

**Comisión Estatal del Agua – Unidad Guaymas**

**Informe presupuestal  
Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014**

Contenido



Presentación

Estado analítico del presupuesto

Conciliación de ingresos y egresos Estado de actividades y Presupuesto

Informe de avance programático

Análisis del cumplimiento de metas



Hermosillo, Sonora, 3 de julio de 2015

**CPC. MARÍA GUADALUPE RUIZ DURAZO**

Secretaria de la Contraloría General del Estado

**IING. GILBERTO RODRÍGUEZ MAYTORENA**

Administrador de la Comisión Estatal del Agua – Unidad Guaymas

Asunto: ***Informe presupuestal al 31 de diciembre de 2014.***  
Entidad: ***Comisión Estatal del Agua – Unidad Guaymas,***  
Auditor: ***Almaraz Tamayo y Cía., S.C.  
CPC. Miguel Ángel López Robles  
Cédula profesional 3600583  
Contrato 36/2014 del 5 de agosto de 2014.***

En relación con la auditoría de estados financieros al 31 de diciembre de 2014 de **Comisión Estatal del Agua - Unidad Guaymas (CEAG)**, unidad operativa de la Comisión Estatal del Agua, (CEA), conforme al contrato de prestación de servicios 36/2014 del 5 de agosto de 2014, por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, presentamos el informe presupuestal.

El 25 de junio 2015 emití mi dictamen sin salvedades sobre los estados financieros básicos del Comisión Estatal del Agua - Unidad Guaymas.

Complementariamente a mi dictamen en el contrato 36/2014 me es requerido un informe presupuestal. Este informe no es necesario para la interpretación de la situación financiera del Comisión Estatal del Agua - Unidad Guaymas al 31 de diciembre de 2014, los resultados de su actividad, las variaciones patrimoniales y los flujos de efectivo por el ejercicio terminado en esa fecha. Consecuentemente, no forma parte integrante de mi opinión expresada en el dictamen de referencia.

La finalidad del informe presupuestal es que la administración de la CEAG obtenga certidumbre sobre el ejercicio del presupuesto ingresos/egresos del ejercicio 2014, partiendo de su programación inicial, inclusión de los incrementos y reducciones autorizadas y su cumplimiento financiero durante el periodo de su ejercicio. También tiene como objetivos el análisis de variaciones presupuestales, el cumplimiento de objetivos y metas y la identificación de pasivos sin respaldo presupuestal.

Atentamente.

Almaraz Tamayo y Cía., S. C.

CPC. Miguel Ángel López Robles  
Cédula profesional 3600583

**Comisión Estatal del Agua - Unidad Guaymas**  
**Estado analítico del ejercicio del presupuesto**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014**

(Cifras en pesos)

**Presupuesto de ingresos:**

	<b>Autorizado Original</b>	<b>Ampliaciones - Reducciones</b>	<b>Programado</b>	<b>Ejercicio devengado y recaudado</b>	<b>Subejercicio</b>	<b>% anual</b>
Subsidios del Gobierno del Estado	\$ 39,572,998	\$ 45,790,185	\$ 85,363,183	\$ 72,363,165	\$ 13,000,018	84.77
Recursos propios	110,497,201		110,497,201	99,717,520	10,779,681	90.24
<b>Total</b>	<b>\$ 150,070,199</b>	<b>\$ 45,790,185</b>	<b>\$ 195,860,384</b>	<b>\$ 172,080,685</b>	<b>\$ 23,779,699</b>	<b>86.18</b>

**Presupuesto de egresos :**

	<b>Autorizado original</b>	<b>Ampliaciones - Reducciones</b>	<b>Programado</b>	<b>Ejercicio devengado</b>	<b>Subejercicio -sobreejercicio</b>	<b>% anual</b>
Servicios personales	\$ 73,762,240	\$ 287,000	\$ 74,049,240	\$ 73,989,125	\$ 60,115	99.92
Materiales y suministros	30,471,410	750,000	31,221,410	15,151,175	16,070,235	48.53
Servicios generales	52,463,802	12,329,635	64,793,437	49,044,432	15,749,005	75.69
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		11,148	11,148	8,222,768	8,211,620	73760.03
Bienes inmuebles y muebles	550,000	250,000	800,000	454,236	345,764	56.78
Inversión pública		4,888,013	4,888,013	4,213,804	674,209	86.21
Deuda pública	21,500,000	2,362,530	19,137,470	12,192,010	6,945,460	63.71
<b>Total</b>	<b>\$ 178,747,452</b>	<b>\$ 16,153,266</b>	<b>\$ 194,900,718</b>	<b>163,267,550</b>	<b>\$ 31,633,168</b>	<b>83.77</b>

**Comisión Estatal del Agua - Unidad Guaymas**  
**Conciliación de ingresos y egresos**  
**Estado de actividades y Presupuesto**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014**  
(Cifras en pesos)

<b>Ingresos en el Estado de actividades</b>	<b>\$ 178,814,130</b>
Menos ingresos contables que no produjeron entrada de efectivo:	
Efecto de la conciliación de Derechos a recibir efectivo y equivalentes entre el Sistema de administración comercial y contabilidad	- 6,733,445
<b>Ingresos en el presupuesto</b>	<b><u>\$ 172,080,685</u></b>
<b>Egresos en el Estado de actividades</b>	<b>\$ 177,455,560</b>
Más egresos presupuestales que requieren uso de efectivo pero no participan en las actividades de operación:	
Inversión en Infraestructura de operación	4,213,804
Inversión en Bienes muebles	454,236
Pago de Deuda pública - Banco del Bajío, S.A.	3,932,147
	<u>8,600,187</u>
Menos egresos contables no presupuestales que no requieren uso de efectivo:	
Estimación de incobrabilidades en Deudores por servicio	- 21,080,438
Estimación de depreciación de Bienes muebles	- 1,707,759
	<u>- 22,788,197</u>
Neto -	<u>14,188,010</u>
<b>Egresos en el Presupuesto</b>	<b><u>\$ 163,267,550</u></b>

**Comisión Estatal del Agua - Unidad Guaymas**  
**Informe del avance programático**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014**  
**Objetivos y metas**

<b>Actividades</b>	<b>Meta</b>	<b>Medida</b>	<b>Cantidad</b>	<b>Realizado</b>	<b>% Avance</b>
Análisis del monitoreo de cloro residual en agua potable	1	Reporte	12	12	100
Continuidad en medición de servicios	2	Reporte	12	12	100
Continuidad en la actualización del padrón de usuarios	3	Reporte	12	12	100
<b>Totales</b>			<b>36</b>	<b>36</b>	<b>100</b>

**Comisión Estatal del Agua – Unidad Guaymas**  
**Análisis del cumplimiento de metas**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014**

1. La Comisión Estatal del Agua – Unidad Guaymas no cumplió el presupuesto ingresos/egresos del ejercicio 2014:

<b>Presupuesto de ingresos</b>	<b>Programado</b>	<b>Ejercido</b>	<b>Subejercido</b>	<b>% anual</b>
Recursos propios	\$ 110,497,201	\$ 99,717,520	\$ 10,779,681	90.24
Subsidios del Gobierno del Estado	85,363,183	72,363,165	13,000,018	84.77
<b>Total</b>	<b>\$ 195,860,185</b>	<b>\$ 172,080,685</b>	<b>\$ 3,779,699</b>	<b>86.18</b>
<b>Presupuesto de egresos</b>	<b>\$ 194,900,718</b>	<b>\$ 163,267,550</b>	<b>\$ 31,633.168</b>	<b>83.77</b>

Obsérvese la proporcionalidad entre avance anual del presupuesto de ingresos y el cumplimiento del presupuesto de egresos.

2. La Comisión Estatal del Agua – Unidad Guaymas cumplió el 100% de las metas que le fueron asignadas para el ejercicio 2014.