,422,711	-
Perdida del ejercicio 2012										29,743,809	29,743,809
Movimiento neto del ejercicio								43,553,354			43,553,354
Movimiento neto del ejercicio				7,195,427							-
Movimiento neto del ejercicio								6,638,977			6,638,977
Saldos al 31 de diciembre de 2012	1,075,956	-	0	0	-	-	-	2,144,786	0	29,743,809	32,964,551

Las notas a los estados financieros son parte integrante de este estado



Ing. Marco Antonio Ahumada Guerrero
Director General


Ing. Gilberto Rodriguez Maytorena
Director Administrativo

COMISION ESTATAL DEL AGUA UNIDAD EMPALME
ESTADO DE CAMBIOS EN SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

	2012		2011	
	Origen	Aplicación	Origen	Aplicación
RESULTADO DEL EJERCICIO	29,743,809			8,422,711
ACTIVO				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		1,036,802		117,690
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	4,053,092		5,220,435	
ALMACEN		1,055,186		136,257
BIENES INMUEBLES		940,327		36,000
BIENES MUEBLES				134,741
CAMBIO EN ACTIVO	4,053,092	3,032,315	5,220,435	424,688
PASIVO				
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		30,208,135	19,398,837	
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		43,553,354	43,553,354	
CAMBIO EN PASIVO	-	73,761,489	62,952,191	-
CAPITAL				
APORTACIONES DIR GRAL		1,159		
PATRIMONIO		40,233,797	47,399	
FACTURAS PENDIENTES DE COBRO				49,204,761
RESERVA PARA CUENTAS ESTACIONADAS INCOBRABLES			5,004,330	
INGRESOS POR CUENTAS ESTACIONADAS			1,575,434	
PATRIMONIO ALMACEN		357,226	130,097	
ALCANTARILLADO		82,908		
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	90,867,420			16,877,727
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
SUPERAVIT POR REVALUACION		7,195,427		
CAMBIO EN CAPITAL	90,867,420	47,870,517	6,757,260	66,082,488
TOTAL	124,664,321	124,664,321	74,929,886	74,929,886

Las notas a los estados financieros son parte integrante de este estado


 Ing. Marco Antonio Ahumada Gutierrez
 Director General


 Ing. Gilberto Rodríguez Maytorena
 Director Administrativo

COMISION ESTATAL DEL AGUA UNIDAD EMPALME
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012.
(Expresados en pesos nominales)

NOTA 1.- DESCRIPCIÓN DE LA ENTIDAD
CONSTITUCION LEGAL

Es organismo fue creado por el Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Sonora, según Decreto No. 21 publicado el día 9 de septiembre de 1999 en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora, teniendo su domicilio en Hermosillo, Sonora.

Se instituyo como Organismo Publico Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios de conformidad con las normas contenidas en el decreto de referencia.

GOBIERNO DE LA ENTIDAD:

Este organismo está integrado por: La Junta de Gobierno, el Consejo Consultivo y el Director General. La Junta del Gobierno del organismo se integra de la siguiente manera:

Un Presidente cuyo nombramiento recae en el Gobierno del Estado.

Cinco representantes de la administración pública estatal.

Dos representantes de los organismos operadores que dependen de CEA Dirección

Un representante de Comisión Nacional del Agua.

El presidente del Consejo Consultivo de CEA.

OBJETO DE LA ENTIDAD

El objetivo para el cual se creó este organismo, es la coordinación de acciones estatales y municipales con diversas entidades del gobierno federal que tienen relación directa con el manejo del agua y ejecutar las acciones y programas que resulten de tal coordinación, además de otros objetivos contenidos en el mencionado decreto.

NOTA 2.- PRICIPALES POLITICAS CONTABLES.

2.1.- Bases contables de preparación y presentación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos de la Entidad Comisión Estatal del Agua Unidad Empalme, se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Entidad Paraestatal del Gobierno Federal:

- a. Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).
- b. Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).
- c. Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C. que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.
- d. Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).

- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG, que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político- Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

La Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

En 2009, 2010 y 2011, el CONAC emitió diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió el Acuerdo de Interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en el cual interpretó que las entidades paraestatales del Gobierno Federal tienen la obligación, a partir del 1 de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados, y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG. Consecuentemente, a partir de la fecha señalada tienen la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables siguientes:

- Marco Conceptual
- Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- Clasificador por Objeto del Gasto
- Clasificador por Tipo de Gasto
- Clasificador por Rubro de Ingresos
- Catálogo de Cuentas de Contabilidad
- Momentos Contables de los Egresos
- Momentos Contables de los Ingresos
- Manual de Contabilidad Gubernamental

- Normas de Información Financiera Gubernamental emitidas por la UCG de la SHCP

Mediante Oficio Circular 309-A-0248/2012, de fecha 14 de septiembre de 2012, la UCG de la SHCP informó a las Dependencias de la Administración Pública Federal y a las Entidades del Sector Paraestatal sobre diversas modificaciones y precisiones que efectuó en el marco contable gubernamental federal, como sigue:

a. Después de efectuar diversas modificaciones y actualizaciones en las normas contables que estaban vigentes hasta 2011 para el Sector Paraestatal, se establecieron, como obligatorias a partir del ejercicio 2012 para dicho Sector Paraestatal, seis Normas de Información Financiera Gubernamental Generales (NIFGG), una Norma de Información Financiera Gubernamental Específica (NIFGE) y una Norma de Archivo Contable Gubernamental (NACG). Asimismo, se dieron de baja dos Normas Generales de Información Financiera Gubernamental y nueve Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental que estaban vigentes hasta 2011. Las normas gubernamentales aplicables a partir del ejercicio 2012 son:

NIFGG SP 01	Control presupuestario de los ingresos y de los gastos		
NIFGG SP 02	Subsidios y transferencias corrientes y de capital en sus diferentes		
NIFGG SP 03	Estimación de cuentas incobrables		
NIFGG SP 04	Re expresión		
NIFGG SP 05	Obligaciones laborales		
NIFGG SP 06	Arrendamiento financiero		
NIFGE SP 01	Proyectos de infraestructura productiva de largo plazo "PIDIREGAS"		
NACG 01	Disposiciones aplicables al archivo contable		

b. Las normas contables Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio y Parámetros de Estimación de Vida Útil, emitidas por el CONAC el 27 de diciembre de 2010, 13 de diciembre de 2011 y 15 de agosto de 2012, respectivamente, serán de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2013 (Nota: en este caso debe tomarse en cuenta el oficio 0247/2012 que emitió el Secretario Técnico del CONAC el 14 de septiembre de 2012, donde establece que dichas normas contables deben ser aplicadas a partir del ejercicio que inicia el 1 de enero de 2013, sin embargo, se permite su aplicación en 2012 para el caso de aquellos entes públicos que tengan la posibilidad de realizar sus registros contables conforme dichas normas, o aquellos que en esa fecha ya estén aplicando la sustancia de las mismas, por lo que cualquier entidad que haya aplicado esas normas en 2012 estaría en cumplimiento).

c. Se regula que adicionalmente a las disposiciones normativas que establezca la UCG de la SHCP, los entes públicos podrán aplicar de manera supletoria, previa autorización de ésta, las Normas de Información Financiera nacionales e internacionales.

Adicionalmente, dicha UCG emitió el oficio circular de fecha 18 de febrero de 2013 denominado "Lineamientos específicos para la elaboración de los estados financieros aplicables a las entidades paraestatales federales y la integración de la información contable para efectos de la elaboración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2012", en el cual se establecen los términos y los formatos aplicables para la elaboración de los estados financieros para efectos de ser dictaminados por parte de los auditores externos y para la integración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal del año 2012.

2.2.- Activos Fijos.

El organismo tiene por política contabilizar estos activos a su valor de histórico, considerando sus

- a) Al costo de adquisición de las partidas compradas en forma directa.
- b) Al valor de los bienes que le fueron donados al organismo, según el acta de donación correspondiente.

2.3.- Depreciaciones.

De acuerdo a los principios de contabilidad gubernamental, el organismo ha estado manteniendo la política de no efectuar cargar a los gastos por concepto de la depreciación de este tipo de activos.

2.4.- Presentaciones laborales.

Este organismo tiene por política no considerar dentro de su contabilidad, todas aquellas prestaciones de su personal, tales como: primas de antigüedad, indemnizaciones por terminación de la relación de trabajo, etc. Tal y como establece la Ley No. 40 del Servicio Civil para el Estado de Sonora. Estas partidas solo se reconocen al momento de efectuarse su pago, por lo que la entidad no ha creado una reserva por estos conceptos.

2.5.- Ingresos.

Los ingresos que se obtienen provienen de los ingresos por servicios de agua potable y alcantarillado. Estos ingresos se registran en el momento de que se emite la facturación del mes como Deudores por Servicio y su contratación lo es la de Patrimonio-Subcuenta Facturación pendiente de cobro. Según se reciben los pagos de los usuarios, el organismo reconoce contablemente el ingreso y se cancela la afectación patrimonial.

NOTA 3.- EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES.

Este rubro lo integran las siguientes partidas:

EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES

	2012	2011
Fondo fijo de caja	32,004	27,004
Depositos cuentas de cheques	1,257,094	225,292
Suma	1,289,098	252,296

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR.

Este rubro lo integran las siguientes partidas:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

	2012	2011
Deudores por servicio agua potable	39,116,757	40,695,787
Deudores por conexión	2,904,531	2,940,476
Deudores diversos	1,890,242	4,328,360
Suma de Derechos a recibir Efectivo o equivalentes	43,911,530	47,964,622
Estimaciones cuentas incobrables	-14,214,589	-14,214,589
Suma	29,696,941	33,750,033

Los saldos de las dos primeras cuentas se derivan de adeudos de los usuarios por consumos de agua potable y del servicio de alcantarillado. Los adeudos de Deudores diversos se originan principalmente por partidas entregadas a CEA Guaymas y CEA Vicam en calidad de préstamos y otras partidas menores que provienen de entregas en efectivo a funcionarios del organismo para gastos a comprobar y anticipos a proveedores.

La cuenta de Estimación cuentas incobrables por \$ 14,214,589.00 se derivan de cuentas que el organismo ha considerando como cuentas incobrables de varios ejercicios anteriores.

NOTA 5.- ALMACEN.

Este rubro lo integran las siguientes partidas:

ALMACEN

	2012	2011
Material de fierro, cobre, bronce		
Valvulas, refacciones p/ medidores	1,412,412	357,226
Suma	1,412,412	357,226

NOTA 6.- ACTIVOS FIJOS.

Este rubro lo integran las siguientes partidas:

ACTIVOS FIJOS

	2012	2011
Obras en operación agua potable	14,999,329	14,999,329
Obras en operación alcantarillado	18,426,582	18,426,582
Edificios	26,243	26,243
Suma Bienes Inmuebles	33,452,154	33,452,154
Maquinaria y equipos	5,972,665	5,041,751
Equipo de oficina	1,001,639	992,225
Equipo de transporte	871,008	871,008
Suma Bienes Muebles	7,845,311	6,904,984
Activo Diferido	62,808	62,808
Suma Activo fijo	41,360,274	40,419,946

Durante el ejercicio 2012 el organismo invirtió la cantidad de \$ 930,913.00 en adquirir Maquinaria y Equipos, la cantidad \$ 9,414.00 se invirtió en adquirir Equipo de Oficina. Se autoriza la adquisición en el programa Anual de Adquisiciones y en la Cuenta Pública Anual.

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR.

Este rubro lo integran las siguientes partidas:

CUENTAS POR PAGAR

	2012	2011
Proveedores	2,629,605	3,132,016
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto plazo		36,750,925
Retenciones y Contribuciones por pagar	1,238,730	1,110,697
Otras Cuentas por pagar a corto plazo	14,067,890	7,150,722
Suma	17,936,226	48,144,361

Dentro del rubro de Proveedores aparecen los siguientes saldos importantes:

Soluciones para el Control de Recursos, S.A. de C.V.	1,044,000.00
Desarrolladora y Urbanizadora Inmex, S.A. de C.V. por	145,922.00
Luis Fernando Robles Zazueta	128,598.00
Distribuciones Redal, S.A. de C.V.	266,894.00

En Otras Cuentas por pagar a corto plazo los saldos mas importantes son:

Comision Federal de Electricidad	1,314,903.00
Comisión Nacional del Agua	1,444,154.00
ISSTESON	6,519,181.00
Aguinaldos	2,352,874.00
Sueldos por pagar	980,790.00
Liquidación por pagar	195,247.00

En Impuestos por pagar se forma de las siguientes:

DESCUENTOS DE LEY

	2012	2011
Imss cuotas	63,339	44,755
Isssteson cuotas trabajadores	97,319	97,319
Cuotas sindicales	280,421	200,440
Fondo de ahorro	22,776	22,776
Fonacot	42,332	50,133
Infonavit	483,633	358,872
Fovisssteson	75,229	75,229
Seguro defuncion familiar	52,878	43,736
Otros descuentos	31,523	49,397
10% Retencion ISR	2,659	0
Suma	1,152,109	942,657

Este organismo no está sujeto al pago del Impuesto sobre la Renta. No obstante lo anterior, si se está obligando a efectuar retenciones de ISR por salarios a los empleados, Cuotas sindicales, cuotas del Imss, fondos de ahorro, etc.

NOTA 8.- PASIVO A LARGO PLAZO.

Banco el Bajío, SA.- El importe de esta cuenta por \$ 22, 857,947.00 se deriva de la contratación de un Dirección General con Banco del Bajío, SA dicho crédito está garantizado por el Gobierno del Estado

NOTA 9.- PATRIMONIO.

Este rubro lo integran las siguientes partidas:

PATRIMONIO

	2012	2011
Fondo de agua potable y alcantarillado	1,075,956	1,075,956
Aportaciones	0	1,159
Patrimonio (inversiones activo fijo)	0	40,233,797
Resultado ejercicios anteriores	2,144,785	-80,299,924
Superavit por revaluacion	0	7,195,427
Patrimonio de almacen	0	227,129
Facturacion pendiente de cobro	0	82,908
Utilidad o deficit del ejercicio	29,743,809	-8,292,613
Suma	32,964,550	-39,776,162

Según el decreto no. 21 por medio del cual se creó la Comisión Estatal del Agua, el patrimonio de este organismo se constituye por:

Todos los recursos materiales y financieros que eran propiedad de Comisión Estatal del Agua y Alcantarillado del Estado de Sonora (Coapaes)

Las aportaciones, donaciones, que le otorguen los gobiernos y los sectores sociales y privados

una reclasificación de los saldos de inventarios y activos fijos registrados en el patrimonio al 31 de diciembre de 2011, los cuales fueron reclasificados a la cuenta de Resultados de ejercicios anteriores de conformidad con las disposiciones de la Ley de Contabilidad Gubernamental, por eso se observa una disminución en la cuenta de patrimonio de 40,233,797.00 entra otras.

NOTA 10.- INGRESOS.

Este rubro lo integran las siguientes partidas:

INGRESOS

	2012	2011
Ingresos por servicio	20,959,975	22,444,575
Ingresos por conexión	406,201	432,590
Ingresos por subsidio	1,477,717	1,251,610
Otros ingresos	987,717	1,074,663
Inversion organismos operadores	0	13,097,844
Participaciones, Aport., Transf., Asig., Subsidios	62,555,722	
Suma	86,387,333	38,301,283

Los ingresos por servicios y conexiones se derivan de los consumos de agua potable y las conexiones al drenaje de los usuarios.

Los otros ingresos provienen principalmente de consumos de agua en construcciones del área y pagos de cartas de no adeudo, multas, recargos, etc

Los ingresos por subsidio son partidas que entrega CEA Dirección General para el pago de las amortizaciones de la deuda con Banco del Bajío, SA y otros pasivos de ejercicios anteriores y para gasto operativo.

La cuenta por inversión del organismo operadores se refiere a apoyos que hacen otros organismos de Comisión Estatal del Agua, ya sea de Guaymas o de San Carlos.

NOTA 11.- GASTOS DE OPERACIÓN.

Este rubro lo integran las siguientes partidas:

	2,012	2,011
SERVICIOS PERSONALES		
SUELDOS	3,631,646	3,707,486
REMUNERACIONES DIVERSAS	632,123	715,980
RIESGO LABORAL	5,625,922	3,467,168
AYUDA PARA HABITACION	2,175,035	2,165,181
AYUDA PARA ENERGIA ELECTRICA	1,450,024	1,443,800
PRIMAS Y ACRED. POR AÑOS DE SERV. EFEC. PREST. P.B	442,954	449,689
PRIMA VACACIONAL	782,548	779,087
GRATIFICACION POR FIN DE AÑO	2,101,400	2,141,083
PRIMA DOMINICAL	1,333	1,337
CUOTAS POR SERVICIO MEDICO DEL ISSSTESON	2,798,569	1,700,459
OTRAS PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	1,774,063	1,545,669
OTRAS CUOTAS DE SEGUROS COLECTIVOS	59,452	48,330
APORTACIONES AL FONDO DE AHORRO DE LOS TRABAJADORE	951,678	930,113
INDEMNIZACIONES AL PERSONAL	2,372,194	-
OTRAS PRESTACIONES	3,437,020	3,448,217
SUMAN SERVICIOS PERSONALES	28,235,961	22,543,600
MATERIALES Y SUMINISTROS		
MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	96,386	32,038
MATERIALES Y UTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCION	77,808	83,054
MAT Y UT PARA EL PROCE DE EQ Y BIENES INFORMATICOS	28,419	32,729
MATERIAL DE LIMPIEZA	2,331	15,681
PLACAS, ENGOMADOS, CALCOMANIAS Y HOLOGRAMAS	21,813	36,376
EMISION DE LICENCIAS DE CONDUCIR	791	-
PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL EN LAS INS	17,905	21,775
ADQUISICION DE AGUA POTABLE	36,666	-
COMBU., LUBRI Y ADITIVOS CARBON Y SUS DERIVADOS	517	-
OTROS PRODUCTOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	3,279,087	4,608,426
CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	316	-
MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	2,370	-
MATERIALES COMPLEMENTARIOS	300	-
MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	953	1,196
OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	553,850	902,450
COMBUSTIBLES	709,097	776,644
LUBRICANTES Y ADITIVOS	908	18,380
VESTUARIO Y UNIFORMES	21,675	7,944
HERRAMIENTAS MENORES	130,875	-
REFACC.Y ACCES.MENORES EQ.COMPUTO Y TEC.DE LA INF.	595	-
REFACC Y ACCESORIOS MENORES DE EQ DE TRANSPORTE	10,193	7,994
SUMAN MATERIALES Y SUMINISTROS	4,992,854	6,544,686

SERVICIOS GENERALES		
ENERGIA ELECTRICA	10,535,828	9,699,425
AGUA POTABLE	2,338	39,706
TELEFONIA TRADICIONAL	64,993	206,042
TELEFONIA CELULAR	163,403	11,705
SERV DE ACCESO A INTERNET, REDES Y PROCES DE INFOR	23,320	-
SERVICIO POSTAL	98	272
ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	113,421	-
ARRENDAMIENTO DE MUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO	161,589	610,931
ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE		396,300
ARREND. DE MAQ. OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	37,600	138,000
SERV. LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORIAS Y RELAC	1,879,795	655,822
SERV. DISEÑO, ARQUITECTURA, INGENIERIA Y ACTIVIDAD	306,150	-
SERVICIOS DE INFORMATICA	24,517	-
SERVICIOS DE CONSULTORIAS	21,000	-
IMPRESIONES Y PUBLICACIONES OFICIALES	2,200	-
SERVICIO DE VIGILANCIA	3,600	3,529
SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	11,972	22,284
SERV. DE RECAUD., TRASLADO Y CUSTODIA DE VAL	5,780	480,150
SEGUROS DE RESPONSABILIDAD PATRIMONIAL Y FIANZAS		95,868
FLETES Y MANIOBRAS	483,025	285,800
MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE INMUEBLES	35,692	-
MANTO. Y CONSERVACION MOBILIARIO Y EQUIPO	8,841	21,522
INSTALACIONES	13,000	-
MANTO. Y CONSERV. DE BIENES INFORMATICOS	94,278	35,372
MANTO. Y CONSERV. EQUIPO DE TRANSPORTE	798,115	498,740
MANTTO. Y CONSERV. DE MAQ. Y EQUIPO	2,634,316	694,287
SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS	25,000	328
DIFUSION POR RADIO, TELEVISION Y OTROS MEDIOS	40,000	60,979
VIATICOS EN EL PAIS	30,200	26,832
GASTOS DE CAMINO	9,077	15,300
CUOTAS	90	-
CONGRESOS Y CONVENCIONES		38,868
GASTO DE ATENCION Y PROMOCION	2,000	-
IMPUESTOS Y DERECHOS	1,276,088	-
PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	334,031	205,930
SERVICIOS ASISTENCIALES	65,550	84,453
SUMAN SERVICIOS GENERALES	19,206,907	14,328,447

NOTA 12.- GASTOS FINANCIEROS. Corresponde a intereses generados y pagados por el pasivo a largo plazo con Banco del Bajío, SA por conducto de CEA Dirección General.

NOTA 13.- PLAN DE REMUNERACION TOTAL.

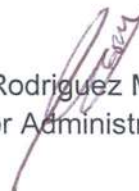
social por medios de un Fideicomiso, cuyo principal objeto es proporcionar al personal de CEA Unidad Empalme ciertos beneficios de previsión social y de algunas contingencias de carácter personal y que se conoce como Fideicomiso PRT. Este Fideicomiso es manejado directamente por el Gobierno del Estado.

Estas notas son parte integrantes de los estados financieros del Comisión Estatal del Agua Unidad Empalme con cifras al 31 de diciembre de 2012 y 2011

Empalme, Sonora a 25 de Abril de 2013.



Ing. Marco Antonio Ahumada Gutiérrez
Administrador General



Ing. Gilberto Rodríguez Maytorena
Director Administrativo

Asunto: Informe complementario de auditoría
Externa al 31 de diciembre de 2012

Entidad: Comisión Estatal del Agua Unidad Empalme.

C. Carlos Francisco Tapia Astiazaran.
Secretario de la Contraloría General del Estado y
H. Junta Directiva de Comisión Estatal del Agua Unidad Empalme.
Organismo Público Descentralizado.

Presentes

Antecedentes:

El organismo auditado y el suscrito con la participación de esa Secretaria, firmaron el contrato de prestación de servicios profesionales no. 03/2012, para efectos de llevar a cabo la auditoría de los estados financieros de la entidad arriba mencionada por el ejercicio de 2012.

Organismo auditado:

Comisión Estatal del Agua Unidad Empalme.

Constitución:

La entidad fue constituida como Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, en el Decreto no. 164, publicado el día 09 de septiembre de 1999 publicado el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora y con domicilio en Hermosillo, Sonora.

Desarrollo de la revisión:

La revisión se llevo a cabo tomando en cuenta un programa de trabajo de auditoría, considerando el volumen de operaciones contables efectuadas por el organismo en el ejercicio 2012, tales como: pólizas de diario, ingresos y egresos y diversa documentación que le fue solicitada al organismo con el fin de poder cumplir con dicho programa. También para establecer el alcance de la aplicación de los procedimientos de auditoría, se considero el resultado de los estudios y evaluaciones del sistema de control interno contable y administrativo del organismo, realizados previamente al inicio de la revisión, cuyas evaluaciones resultaron con la calificación de: BUENOS.

Periodo:

El periodo de la auditoría comprende del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012.

Alcance:

Considerado que los estudios y evaluaciones del sistema de control interno del organismo revelaron que dicho sistema es bueno, el alcance de la revisión de la documentación contable que se genero en el ejercicio de 2012 ascendió al 72%.

Análisis:

Esta auditoría fue desarrollada de acuerdo con las Normas de Auditoría Pública emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos y con la normatividad aplicada para el ejercicio y control de los recursos administrados por la Entidad y consecuentemente ésta revisión incluyó las pruebas que se consideraron necesarias de acuerdo a las circunstancias.

Organización General:

El organismo cuenta con un reglamento interior de trabajo actualizado; así como el manual de procedimientos

Políticas Internas:

Cada tres meses el organismo elabora informes de avance del programa anual de objetivos y metas, remitiéndolos a la Secretaría de Hacienda. Dirección General de Evaluación y Seguimiento de Gasto Público. También se formulan con una periodicidad mensual los estados financieros acompañados de sus

Bases contables de preparación y presentación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos de la Entidad Comisión Estatal del Agua Unidad Empalme, se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Entidad Paraestatal del Gobierno Federal:

- a. Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).
- b. Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).
- c. Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C. que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.
- d. Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).

Sistema de Información y Registro.

El organismo maneja sus registros contables a través del Sistema Contpaqi actualizado y con los requisitos necesarios para cumplir con lo establecido en la Ley de Contabilidad Gubernamental.

Objetivos y metas:

Para el ejercicio de 2012 el organismo programó diversas metas y objetivos para regular el sistema de agua potable y alcantarillado como sigue:

- Administración general

Regular el sistema de agua potable y alcantarillado de Empalme, Sonora y las comunidades rurales.

- Dirección Administrativa.

Desarrollar el proceso financiero del organismo

- Dirección comercial.

Optimizar recursos humanos y financieros para recaudar facturación y rezagos.

- Dirección Técnica

Operación, mantenimiento, conservación de acueductos, rebombes de agua potable y conservación de red de distribución.

Información Financiera:

COMISION ESTATAL DEL AGUA UNIDAD EMPALME
BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Cifras en pesos nominales)

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,289,098
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	43,911,530
ALMACEN	1,412,412
ESTIMACION POR PERDIDAS O DETERIORO D/ACTIV.CIRCUL	(14,214,589)
<i>Total ACTIVO CIRCULANTE</i>	<u>32,398,451</u>

ACTIVO NO CIRCULANTE

BIENES INMUEBLES	33,452,154
BIENES MUEBLES	7,845,311
ACTIVOS DIFERIDOS	62,808
<i>Total ACTIVO NO CIRCULANTE</i>	<u>41,360,273</u>

SUMA DEL ACTIVO 73,758,724

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	17,936,226
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	
<i>PASIVO NO CIRCULANTE</i>	<u>17,936,226</u>

PRESTAMOS DE LA DEUDA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO 22,857,948

SUMA DEL PASIVO 40,794,173

CAPITAL

PATRIMONIO CONTRIBUIDO

FONDO DE AGUA POTABLE Y ALCA.	1,075,956
APORTACIONES	
PATRIMONIO	
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	2,144,786
UTILIDAD O DEFICIT DEL EJERCICIO	29,743,809
ALMACEN	
FACTURAS PENDIENTES DE COBRO	
SUPERAVIT POR REVALUACION	

SUMA DEL CAPITAL 32,964,551

SUMA DEL PASIVO Y CAPITAL 73,758,724

COMISION ESTATAL DEL AGUA UNIDAD EMPALME
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

INGRESOS

INGRESOS DE GESTION	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	22,353,893
PARTICIPACIONES, APORT., TRANSF., ASIG., SUBSIDIOS	62,555,722
INVERSIONES EN MUNICIPIOS	1,477,717
TOTAL DE INGRESOS	86,387,333

EGRESOS

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	
SERVICIOS PERSONALES	28,235,848
MATERIALES Y SUMINISTROS	4,992,854
SERVICIOS GENERALES	19,206,907
Total GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	52,435,609
INTERESES COMISIONES Y OTROS GTOS DEUDA PUBLICA	
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	1,477,717
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	
Total GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	53,913,326
OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS	
CONST. D OBRAS P/ ABAST. D AGUA PETR. GAS ELEC.	2,730,198
TOTAL DE EGRESOS	56,643,524
Utilidad (o Pérdida)	29,743,809

Para la presente auditoria, se seleccionaron para su revisión las siguientes cuentas :
(Pesos Historicos)

Nombre de la cuenta	Saldo	Analizado	%
Efectivo y Equivalentes	1,289,098	1,257,094	97
Almacen	1,412,412	1,412,412	100
Activo Fijo	41,360,273	940,327	2
Cuentas por pagar a Corto Plazo	17,936,226	14,261,563	80
Prestamo Deuda Pública a Largo Plazo	22,857,947	22,857,947	100
Ingresos	86,387,333	23,964,978	28
Egresos	56,643,524	33,968,375	60


La adquisición de activos fijos realizados en el ejercicio, cuentan con la autorización por el órgano de gobierno de la entidad.

En nuestra revisión encontramos en general que la documentación esta en forma correcta, cuenta con sus firmas de autorización y aprobación.

Después de haber cumplido con la información solicitada en el contrato de prestación de servicios profesionales 03/2012, me es grato suscribirme a sus respetables órdenes.

Guaymas, Sonora a 25 de Abril de 2013

Atentamente



C.P.C. ÁNGEL GUILLERMO ORTEGA MEZA
CED. PROF.481211

ANALISIS DE METAS Y OBJETIVOS DEL EJERCICIO 2012

La Comisión Estatal del Agua Unida Empalme elaboro para el ejercicio 2012 un programa de metas y objetivos, con el fin de proporcionar diversa información a Dirección General de Comisión Estatal del Agua sobre los resultados de actuación contable, administrativa y operacional. Dicho programa esta dividido en cuatro áreas:

Administración General, Dirección Administrativa, Dirección Comercial y Dirección Técnica y cuyas metas objetivos se detallan a continuación:

- Administración General.
- Desarrollar una política integral para el aprovechamiento eficiente y sustentable del agua.
- Dirección Administrativa:
 - Desarrollar el proceso financiero y administrativo del organismo, con información actualizada que sirva para que se puedan tomar decisiones oportunas en las diferentes áreas del organismo.
 - Dirección Comercial
- Optimizar los recursos humanos y financieros para recaudar la facturación y el rezago de la cartera de los usuarios.
- Dirección Técnica

Operación, mantenimiento y conservación de los acuerdos, rebombes de agua potable y conservación de red de distribución.

A continuación se presentan los avances programáticos de cada una de las áreas ya mencionadas:

ORGANISMO: 77 CEA UNIDAD EMPALME																				
Estructura Administrativa	Categorías Programáticas				Línea de Acción	DESCRIPCIÓN	META	UNIDAD DE MEDIDA	ORIGINAL ANUAL	MODIF. ANUAL	METAS									
	Funciones		PED								CALENDARIO				REALIZADO					
UR	Finalidad	Función	Subfunción	ER	PROG	Subprogr	Actividad o Proyecto				1er. TRIM.	2do. TRIM.	3er. TRIM.	4to. TRIM.	1er. TRIM.	2do. TRIM.	3er. TRIM.	4to. TRIM.	TOTAL ACUMULADO	% AVANCE FISICO
77	2	2	1	4	57	5701		COMISION ESTATAL DEL AGUA DESARROLLO SOCIAL VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD DESARROLLO Y EQUIPAMIENTO URBANO SONORA COMPETITIVO Y SUSTENTABLE AGUA Y SANEAMIENTO PARA TODOS LOS SONORENSES			1	1	1	1	1	1	1	1	4	100%
1							656	PLANEACION DE LA INFRAESTRUCTURA HIDRAULICA DIRECCION ADMINISTRATIVA DESARROLLAR EL PROCESO FINANCIERO DEL ORGANISMO			4	1	1	1	1	1	1	1	4	100%
2								Mantener actualizado en forma oportuna el Sistema de Información de Recursos Gubernamentales Participar en las reuniones de resultados ante Dirección General Asistir a reuniones de capacitación de Dirección General. DIRECCION COMERCIAL IMPLEMENTAR PROGRAMAS QUE LOGREN AUMENTAR LOS INGRESOS			6	1	2	1	2	1	2	1	6	100%
								REUNION		2	2	1	1	1	1	1	1	1	2	100%
								REUNION		2	2	1	1	1	1	1	1	1	2	100%
							183	FORTALECIMIENTO DE LOS INGRESOS CAPTACION Y RECAUDACION DE INGRESOS			4	1	1	1	1	1	1	1	4	100%
								Monitoreo y revisión sistemática de usuarios mayores. Incremento en la contratación e instalación de servicios nuevos			4	1	1	1	1	1	1	1	4	100%
								Actualización de Padrón de Usuarios merosos Incremento en la recaudación del Sector Oriente			4	1	1	1	1	1	1	1	4	100%
								DIRECCION TECNICA AGUA POTABLE			4	1	1	1	1	1	1	1	4	100%
						5702	659	OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRAULICA PARA EL SUMINISTRO DE AGUA EN BLOQUE			12	3	3	3	3	3	3	3	12	100%
								Captaciones - Operación, Mantenimiento y conservación de captaciones. Incluye fontanería, Subestación eléctrica, equipos de control, motores eléctricos, bombas y control del consumo de energía eléctrica.			12	3	3	3	3	3	3	3	12	100%
								SUBTOTALES			40	9	11	9	11	9	11	9	40	100%

COMISION ESTATAL DEL AGUA UNIDA EMPALME
 INFORME PRESUPUESTAL DEL EJERCICIO 2012
 (CIFRAS EN PESOS HISTORICOS)

PRESUPUESTO DE INGRESOS:

Para el ejercicio 2012 el organismo presupuestó los siguientes ingresos:

PRESUPUESTOS DE INGRESOS

Partida	Presupuesto	Presupuesto	Variación
	Autorizado	Ejercido	
Agua potable y alcantarillado	22,414,664	15,153,226	7,261,438
Ingresos por conexión	951,753	486,828	464,925
Otros Ingresos	2,836,787	943,492	1,893,295
Ingresos por subsidio	16,638,083	1,477,717	15,160,366
Ingresos por rezagos	8,531,752	7,383,201	1,148,551
Inversiones de Org. Operadores			0
TOTAL	51,373,039	25,444,464	25,928,575

PRESUPUESTO DE EGRESOS:

Para el ejercicio 2012 el organismo elaboró un presupuesto de egresos que se presenta de la siguiente manera y que se presupuestó de EGRESOS

Partida	Presupuesto	Presupuesto	Variación
	Autorizado	Ejercido	
Servicios personales	27,468,239	27,428,262	39,977
Servicios materiales	5,020,900	4,992,841	28,059
servicios generales	20,325,542	20,243,744	81,798
Bienes muebles e inmuebles	630,000	615,585	14,415
Deuda Publica	3,396,731	1,477,677	1,919,054
TOTAL	56,841,412	54,758,109	2,083,303

La variación más importante se reflejó en el renglón de Deuda Pública en donde se erogó de menos cantidad de \$ 1,919,054.00 destinados al pago de los intereses de Banco el Bajío, S.A. derivados de un crédito a largo plazo celebrado con esa Institución Bancaria.

La variación que se muestra entre el presupuesto ejercido según el reporte y el presupuesto ejercido según el Estado de Resultados se concilia de la manera siguiente:

Presupuesto ejercido según el reporte			54,758,109
Mas: Obra pública			2,730,198
Menos: Activos fijos			615,585
Menos: CNA Ejercicios anteriores			229,197
Presupuesto ejercido según estado de resultados			56,643,525

Guaymas, Sonora a 25 de Abril de 2013.

C.P.C. ANGEL GUILLERMO ORTEGA MEZA