

z

Comisión Estatal del Agua – Unidad Guaymas

**Informe presupuestal
Al 31 de diciembre de 2015**

Contenido

Presentación

Estado analítico del presupuesto

Conciliación de ingresos y egresos devengados Presupuesto y Estado de actividades

Conciliación de flujos de efectivo Presupuesto y Estado de Flujos de efectivo

Informe de avance programático

Análisis de cumplimiento



Hermosillo, Sonora, 20 de junio de 2016

Lic. Miguel Ángel Murillo Aispuro

Secretario de la Contraloría General del Estado de Sonora

Junta de Gobierno de la Comisión Estatal del Agua

Miembros integrantes

Ing. Roberto Romano Terrazas

Administrador de la Comisión Estatal del Agua – Unidad Guaymas

Asunto: *Informe presupuestal al 31 de diciembre de 2015.*
Entidad: *Comisión Estatal del Agua - Unidad Guaymas.*
Auditor: *Almaraz Tamayo y Cía., S.C.*
CPC. Miguel Ángel López Robles
Cédula profesional 3600583
Contrato 34/2015 del 5 de abril de 2015.

En relación con la auditoría de estados financieros al 31 de diciembre de 2015 de **Comisión Estatal del Agua - Unidad Guaymas (CEAG)**, unidad operativa desconcentrada de la Comisión Estatal del Agua, (CEA), y en cumplimiento del contrato de prestación de servicios profesionales 34/215 del 5 de abril de 2015, por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, presentamos el Informe presupuestal correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha.

El 10 de junio de 2016 emití mi dictamen sin salvedades sobre los estados financieros básicos del Comisión Estatal del Agua - Unidad Guaymas al 31 de diciembre de 2015.

Complementariamente a mi dictamen en el contrato 34/2015 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 2015, los resultados de sus actividades, 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 2015, 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 propósito el análisis de variaciones presupuestales, el cumplimiento de objetivos y metas y la identificación de pasivos sin respaldo presupuestal.

El 10 de junio de 2016 emití Informe presupuestal de Comisión Estatal del Agua – Unidad Guaymas, por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, con carácter transitorio, debido a que, a esa fecha, ciertos tramos en la información emitida por Comisión Estatal del Agua no habían sido recibidos en Comisión Estatal del Agua – Unidad Guaymas. El actual Informe presupuestal se emite con base en información completa entre ambas Entidades; consecuentemente invalida totalmente el citado Informe presupuestal transitorio del 10 de junio de 2016.

Atentamente.

Almaraz Tamayo y Cía., S. C.



CPC. Miguel Ángel López Robles
Cédula profesional 3600583

Comisión Estatal del Agua - Unidad Guaymas
 Informe presupuestal
 Estado analítico del ejercicio del presupuesto
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
 (Cifras en pesos)

Presupuesto de ingresos:

	Autorizado		Modificado		Devengado		% de	
	Original	Ampliaciones	Anual	Recaudado	Subejercido	Avance		
Subsidios del Gobierno del Estado	\$ 34,508,454	\$ 47,333,946	\$ 81,842,400	\$ 81,842,400	\$ -	-	100.00	
Recursos propios	109,386,683		109,386,683	103,596,022	5,790,661	94.71		
Total	\$ 143,895,137	\$ 47,333,946	\$ 191,229,083	\$ 185,438,422	-\$ 5,790,661	96.97		

Presupuesto de egresos:

	Autorizado		Modificado		Devengado		% de	
	Original	Ampliaciones	Anual	Pagado	-Subejercido	Avance		
Servicios personales	\$ 75,257,641	\$ 9,718,987	\$ 84,976,628	\$ 85,073,004	\$ 96,376	100.11		
Materiales y suministros	13,403,286	2,293,883	15,697,169	13,174,841	2,522,328	83.93		
Servicios generales	34,582,774	26,431,077	61,013,851	53,678,330	7,335,521	87.98		
Transferencias asignadas		665,000	665,000	654,448	10,552	98.41		
Conservación y mantenimiento		370,000	370,000	317,683	52,317	85.86		
Bienes inmuebles y muebles	847,128	1,655,000	2,502,128	2,499,561	2,567	99.90		
Deuda pública	12,246,160		12,246,160	12,246,160	-	100.00		
Adeudos fiscales de ejercicios anteriores	7,558,148	6,200,000	13,758,148	13,746,503	11,645	99.92		
Total	\$ 143,895,137	\$ 47,333,947	\$ 191,229,084	\$ 181,390,530	-\$ 9,838,554	94.86		

Comisión Estatal del Agua - Unidad Guaymas
Conciliación de ingresos y egresos devengados/ejercidos
Presupuesto y Estado de actividades
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
(Cifras en pesos)

Ingresos en el presupuesto	\$ 185,438,423
Ingresos en el Estado de actividades	<u>185,438,423</u>
Neto de partidas en conciliación	\$ -
Egresos en el Presupuesto	\$ 181,390,530
Menos:	
Egresos presupuestales que no participan en las actividades de operación:	
Inversión en Infraestructura de operación	- 600,000
Inversión en Bienes muebles	- 1,899,561
Adeudos fiscales de ejercicios anteriores	- 13,746,503
Pago de Deuda pública - Banco del Bajío, S.A.	- 4,568,046
	<u>- 20,814,110</u>
Más:	
Egresos contables que no requieren uso de efectivo:	
Estimación de incobrabilidades en Deudores por servicio	18,066,994
Estimación de depreciación de Bienes muebles	1,197,821
	<u>19,264,815</u>
Neto de partidas en conciliación	- 1,549,294
Egresos en el Estado de actividades	<u>\$ 179,841,236</u>

Comisión Estatal del Agua - Unidad Guaymas
Conciliación de flujos de efectivo ejercidos
Presupuesto y Estado de flujos de efectivo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
(Cifras en pesos)

Ingresos en el presupuesto	\$ 185,438,423
Ingresos en el Estado de flujos de efectivo	<u>185,438,423</u>
Neto de partidas en conciliación	<u><u>\$ -</u></u>
Egresos en el Presupuesto	\$ 181,390,530
Menos:	
Egresos presupuestales no ejercidos en el flujo de efectivo de Comisión Estatal - Unidad Guaymas:	
Adeudos fiscales de ejercicios anteriores	13,746,503
Adquisiciones de activos no circulantes	<u>365,619</u>
Neto de partidas en conciliación	<u><u>14,112,122</u></u>
Egresos en el Estado de flujos de efectivo	<u><u>\$ 167,278,408</u></u>

Comisión Estatal del Agua - Unidad Guaymas
Informe del avance programático
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
Objetivos y metas

Actividades	Meta	Medida	Cantidad anual	Realizado	% Avance
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
Totales			36	36	100

Comisión Estatal del Agua – Unidad Guaymas
Informe presupuestal
Análisis del cumplimiento
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015

1. La Comisión Estatal del Agua – Unidad Guaymas cumplió razonablemente el presupuesto ingresos/egresos del ejercicio 2015:

Presupuesto de ingresos	Programado	Ejercido	Subejercido	% avance
Recursos propios	\$ 109,386,683	\$ 103,596,022	\$ 5,790,661	94.71
Subsidios del Gobierno del Estado	81,842,400	81,842,400		100.00
Total	\$ 191,229,083	\$ 185,438,422	\$ 5,790,661	96.97
 Presupuesto de egresos	 \$ 191,229,083	 \$ 181,390,530	 \$ 9,838,553	 94.86

2. La Comisión Estatal del Agua – Unidad Guaymas cumplió el 100% de las metas que le fueron asignadas para el ejercicio 2015.