

**COMISION ESTATAL DEL AGUA UNIDAD SAN CARLOS**  
(Organismo Descentralizado de la Administración  
Publica Estatal)

**ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS**  
**AI 31 DE DICIEMBRE DE 2012.**

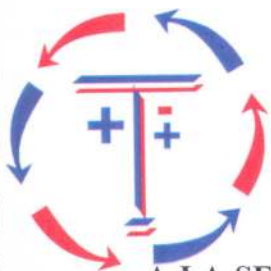
C.P.C. ADRIAN SANCHEZ BARRON  
Cedula Profesional 1223524  
A.G.A.F.F. 14519



# COMISION ESTATAL DEL AGUA UNIDAD SAN CARLOS

## ÍNDICE

	Hoja numero
I. Dictamen	2
II. Estados de Posición Financiera	3
III. Estados de Resultados	4
IV. Estados de Flujo de Efectivo	5
V. Estados de Variaciones en el Patrimonio	6
VI. Notas a los Estados Financieros	7



**A LA SECRETARIA DE LA CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO Y A LA COMISION ESTATAL DEL AGUA UNIDAD SAN CARLOS.**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Comisión Estatal del Agua Unidad San Carlos**, 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 supletorias y que han sido autorizadas a la entidad, las cuales se mencionan en la Nota 2 a los estados financieros que se acompañen.

La administración de la entidad es responsable de la presentación 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 acompañan, y del control interno que la administración considero necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

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

Una auditoria 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 auditoria 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.

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

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de **Comisión Estatal del Agua Unidad San Carlos** 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.

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 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, estos pueden no ser adecuados para otra finalidad.



C.P.C. ADRIAN SANCHEZ BARRON  
Cedula Profesional No. 1223524  
AGAFF 14519

Hermosillo, Sonora a 30 de Abril de 2013

**COMISION ESTADATAL DEL AGUA - UNIDAD SAN CARLOS**  
 (Organismo Descentralizado de la Administracion Publica Estatal)  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011**  
 (Centavos omitidos)  
 (Nota 2)

ACTIVO	2012	2011	PASIVO	2012	2011
<b>CIRCULANTE</b>			<b>CIRCULANTE</b>		
Efectivo y equivalentes (Nota 3 y 4)	\$1.060.133	\$365.615	Cuentas por pagar a corto plazo	\$5.749.208	\$17.093.290
Cuentas por cobrar (Nota 5)	13.246.793	20.008.531	Otros pasivos acorto plazo	-\$78.431	\$8.551.935
Almacenes (Nota 6)	1.660.593	582.744			
			Pasivo circulante	5.670.777	25.645.225
Suma activo circulante	15.967.519	20.956.890	Pasivos a largo plazo (Nota 10)	24.715.182	24.715.182
			<b>SUMA DE PASIVOS</b>	30.385.959	50.360.407
Biene Muebles e Inmuebles (Nota 7)	35.552.664	35.551.114	Patrimonio	-	35.551.114
Activos Diferidos	88.617	88.617	Resultados de ejercicio anteriores	19.275.518	- 39.529.060
			Almacen	-	582.744
Suma de activos no Circulante	35.641.281	35.639.731	Utilidad o (PERDIDA) del ejercicio	1.947.323	9.631.416
			Patrimonio	21.222.841	6.236.214
<b>TOTAL ACTIVO</b>	\$51.608.800	\$56.596.621	Total pasivo mas patrimonio	\$51.608.800	\$56.596.621

Las notas a los estados financieros que se acompañan, forman parte integrante de este estado.

  
 ING. GILBERTO RODRIGUEZ MAYTORENA  
 Director de Administracion y Finanzas

  
 ING. MARCO ANTONIO AHUMADA GUTIERREZ  
 Administrador

COMISION ESTATAL DEL AGUA - UNIDAD SAN CARLOS  
 (Organismo Descentralizado de la Administracion Publica Estatal)  
 ESTADO DE RESULTADOS  
 POR EL PERIODO TERMINADO DEL 1RO ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011  
 (Centavos omitidos)  
 (Nota 1 y 2)

	2012	2011
PARTICIPACIONES FEDERALES Y ESTATALES		
INGRESOS:		
Ingresos de Gestion	23,570,797	20,043,111
Participaciones	12,001,564	13,826,685
Otros Ingresos	0	629,876
<b>Total de ingresos</b>	<b>35,572,361</b>	<b>34,499,672</b>
EGRESOS:		
Servicios Personales	11,636,858	10,350,658
Materiales y Suministros	3,579,777	4,122,750
Servicios Generales	8,882,772	7,852,825
Comisiones y otros Gastos de Deuda Publica	1,597,740	2,542,023
Otros Gastos Perdidas Extraordinarias	3,224,438	-
Obra Publica en Bienes de Dominio Publico	4,703,453	-
Total aplicacion del gasto	33,625,038	24,868,256
( Deficit) Remanente del ejercicio	1,947,323	9,631,416

Las notas a los estados financieros que se acompañan, forman parte integrante de este estado.

  
 ING. GILBERTO RODRIGUEZ MAYTORENA  
 Director de Administracion y Finanzas

  
 ING. MARCO ANTONIO AHUMADA GUTIERREZ  
 Administrador

COMISION ESTATAL DEL AGUA - UNIDAD SAN CARLOS  
 (Organismo Descentralizado de la Administracion Publica Estatal)  
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
 POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 2012 Y 2011  
 (Centavos omitidos)  
 (Nota 1 y 2)

	2012	2011
<b>OPERACIÓN:</b>		
Remanente o deficit del ejercicio	1,947.323	9.631.416
<b>Recursos Utilizados en la Operación</b>	<b>1,947.323</b>	<b>9.631.416</b>
Financiamiento Neto aplicado a las Cuentas de Operación		
Cuentas por cobrar	- 6.761.738	2.528.901
Cuentas por pagar y Otros Pasivos	- 19.974.447	3.762.922
Patrimonio	- 36.133.858	1.433.184
Material y suministros que no afectaron al pasivo	1.077.849	427.333
Pago de pasivo de organismos operadores	1.823.428	- 8.782.650
Ajuste de Remanentes de Ejercicios Anteriores	58.804.578	- 9.245.290
<b>Recursos generados de operación (A)</b>	<b>783.135</b>	<b>- 244.184</b>
<b>INVERSION:</b>		
Adquisicion de activo fijo	90.167	- 427.333
Bajas de Activos Fijos	- 1.550	297.957
<b>Recursos Generados por actividades de Inversion (B)</b>	<b>88.617</b>	<b>- 129.376</b>
<b>(Disminucion) Aumento Neto de Efectivo ( A-B)</b>	<b>694.518</b>	<b>- 114.808</b>
<b>EFECTIVO:</b>		
Al Inicio del Ejercicio	365.615	480.423
Al Final del Ejercicio	1.060.133	365.615

Las notas a los estados financieros que se acompañan, forman parte integrante de este estado

ING. GILBERTO RODRIGUEZ MAYTORENA  
 Director de Administración y Finanzas

ING. MARCO ANTONIO AHUMADA GUTIERREZ  
 Administrador

**COMISION ESTATAL DEL AGUA - UNIDAD SAN CARLOS**  
 (Organismo Descentralizado de la Administracion Publica Estatal)  
**ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO**  
**POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011**  
 (Centavos omitidos)  
 (Nota 1 y 2)

	Patrimonio	Resultados de Ejercicios ant.	Remanente del Ejercicio	Total
Saldos al 1° de enero de 2010	48.312.444	- 30.283.771	3.038.764	21.067.437
Traspaso del remanente del ejercicio 2009	-	3.038.764	- 3.038.764	-
Incremento ( Disminucion ) Resultados de Ejercicios Anteriores	-	- 12.284.053	-	- 12.284.053
Incremento por Adquisicion de Mobiliario y Equipo	1.366.642	-	-	1.366.642
Incremento ( Disminucion ) Almacen	- 620.766	-	-	- 620.766
Incremento ( Disminucion ) Facturacion Pendiente de Cobro	- 557.170	-	-	- 557.170
Ingresos por cuentas estacionarias	1.030.245	-	-	1.030.245
Reclasificacion al pasivo diferido	- 13.397.537	-	-	- 13.397.537
Remanente del ejercicio	-	-	9.631.416	9.631.416
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2011</b>	<b>36.133.858</b>	<b>- 39.529.060</b>	<b>9.631.416</b>	<b>6.236.214</b>
Traspaso del remanente del ejercicio 2011	-	9.631.416	- 9.631.416	-
Incremento ( Disminucion ) Resultados de Ejercicios Anteriores	-	49.173.162	-	49.173.162
Ingresos por Cuentas Estacionarias	-	-	-	-
Otras aportaciones	514	-	-	514
Cancelacion de Patrimonio	- 36.134.372	-	-	- 36.134.372
Remanente del ejercicio 2012	-	-	1.947.323	1.947.323
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2012</b>	<b>-</b>	<b>19.275.518</b>	<b>1.947.323</b>	<b>21.222.841</b>

- 36.134.372

Sr. AUTOMIZO

016.603

Las notas a los estados financieros que se acompañan, forman parte integrante de este estado

ING. GILBERTO RODRIGUEZ MAYTORENA  
 Director de Administracion y Finanzas



ING. MARCO ANTONIO AHUMADA GUTIERREZ  
 Administrador



# COMISION ESTATAL DEL AGUA

## UNIDAD SAN CARLOS

### VI.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2012 Y DE FORMA COMPARATIVA CON EL EJERCICIO 2011.

#### NOTA 1 PERSONALIDAD LEGAL Y OBJETIVO DE LA ENTIDAD

##### 1.1.- Personalidad Legal

El Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Sonora, publico en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora con fecha 09 de Septiembre de 2009. Se publico la Ley del organismo denominado Comisión Estatal del Agua.

La Comisión es un organismo público descentralizado de la Administración Pública Estatal con personalidad jurídica y patrimonio propios, con funciones de autoridad administrativa mediante el ejercicio de las atribuciones que le confiere la presente Ley”.

##### 1.2.- Objeto de la Comisión

La Comisión Estatal del Agua tiene por objeto:

- I. Participar en la planeación, financiamiento, presupuestación y desarrollo sustentable del sector hidráulico estatal
- II. Ejecutar, en su caso, las políticas y acciones para el establecimiento y funcionamiento del Sistema Estatal del Agua
- III. Asesorar, auxiliar y prestar servicios de apoyo y asistencia técnica a los organismos operadores y a los prestadores de los servicios públicos de agua potable, drenaje y alcantarillado, tratamiento y disposición de aguas residuales, así como a las organizaciones de usuarios del agua establecidas en el estado para diferentes fines y
- IV. Prestar, previo acuerdo del Estado con el Ayuntamiento respectivo y a solicitud expresa de éste los servicios de agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de aguas residuales, conforme a lo dispuesto en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la Constitución Política del Estado de Sonora y la presente Ley.

##### 1.3.- Estructura organizacional de la Comisión Estatal de Agua

La comisión Estatal del Agua cuenta con la siguiente estructura para la toma de decisiones:

La comisión contará con:

- I. Una Junta de Gobierno
- II. Un Consejo Consultivo
- III. Un Director General y
- IV. Un Comisario Público.

Para el cumplimiento de su objeto los organismos operadores municipales contarán con:

- I. Una junta de Gobierno
- II. Un Consejo Consultivo Municipal y
- III. Un Director General

La Junta de Gobierno es la autoridad máxima del organismo y esta integrada de la siguiente manera:

Presidente  
Vicepresidente  
Secretario Técnico  
5 Vocales (titulares de diferentes Secretarías del Gobierno del Estado)

#### 1.6.- Manual de Organización

La entidad cuenta con un Manual de Procedimientos, Catalogo de Cuentas, Reglamento Interior, Políticas para el manejo de caja chica, Contrato Colectivo de Trabajo celebrado entre la Comisión Estatal del Agua Unidad San Carlos y el Sindicato de Trabajadores de México, (CTM).

Las relaciones laborales de los organismos operadores de la Comisión de Agua Potable y sus empleados se regirán por el apartado A del Artículo 123 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y la Ley Federal del Trabajo.

#### **NOTA 2      PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación se presenta un resumen de las políticas significativas utilizadas en la preparación de los estados financieros que se acompañan:

##### 2.1.- Bases de preparación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos de la entidad al 31 de diciembre de 2012 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, 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).

Con base en lo anterior, las cifras que se incluyen en los estados financieros de 2012 y 2011 que se acompañan han sido determinados sobre valores históricos originales, sin reconocer los efectos de la inflación de acuerdo con las disposiciones establecidas en el Boletín B-10, así como otras políticas contables que se describen posteriormente que difieren de las normas de información financiera.

#### 2.2.- Inversiones temporales de disponibilidad inmediata

Se registran al costo de adquisición más los rendimientos devengados a la fecha del balance, que es igual a su valor neto estimado de realización. Los intereses ganados se registran conforme se devengan afectando los resultados del ejercicio.

#### 2.3.- Bienes de Activo Fijo.-

Las inversiones en bienes en activo fijo son registradas a su costo de adquisición y son consideradas como egresos en el periodo en que se adquieren y a su vez, se reconocen como inversión en el activo fijo con crédito al Patrimonio. Con base en lo anterior, el consejo no registra ninguna depreciación de los bienes que integran este rubro.

#### 2.4.- Previsión Social.-

Los trabajadores de la Unidad Operativa de la Comisión Estatal del Agua en San Carlos, Sonora tienen derecho a obtener las prestaciones de seguridad social conforme a lo establecido en la Ley del Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS) y serán pagadas por esta institución.

#### 2.5.- Obligaciones Laborales.-

La Unidad Operativa de la Comisión Estatal del Agua San Carlos, Sonora tiene derecho a obtener las prestaciones de seguridad social conforme a lo establecido en la Ley Federal del Trabajo, así como al Contrato Colectivo de Trabajo por lo que se refiere a los trabajadores agremiados al sindicato de la CTM; en el caso de los trabajadores agremiados al SUSTPES, en base a las condiciones generales de trabajo. Las prestaciones de su personal, tales como primas de antigüedad, indemnizaciones por terminación de la relación de trabajo, se reconocen como un gasto al momento de efectuar el pago.

#### 2.6.- Ingresos y egresos.-

Estas operaciones son registradas de acuerdo a las bases y conceptos establecidos por la Ley de Ingresos y Egresos del Estado de Sonora. Conforme a lo siguiente.

- A. Los ingresos que obtiene la comisión incluidas en el presupuesto de ingresos, se reconocen al momento en que se reciben a excepción de los provenientes del cobro por el servicio de agua.
- B. Los egresos se registran al momento de su erogación, a excepción de ciertas provisiones que se cubrirán en el corto plazo y que se crean como pasivo a fin de cada periodo, afectando el presupuesto de egresos como recursos comprometidos.

### NOTA 3 FONDO FIJO

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011 se integración es la siguiente.

Concepto	2012	2011
Fondo fijo caja comercial	0.00	10,000
Fondo fijo técnico	10,000	10,000
Fondo fijo cajero automático	20,000	20,000
Fondo fijo caja recaudación	1,000	2,000
Fondo fijo caja recaudación 2	1,000	0
Fondo Francisco Enrique	5,000	0
Caja chica Jorge Alberto	10,000	0
Total	\$ 47,000	\$ 42,000

### NOTA 4 BANCOS

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011 se integración es la siguiente:

Concepto	2012	2011
Bancomer S.A. INST	\$ 663,993	\$ 0
Bancomer Cta. 0163477266	38,997	31,085
HSBC Cta. 4021597687	11,472	193,319
Banamex Cta. Nomina	74,186	7,748
Banamex Cta. Proveedores	122,137	1,571
Banamex Cta. Ingresos	102,348	84,966
Bancomer		4,925
Total	\$ 1,013,133	\$ 323,614

### NOTA 5 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011 se integración es la siguiente:

Concepto	2012	2011
Deudores por servicio	\$ 17'415,020	\$ 13'791,190
Deudores diversos	6,032	6'357,607
Estimación por perdidas	(4,174,259)	-949,821
Cuenta control	0	376,261
IVA Acreditable (abonos)	0	29,218
IVA Acreditable	0	640
IVA pendiente de acreditar	0	403,436
<b>Total</b>	<b>\$ 13'246,793</b>	<b>\$ 20'008,531</b>

Durante el ejercicio auditado 2012 la entidad, manejo cuentas para el control del IVA Acreditable de facturas de proveedores y acreedores de cada mes, mismo que al finalizar el cierre mensual, son considerados por la CEA Dirección General para la formulación del pago a las autoridades del SAT.

**NOTA 6 ALMACEN**

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011 se integración es la siguiente:

Concepto	2012	2011
Material de fierro	548,433	138,532
Material de plástico	33,866	30,866
Material de PVC	309,325	232,385
Material de Cobre y Bronce	79,632	12,199
Medidores	226,208	58,253
Válvulas	245,624	33,753
Materiales Diversos	217,505	76,756
<b>Total</b>	<b>\$ 1,660,593</b>	<b>\$ 582,744</b>

**NOTA 7 ACTIVO FIJO**

Las adquisiciones y bajas de los activos fijos, son autorizadas por la Junta de Consejo

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011 se integración es la siguiente:

Concepto	2012	2011
Obras operación agua potable	\$ 19'588,215	\$ 19'588,215
Obras operación alcantarillado	7'445,977	7'445,977
Terrenos	1'321,520	1'321,520
Edificios	1'880,070	1'880,070
Maquinaria y equipos	4'242,097	4'242,097
Equipo de oficina	417,567	416,017
Equipo de transporte	657,218	657,218
<b>Total</b>	<b>\$ 35'552,664</b>	<b>\$ 35'551,114</b>

## NOTA 8 PASIVOS DE CONTINGENCIA

La Entidad no tiene considerado en su contabilidad pasivos de contingencia por prestaciones laborales que se pudieran derivar de la indemnizaciones al personal por termino del contrato laboral

## NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR.

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011 se integración es la siguiente:

Concepto	2012	2011
Proveedores	\$ 976,527	\$ 2'741,844
Acreedores diversos	4,625,804	8'551,935
Descuento de Ley	146,877	50,830
Cuenta control	0.00	486,123
IVA por pagar	0.00	23,305
Total	\$ 5'749,208	\$ 11'854,037

## NOTA 9.1 PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011 se integración es la siguiente:

Concepto	2012	2011
URBACA	\$ 0.00	\$ 683,601
SCR Soluciones Contratos	194,540	194,540
Distribuciones Redal	108,302	108,302
Edmundo Karam	69,701	159,720
Desarrolladora Maria	61,525	61,525
Gustavo Mercado R.	197,613	197,613
Inteligas S.A. de C.V.	100,875	48,876
KS Comercial S.A de C.V.	59,761	59,761
Eléctrica Leyva	0.00	60,620
Ramiro Corrales A.	0.00	99,966
Constructora Vianafer S.A.	0.00	124,165
Omar F. Ruiz Bustamante	0.00	475,999
Miguel Lizárraga Gamboa	0.00	272,746
Proveedores diversos	184,210	194,410
Total	976,527	2'741,844

## NOTA 9.2 ACREEDORES DIVERSOS

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011 se integración es la siguiente:

Concepto	2012	2011
Francisco Javier Valdez	\$ 0	\$ 0
INFONAVIT – IMSS	671,112	216,511
Comisión Federal de Electricidad	823,685	255,842
Operadora de planes vacacionales	152,246	0
CEA Unidad Guaymas	0.00	4,640,536
C.N.A.	645,147	341,809
Fondo de Ahorro CEA	77,604	126,896
Nominas por pagar	235,315	458,685
Servicio Saneamiento Industrial	387,841	387,841
Alisa Automation S.A.	81,926	81,926
Depositos no Identificados	223,117	173,522
Jesús Salvador Fajardo	29,000	38,280
Javier Iriarte Torres	0	0
Genaro González Miranda	0.00	256,731
Rafael T. Caballero L.	1'074,154	1'074,154
CEA Empalme	0.00	153,679
Vicam	0.00	45,000
Distribuidora RC. De Hermosillo	0.00	71,836
Cuentas por pagar diversas	224,657	228,687
Total	4,625,804	8'551,935

## NOTA 9.3 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011 se integración es la siguiente:

Concepto	2012	2011
DESCUENTOS DE LEY:		
Cuotas sindicales	54,689	33,286
Fonacot y 10% retención	20,641	17,544
Total descuentos de Ley	75,330	50,830
CUENTA CONTROL:		
IVA	0.00	429,873
ISPT	39,639	50,697
Otras retenciones	8,602	5,553
Total cuenta de control	48,241	486,123
IVA POR PAGAR	23,305	23,305

NOTA 9.2 Como parte integrante de las cuentas de acreedores diversos aparecen los siguientes saldos, considerados importantes por su monto.

Rafael T. Caballero L. por \$1, 074,154, quien era propietario de la empresa Servicios de Agua Drenaje de Nuevo Guymas S.A. de CV. Misma que fue transferida al Gobierno del Estado. Dicha partida corresponde a derechos de conexión pendientes de ejercer por tal acreedor y no tubo ningún movimiento en los ejercicios 2008, 2009, 2010, 2011 y 2012

INFONAVIT-IMS por un importe de \$671,112 por cuotas de los trabajadores que a la fecha del cierre del ejercicio 2012 se deben.

Comisión Nacional del Agua (C.N.A) por un importe de \$645,147 por adeudo pendientes de pagar al organismo y que son los derechos por consumo de agua, que dan servicio a los usuarios de agua y drenaje.

#### NOTA 9.3 DESCUENTOS DE LEY.

Con un importe de \$75,330 el cual representa los descuentos de ISR, que aun no siendo sujeto del impuesto sobre la renta, tiene la obligación de efectuar retenciones de impuestos a Trabajadores, Arrendadores y a Profesionistas.

#### NOTA 10 BANCO DEL BAJIO

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011 se integración es la siguiente:

Concepto	2012	2011
Banco del Bajío	\$ 24'715,182	\$ 24'5715,182
Total	\$ 24'715,182	24'715,182

El importe es de \$24, 715,182 es un pasivo relacionado con un crédito a largo plazo, contratado por Comisión Estatal del Agua, Dirección General con Banco del Bajío S.A. el cual esta garantizado por el Gobierno del Estado.

## NOTA 11 PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011 se integración es la siguiente:

Concepto	2012	2011
Patrimonio	0.00	35'551,114
Resultados de Ejercicios Anteriores	19,275,518	-39'529,060
Patrimonio de almacén	0	582,744
Utilidad o (perdida) del ejercicio	1,947,323	9'631,416
Total	21'222,841	6'236,214

## NOTA 12 INGRESOS

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011 se integración es la siguiente:

Concepto	2012	2011
Ingresos de gestión	\$ 23,570,797	\$ 20'043,111
Participaciones	12,001,564	13,826,685
Otros ingresos	0.00	629,876
	35'572,361	34'499,672

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

13.2 Los otros ingresos provienen principalmente de consumos de agua en construcciones del área y pagos de cartas de no adeudo

13.3 Los ingresos por subsidio son partidas que entrega CEA Dirección General para el pago de las amortizaciones de la deuda con Banco del Bajío, S.A.

## NOTA 13 EGRESOS:

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011 se integración es la siguiente:


Concepto	2012	2011
Servicios Personales	\$ 11,636,858	\$ 10,350,658
Materiales y Suministros	3,579,777	4,122,750
Servicios generales	8,882,772	7,852,825
Comisiones y Otros Gastos deuda Publica	1,597,740	2,542,023
Otros gastos perdida extraordinaria	3,224,438	
Obra pública en bienes de dominio publico	4,703,453	
Total aplicación del gasto	33,625,038	24,868,256

Los egresos por servicio, materiales, y servicios generales son los gastos que por operación de la entidad son erogados, asimismo los gastos de obra pública son por inversión de alcantarillado y agua.

San Carlos Nuevo Guaymas, Sonora a 30 de abril de 2013.



ING. GILBERTO RODRIGUEZ MAYTORENA  
Director de Administración y Finanzas



ING. MARCO A. AHUMADA GUTIERREZ  
Administrador