

**COMISION ESTATAL DEL AGUA
UNIDAD SAN CARLOS**

**INFORME CORTO DE AUDITORIA
DE ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**



Hermosillo, Sonora, a 24 de Marzo del 2017

**Secretaría de la Contraloría General del Estado
Dirección General de Auditoría Gubernamental
C.P. Marco Antonio Cruz Elizondo**

De conformidad y dando cumplimiento al anexo dos del contrato número 10/2016, que tenemos celebrado con la entidad **Comisión Estatal del Agua (CEA) Unidad San Carlos**, donde se establece la entrega del Dictamen de Estados Financieros Básicos, del informe Complementario y del informe Presupuestal por el periodo correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, a continuación sírvase encontrar un ejemplar del cuaderno definitivo del dictamen sobre los estados financieros y sus notas y un ejemplar del cuaderno definitivo conteniendo el informe complementario y el informe presupuestal, por el periodo arriba mencionado.

Sin más por el momento hago proclama la ocasión para enviarle un cordial saludo,

Atentamente



**C.P.C. Ali Becerra Dessens
Socio Director**



**COMISION ESTATAL DEL AGUA
UNIDAD SAN CARLOS**

INDICE

1. Dictamen
2. Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016 y 2015
3. Estado de Actividades al 31 de diciembre de 2016 y 2015
4. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública al 31 de diciembre de 2016 y 2015
5. Estado de Flujos de Efectivo al 31 de diciembre de 2016 y 2015
6. Estado Analítico de Ingresos Presupuestales al 31 de diciembre de 2016 y 2016
7. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos al 31 de diciembre de 2016 y 2015
8. Notas a los Estados Financieros.

OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA Y A LA H. JUNTA DE GOBIERNO DE LA COMISION ESTATAL DEL AGUA UNIDAD SAN CARLOS

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **Comisión Estatal del Agua Unidad San Carlos**, que comprenden los estados de situación financiera, el estado de actividades, de variaciones en la hacienda pública y de flujo de efectivo correspondiente al 31 de diciembre de 2016, por el 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 a la entidad, las cuales se mencionan en la Nota 3 inciso d), 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 en el párrafo anterior y que se mencionan en la Nota 3 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

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo la 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, debido 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.

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

Fundamento de la opinión con salvedades

No contamos con evidencia suficiente de que la entidad haya realizado el Cálculo Actuarial correspondiente al ejercicio 2016 anteriores, como lo indica la Norma de Información financiera NIF D-3 "Beneficio a los empleados", sin embargo efectuó registros contables estimando las cantidades con base a la antigüedad de cada trabajador. Por lo que no tenemos evidencia suficiente que respalde los pasivos por obligaciones laborales al 31 de diciembre de 2016 por \$7,241,531.

Opinión con Salvedades

En nuestra opinión, excepto por lo descrito en el párrafo de Fundamento de la opinión con salvedades, los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de la **Comisión Estatal del Agua Unidad San Carlos**, al 31 de diciembre de 2016, así como de su estado de actividades, variaciones en la hacienda pública/patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al periodo terminado en dichas fechas, de conformidad con las reglas contables que se señalan en la Nota 2 inciso a, 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 3 a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros 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 de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.



C.P.C. Ali Becerra Dessens
Cedula Profesional 1734091
Registro A.G.A.F.F. 10622

Hermosillo, Sonora, Méx.,
23 de Marzo de 2017

COMISION ESTATAL DEL AGUA CEA UNIDAD SAN CARLOS
Estado de Situación Financiera Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Pesos Históricos)
(Nota 1, 2 y 3)

	2016	2015	2016	2015
ACTIVO			PASIVO	
Activo Circulante			Activo Circulante	
Efectivo y Equivalentes	(nota 1) \$ 1,298,581	1,122,832	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	(nota 5) \$ 10,668,843
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	(nota 2) 22,777,532	28,667,830	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	139,214	152,922	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0
Almacenes	906,060	1,609,159	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0
Eliminación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(14,629,812)	(15,402,424)	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0
Total de Activos Circulantes	\$ 10,491,575	\$ 16,150,319	Total de Pasivos Circulantes	\$ 10,668,843
Activo No Circulante			Activo No Circulante	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	(nota 6) \$ 231,158
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	(nota 7) 22,330,901
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	30,235,781	30,235,781	Deuda Pública a Largo Plazo	0
Bienes Muebles	5,755,353	6,109,434	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(4,415,978)	(4,890,262)	Provisiones a Largo Plazo	(nota 8) 7,241,531
Activos Diferidos	90,046	90,046	Total de Pasivos No Circulantes	29,803,590
Eliminación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	\$ 40,472,433
Otros Activos no Circulantes	0	0		
Total de Activos No Circulantes	\$ 31,665,202	\$ 31,544,997		
			Hacienda Pública/ Patrimonio	
			Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	0
			Aportaciones	0
			Donaciones de Capital	0
			Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0
			Hacienda Pública/ Patrimonio Generado	1,684,344
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	(2,023,044)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	9,831,047
			Revaluos	0
			Reservas	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(4,892,183)
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0
			Resultado por Posición Monetaria	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	1,684,344
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio	\$ 42,156,777
			Cuentas de Orden Acreedora	
			Emisión de Obligaciones	887,040

Juicios \$ 887,040

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Ing. Roberto Romano Terrazas
Administrador

C.P. Lorena Guillermina Schreyer
Directora de Administración y Finanzas

COMISION ESTATAL DEL AGUA CEA UNIDAD SAN CARLOS
Estado de Actividades Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Pesos Históricos)
(Nota 1, 2 y 3)


	(nota 1)	2016		2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
Ingresos de la Gestión:		\$ 27,101,345	\$	26,797,426
Impuestos		0		0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		0		0
Contribuciones de Mejoras		0		0
Derechos		0		0
Productos de Tipo Corriente ¹		0		0
Aprovechamientos de Tipo Corriente		0		0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		27,101,345		26,797,426
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		0		0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		3,238,278		1,858,965
Participaciones y Aportaciones		0		0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		3,238,278		1,858,965
Otros Ingresos y Beneficios				
Ingresos Financieros		0		0
Incremento por Variación de Inventarios		0		0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		0		0
Disminución del Exceso de Provisiones		0		0
Otros Ingresos y Beneficios Varios		0		0
Total de Ingresos y Otros Beneficios		\$ 30,339,623	\$	28,656,391
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS				
Gastos de Funcionamiento	(nota 2)	\$ 25,631,583	\$	25,390,493
Servicios Personales		15,020,365		12,415,297
Materiales y Suministros		2,924,236		2,945,337
Servicios Generales		7,686,982		10,029,859
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		7,244,110		0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		7,244,110		0
Transferencias al Resto del Sector Público		0		0
Subsidios y Subvenciones		0		0
Ayudas Sociales		0		0
Pensiones y Jubilaciones		0		0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		0		0
Transferencias a la Seguridad Social		0		0
Donativos		0		0
Transferencias al Exterior		0		0
Participaciones y Aportaciones		0		0
Participaciones		0		0
Aportaciones		0		0
Convenios		0		0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		1,181,279		978,809
Intereses de la Deuda Pública		1,181,279		978,809
Comisiones de la Deuda Pública		0		0
Gastos de la Deuda Pública		0		0
Costo por Coberturas		0		0
Apoyos Financieros		0		0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		-462,829		4,310,133
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		395,022		4,310,133
Provisiones		0		0
Disminución de Inventarios		0		0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		-857,851		0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		0		0
Otros Gastos		0		0
Inversión Pública		0		0
Inversión Pública no Capitalizable		0		0
Total de Gastos y Otras Pérdidas		\$ 33,594,143	\$	30,679,435
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		\$ (3,254,520)	\$	(2,023,044)

¹ No se incluyen: Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros.

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor


 Ing. Roberto Romano Terrazas
 Administrador

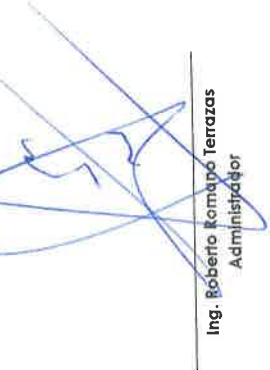

 C.P. Lorena Guzmán Echeverría
 Director de Administración y Finanzas

COMISION ESTATAL DEL AGUA CEA UNIDAD SAN CARLOS
 Estado de Variación en la Hacienda Pública Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
 (Pesos Históricos)
 (Nota 1, 2 y 3)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 0	\$ 19,132,710	\$ (5,242,939)	\$ 0	\$ 13,889,771
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0	(7,278,618)	3,219,895	0	(4,058,723)
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	-	(2,023,044)	0	(2,023,044)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(7,278,618)	5,242,939	0	(2,035,679)
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	\$ 0	\$ 11,854,092	\$ (2,023,044)	\$ -	\$ 9,831,048
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0	(6,915,228)	(1,231,476)	-	(8,146,704)
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	-	(3,254,520)	0	(3,254,520)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(2,023,044)	2,023,044	0	-
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	(4,892,184)	0	0	(4,892,184)
Reservas Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	\$ 0	\$ 4,938,864	\$ (3,254,520)	\$ -	\$ 1,684,344

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



Ing. Roberto Romápo Terrazas
 Administrador



C.P. Lorena Gutiérrez Echeverría
 Director de Administración y Finanzas

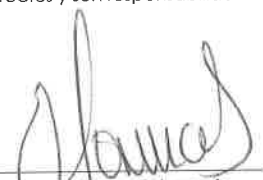
COMISION ESTATAL DEL AGUA CEA UNIDAD SAN CARLOS
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos Históricos)
(Nota 1, 2 y 3)

Activo	Origen	Aplicación
Activo Circulante	(2016-2015)	+ -
Efectivo y Equivalentes	\$ 175,750	\$ 0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	5,890,299
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	13,708
Inventario	0	0
Almacenes	0	703,099
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	-772,612
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	354,081
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	474,284	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
Pasivo		
Pasivo Circulante		
	(2016-2015)	
	+ -	
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 0	\$ 3,321,576
Documentos por Pagar a Corto Plazo	36,902	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	676,511	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
(2016-2015)		
+ -		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones	\$ 0	\$ 0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$ 0	\$ -1,231,477
Resultados de Ejercicios Anteriores	2,023,044	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	4,892,183	0
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Resultado por Posición Monetaria	\$ 0	\$ 0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor


Ing. Roberto Romano Terrazas
Administrador


C.P. Lorena Gutierrez Echeverría
Director de Administración y Finanzas

COMISION ESTATAL DEL AGUA CEA UNIDAD SAN CARLOS
Fujo de Efectivo Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Pesos Históricos)
(Nota 1, 2 y 3)

Concepto	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	\$ 3,135,083	\$ 2,538,807
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,251,544	2,371,053
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	748,826	0
Otros Orígenes de Operación	134,713	167,754
Aplicación	4,109,036	2,452,566
Servicios Personales	1,162,110	944,595
Materiales y Suministros	466,607	62,304
Servicios Generales	851,759	845,667
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,628,560	600,000
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$ -973,953	\$ 86,241
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	301,967	220,336
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	301,967	220,336
Bienes Muebles	0	0
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	\$ -301,967	\$ -220,336
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	\$ 0	\$ 0
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento, Incremento/Disminución de Activos	0	0
Incremento/Disminución de Pasivos	0	0
Aplicación	0	0
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y	\$ -1,275,920	\$ -134,095
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	2,574,501	2,708,596
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del	\$ 1,298,581	\$ 2,574,501

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Ing. Roberto Romano Terrazas
Administrador

C.P. Lorena Gutierrez Echeverría
Directora de Administración y Finanzas

COMISION ESTATAL DEL AGUA CEA UNIDAD SAN CARLOS

Estado Analítico del Activo
Al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos Históricos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
Activo Circulante	\$ 16,150,317	\$ 112,895,147	\$ 118,547,626	\$ 10,497,818	\$ -5,652,479
Electivo y Equivalentes	\$ 1,122,832	\$ 74,979,073	\$ 74,803,323	\$ 1,298,581	\$ 175,750
CAJA CHICA TECNICO	10,000	0	10,000	0	-10,000
CAJA RECAUDADORA #2, MA. AURORA ALD.	1,000	1,000	0	2,000	1,000
FONDO FIJO CAJERO AUTOMATICO, MA. AURORA	20,000	0	20,000	0	-20,000
BANCOMER 0163477266	1,550	1,550	3,163	194,903	-1,550
BANAMEX INGRESOS 7679482	29,727	168,336	3,163	0	165,172
BBVA BANCOMER, S.A. INSTITUCION BANCARIA	586	342	928	0	-586
BBVA INGRESOS 31367	346,951	23,031,483	23,118,346	260,068	-86,862
PROVEEDORES 31340 BBVA BANCOMER	30,340,331	30,340,331	30,385,006	648,316	-24,675
NOMINAS 31389 BBVA BANCOMER	672,990	9,348,418	9,195,771	192,674	152,647
CI BANCO S.A. INGRESOS 1416286	40,027	12,069,164	12,068,560	614	604
Derechos a Recibir, Electivo o Equivalentes	\$ 15,027,485	\$ 37,916,074	\$ 43,744,303	\$ 9,199,257	\$ -5,828,229
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	25,816,403	26,640,680	30,088,867	21,788,216	-4,028,187
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A C.P.	2,645,918	8,627,168	10,364,887	908,159	-1,737,719
CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	205,510	2,702,841	2,820,969	87,382	-118,128
Deudores por Gastos por comprobar	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	152,921	4,429	18,136	139,214	-13,708
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	1,609,159	520,957	1,224,056	906,040	-703,099
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-15,402,425	0	-772,612	-14,629,813	772,612
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Valores en Garantía	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	\$ 31,544,999	\$ -182,060	\$ -302,263	\$ 31,665,202	\$ 120,203
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir, Electivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	30,235,781	0	0	30,235,781	0
Bienes Inmuebles	\$ 1,321,520	\$ 0	\$ 0	\$ 1,321,520	\$ 0
Terrenos	1,880,070	0	0	1,880,070	0
Vivienda	27,034,191	0	0	27,034,191	0
Infraestructura	6,109,434	-354,081	0	5,755,353	-354,081
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMON.	158,188	-61,684	0	96,504	-61,684
EQUIPO DE TRANSPORTE	486,848	-27,730	0	459,118	-27,730
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	5,464,398	-2,644,667	0	5,199,731	-2,644,667
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	\$ -4,890,263	\$ 172,021	\$ -302,263	\$ -4,415,979	\$ 474,284
DEP MOBILIARIO Y EQ DE ADMON.	-276,635	118,447	-77,275	-80,913	195,722
DEP EQUIPO DE TRANSPORTE	-47,6950	8,591	-25,302	-443,056	33,893
DEP. MAQUINARIA	-4,136,678	44,983	-199,686	-3,892,009	244,669
Activos Diferidos	90,046	0	0	90,046	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Total del Activo	\$ 47,695,316	\$ 112,713,088	\$ 118,245,363	\$ 42,163,041	\$ -5,532,276

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus datos, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



Ing. Roberto Romano Terrazas
Administrador



C.P. Lorena Guillemez Echeverría
Directora de Administración y Finanzas

COMISION ESTATAL DEL AGUA CEA UNIDAD SAN CARLOS

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2016

(Pesos Históricos)

(Nota 1, 2 y 3)

Activo	Origen (2016-2015)	Aplicación
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	\$ 175,750	\$ + 0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	5,890,299
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	13,708
Inventario	0	0
Almacenes	0	703,099
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	-772,612
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	354,081
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	474,284	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
Pasivo		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 0	\$ 3,321,576
Documentos por Pagar a Corto Plazo	36,902	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	676,511	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones	\$ 0	\$ 0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$ 0	\$ -1,231,477
Resultados de Ejercicios Anteriores	2,023,044	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	4,892,183	0
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Resultado por Posición Monetaria	\$ 0	\$ 0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

Ing. Roberto Romano Terrazas
Administrador

C.P. Lorena Guillerrez Echeverría
Directora de Administración y Finanzas


COMISION ESTATAL DEL AGUA CEA UNIDAD SAN CARLOS
Flujo de Efectivo Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Pesos Históricos)
(Nota 1, 2 y 3)

Concepto	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	\$ 3,135,083	\$ 2,538,807
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,251,544	2,371,053
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	748,826	0
Otros Orígenes de Operación	134,713	167,754
Aplicación	4,109,036	2,452,566
Servicios Personales	1,162,110	944,595
Materiales y Suministros	466,607	62,304
Servicios Generales	851,759	845,667
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,628,560	600,000
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$ -973,953	\$ 86,241
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	301,967	220,336
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	301,967	220,336
Bienes Muebles	0	0
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	\$ -301,967	\$ -220,336
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	\$ 0	\$ 0
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento, Incremento/Disminución de Activos	0	0
Incremento/Disminución de Pasivos	0	0
Aplicación	0	0
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y	\$ -1,275,920	\$ -134,095
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	2,574,501	2,708,596
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del	\$ 1,298,581	\$ 2,574,501

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Ing. Roberto Romano Terrazas
Administrador

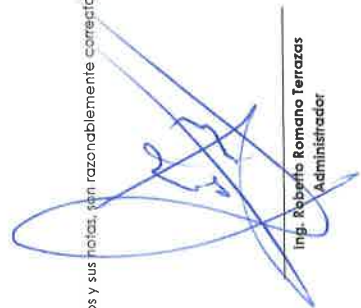

C.P. Lorena Guillerrez Echeverria
Director de Administración y Finanzas

COMISION ESTATAL DEL AGUA CEA UNIDAD SAN CARLOS

Estado Analítico del Activo
Al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos Históricos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
Activo Circulante	\$ 16,150,317	\$ 112,895,147	\$ 118,547,626	\$ 10,497,838	\$ -5,652,479
Efectivo y Equivalentes	1,122,832	74,979,073	74,803,323	1,298,581	175,750
CAJA CHICA TECNICO	10,000	0	10,000	0	-10,000
CAJA RECAUDADORA #2, MA. AURORA ALD.	1,000	1,000	0	2,000	1,000
FONDO FLO CAJERO AUTOMATICO, MA. AURORA	20,000	0	20,000	0	-20,000
BANCOMER 01.63477266	1,550	0	1,550	0	-1,550
BANAMX INGRESOS 7679482	29,727	168,336	3,163	194,700	165,172
BBVA BANCOMER, S.A INSTITUCION BANCARIA	342	342	928	0	-586
BBVA INGRESOS 31367	346,951	23,031,483	23,118,346	260,088	-86,862
PROVEEDORES 31340 BBVA BANCOMER	672,990	30,360,331	30,385,006	648,316	-24,675
NOMINAS 31359 BBVA BANCOMER	40,027	9,348,418	9,195,771	192,674	152,647
CI BANCO,S.A. INGRESOS 1416286	0	12,069,164	12,068,560	604	604
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	15,027,485	37,916,074	43,744,303	9,199,357	-5,828,229
CUENTAS POR COBRAR A. CORTO PLAZO	25,816,403	26,060,680	30,088,867	21,788,216	-4,028,187
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A. C.P.	2,645,918	8,627,168	10,364,887	908,199	-1,737,719
CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR A. CORTO PLAZO	205,510	2,702,841	2,820,569	87,382	-118,128
Deudores por Gastos por comprobar	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	152,921	4,429	18,136	139,214	-13,708
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	1,609,159	520,957	1,224,056	906,060	-703,099
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-15,402,425	0	-772,612	-14,629,813	772,612
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Valores en Garantía	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	\$ 31,544,999	\$ -182,060	\$ -302,263	\$ 31,665,702	\$ 120,203
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	30,235,781	0	0	30,235,781	0
Tenempis	1,321,520	0	0	1,321,520	0
Vivienda	1,880,070	0	0	1,880,070	0
Infraestructura	27,034,191	0	0	27,034,191	0
Bienes Muebles	6,109,434	-354,081	0	5,755,353	-354,081
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMON.	1,581,188	-61,684	96,704	1,616,208	-61,684
EQUIPO DE TRANSPORTE	486,848	-27,730	0	459,118	-27,730
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	5,464,398	-264,667	0	5,199,731	-264,667
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-4,890,263	172,021	-302,263	-4,418,505	474,284
DEP. MOBILIARIO Y EQ DE ADMON.	-276,635	118,447	-77,275	-80,913	195,722
DEP EQUIPO DE TRANSPORTE	-476,950	8,591	-25,302	-443,066	33,893
DEP. MAQUINARIA	-4,136,678	44,983	-199,686	-3,892,009	244,669
Activos Diferidos	90,046	0	0	90,046	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Total del Activo	\$ 47,695,316	\$ 112,713,088	\$ 118,245,363	\$ 42,163,441	\$ -5,532,276

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



Ing. Roberto Romano Terrazas
Administrador



C.P. Ingrid Guierrez Echeverria
Directora de Administración y Finanzas


COMISION ESTATAL DEL AGUA CEA UNIDAD SAN CARLOS
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos Históricos)

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			\$ 15,533,369	\$ 17,798,641
Proveedores e Instituciones de Crédito	Pesos		15,533,369	17,798,641
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Corto Plazo			\$ 15,533,369	\$ 17,798,641
Largo Plazo				
Deuda Interna			\$ 22,330,901	\$ 22,330,901
Instituciones de Crédito	Pesos	Banco del Bajo	\$ 22,330,901	\$ 22,330,901
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Largo Plazo			\$ 22,330,901	\$ 22,330,901
Otros Pasivos				
Servicios Personales por pagar a corto plazo				
Proveedores por pagar a corto plazo				
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo				
Otras Cuentas por Pagar a corto plazo				0
Total Deuda y Otros Pasivos			\$ 37,864,270	\$ 40,129,542

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



 Ing. Roberto Romano Terrazas
 Administrador



 C.P. Lorena Guierrez Echeverria
 Director de Administración y Finanzas

COMISION ESTATAL DEL AGUA CEA UNIDAD SAN CARLOS
Informe sobre Pasivos Contingentes
Al 31 de Diciembre de 2015
(Pesos Históricos)

A Corto Plazo

NO APLICA

A Mediano Plazo

NO APLICA

A Largo Plazo

NO APLICA

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



Ing. Roberto Romano Terrazas
Administrador



C.P. Lorena Gutierrez Echeverria
Director de Administración y Finanzas

COMISION ESTATAL DELA GUA CEA UNIDAD SAN CARLOS
Estado Analítico de Ingresos
Al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos Históricos)

Rubros de los Ingresos	Ingresos Estimado Original Anual	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -)	Ingresos Modificado Anual	Ingresos Devengado Anual	Ingresos Recaudado Anual	Variación Vs Original	% de Avance Anual
	(1)	(2)	(3= 1 +2)	(4)	(5)	(6= 5 - 1)	(6= 5/1)
1 Impuestos							
2 Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social							
3 Contribuciones de Mejoras							
4 Derechos							
5 Productos							
Corriente	\$	\$	\$	\$	\$	\$	0.00
Capital							
6 Aprovechamientos							
Corriente							
Capital	23,044,384		23,044,384	27,166,795	27,417,752	4,373,368	118.98%
7 Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios							
Participaciones y Aportaciones							
8 Participaciones, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas FEDERALES							
9 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas ESTATALES	2,246,294	748,826	2,997,120	722,960	2,722,960	474,666	121.11%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas ESTATALES							
10 Ingresos Derivados de Financiamientos							
Total	\$ 25,292,678	\$ 748,826	\$ 26,041,504	\$ 27,889,755	\$ 30,140,712	\$ 4,848,034	119.17%
						Ingresos Excedentes 1	\$ 4,848,034

Rubros de los Ingresos	Ingresos Estimado Original Anual	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -)	Ingresos Modificado Anual	Ingresos Devengado Anual	Ingresos Recaudado Anual	Variación Vs Original	% de Avance Anual
	(1)	(2)	(3= 1 +2)	(4)	(5)	(6= 5 - 1)	(6= 5/1)
Ingresos del Gobierno							
Impuesto							
Contribuciones de Mejoras							
Derechos							
Productos							
Corriente							
Capital							
Aprovechamientos							
Corriente							
Capital							
Participaciones y Aportaciones							
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas							
Ingresos de Organismos y Empresas							
Cuotas y aportaciones de Seguridad Social							
Ingresos por ventas de Bienes y Servicios							
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, FEDERALES	\$ 23,044,384		23,044,384	27,166,795	27,417,752	4,373,368	118.98%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, ESTATALES	\$ 2,246,294	\$ 748,826	2,997,120	722,960	2,722,960	474,666	121.11%
Ingresos derivados de Financiamiento							
Ingresos Derivados de Financiamientos							
Total	\$ 25,292,678	\$ 748,826	\$ 26,041,504	\$ 27,889,755	\$ 30,140,712	\$ 4,848,034	119.17%
						Ingresos Excedentes 1	\$ 4,848,034

1 Los Ingresos Excedentes se presentan para efectos de cumplimiento de la Ley de Ingresos del Estado y Ley de Contabilidad Gubernamental.

El importe reflejado siempre debe ser mayor a cero. Nunca en rojo.

El saldo inicial de Caja y Bancos es informativo, No SE SUMA EN EL TOTAL.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son totalmente veraces y son responsabilidad del emisor



Ing. Roberto Santana Terrazas
Administrador



C.P. Luégo Gutiérrez Echiverri
Director de Administración y Finanzas

COMISION ESTATAL DEL AGUA CEA UNIDAD SAN CARLOS
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Por Partida del Gasto
Al 31 de Diciembre de 2014
(Pases Históricos)

Ejercicio del Presupuesto	Egresos Aprobados Anual (1)	Ampliaciones/Reducciones (2)	Egresos Modificados Anual (3=1+2)	Egresos Devengados Anual (4)	Egresos Pagados Anual (5)	Egresos Devengados Mensual (6)	Egresos Pagados Mensual (7)	Subejercicio (8=3-4)	% Avance Anual (9=6/3)
Relaciones y accesorios menores de equipo de computo y tecnologia de la informacion	5,063		5,063					5,063	0.00%
Relaciones y accesorios menores de equipo de computo y tecnologias de la informacion	5,063		5,063					5,063	0.00%
Relaciones y accesorios menores de equipo e instrumental médico y de laboratorio									0.00%
Relaciones y accesorios menores de equipo e instrumental médico y de laboratorio									0.00%
Relaciones y accesorios menores de equipo de transporte	13,200	13,000	26,200	26,145	26,145		5,401	95	99.79%
Relaciones y accesorios menores de equipo de transporte	13,200	13,000	26,200	26,145	26,145		5,401	95	99.79%
Relaciones y Accesorios Menores de Maquinaria y Otros Equipos	3,677		3,677					3,677	0.00%
Relaciones y Accesorios Menores de Maquinaria y Otros Equipos	3,677		3,677					3,677	0.00%
Servicios generales									0.00%
Servicios básicos	6,231,680	2,461,600	8,713,280	8,745,412	7,275,467	1,191,226	851,758	(22,122)	100.37%
Servicios básicos	6,231,680	2,461,600	8,713,280	8,745,412	7,275,467	1,191,226	851,758	(22,122)	100.37%
Energía eléctrica	3,137,262	2,101,400	5,238,662	5,133,884	5,133,928	866,154	581,111	(85,222)	106.76%
Energía eléctrica	3,137,262	2,101,400	5,238,662	5,133,884	5,133,928	866,154	581,111	(85,222)	106.76%
Servicios e instalaciones para centros escolares	3,093,418	2,100,000	5,193,418	5,501,290	5,043,832	689,084	541,980	(57,882)	106.96%
Servicios e instalaciones para centros escolares	3,093,418	2,100,000	5,193,418	5,501,290	5,043,832	689,084	541,980	(57,882)	106.96%
Gas									0.00%
Gas									0.00%
Agua									0.00%
Agua Potable									0.00%
Telefonia tradicional	35,000	35,000	35,000	36,430	29,923	2,008	5,048	2,970	92.66%
Telefonia tradicional	35,000	35,000	35,000	36,430	29,923	2,008	5,048	2,970	92.66%
Telefonia celular		1,400	60,244	60,174	60,174	4,882	4,882	70	99.88%
Telefonia celular		1,400	60,244	60,174	60,174	4,882	4,882	70	99.88%
Telefonia celular	56,844	1,400	60,244	60,174	60,174	4,882	4,882	70	99.88%
Servicio de Telecomunicaciones y Satelites									0.00%
Servicio de Telecomunicaciones y Satelites									0.00%
Servicios de acceso a internet, redes y procesamiento de informacion									0.00%
Servicios de acceso a internet, redes y procesamiento de informacion									0.00%
Servicios de acceso a internet, redes y procesamiento de informacion									0.00%
Servicios postales y telegraficos									0.00%
Servicio postal									0.00%
Servicio postal									0.00%
Servicio de arrendamiento	888,563	(226,300)	672,263	606,332	606,390	47,818	65,322	68,731	90.09%
Servicio de arrendamiento	888,563	(226,300)	672,263	606,332	606,390	47,818	65,322	68,731	90.09%
Arrendamiento de Terrenos	350,000	(130,000)	220,000	159,337	159,503			60,663	72.45%
Arrendamiento de Terrenos	350,000	(130,000)	220,000	159,337	159,503			60,663	72.45%
Arrendamiento de Terrenos	350,000	(130,000)	220,000	159,337	159,503			60,663	72.45%
Arrendamiento de Edificios	516,610	(121,700)	394,910	350,008	352,760	45,698	59,868	2,922	99.26%
Arrendamiento de Edificios	516,610	(121,700)	394,910	350,008	352,760	45,698	59,868	2,922	99.26%
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administracion, educacional y recreativo	33,408	25,500	58,908	55,736	55,736		5,104	3,172	94.61%
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administracion, educacional y recreativo	33,408	25,500	58,908	55,736	55,736		5,104	3,172	94.61%
Arrendamiento de Muebles, Maquinaria y Equipo		3,500	3,480	3,480					0.00%
Arrendamiento de Muebles, Maquinaria y Equipo		3,500	3,480	3,480					0.00%
Arrendamiento de Equipo y Bienes Informaticos	35,408	22,000	55,408	52,256	52,256		5,104	3,152	94.31%
Arrendamiento de Equipo y Bienes Informaticos	35,408	22,000	55,408	52,256	52,256		5,104	3,152	94.31%
Arrendamiento de Equipo de Transporte									0.00%
Arrendamiento de Equipo de Transporte									0.00%
Arrendamiento de Equipo de Transporte	545	900	1,445	1,392	1,392	1,160	1,160	58	96.35%
Arrendamiento de Equipo de Transporte	545	900	1,445	1,392	1,392	1,160	1,160	58	96.35%
Arrendamiento maquinaria, otros equipos y herramientas									0.00%
Arrendamiento maquinaria, otros equipos y herramientas									0.00%
Arrendamiento de activos intangibles									0.00%
Patentes, regalías y otros									0.00%
Patentes, regalías y otros									0.00%
Arrendamiento financiero									0.00%
Arrendamiento financiero									0.00%
Arrendamiento de Vehiculos									0.00%
Arrendamiento de Vehiculos									0.00%
Otros Arrendamientos									0.00%
Otros Arrendamientos									0.00%
Servicios profesionales, científicos y otros servicios	300,000	111,000	411,000	406,822	339,502	103,221	56,052	4,138	96.99%
Servicios profesionales, científicos y otros servicios	300,000	111,000	411,000	406,822	339,502	103,221	56,052	4,138	96.99%
Servicios legales, de contabilidad, auditorias y relacionados	100,000	(35,000)	65,000	91,436	50,426	55,989	27,985	(28,498)	140.07%
Servicios legales, de contabilidad, auditorias y relacionados	100,000	(35,000)	65,000	91,436	50,426	55,989	27,985	(28,498)	140.07%
Servicios legales, de contabilidad, auditorias y relacionados	100,000	(35,000)	65,000	91,436	50,426	55,989	27,985	(28,498)	140.07%
Servicios de Diseño, Arquitectura, Ingeniería y Actividades Relacionadas	30,000	(5,000)	25,000	17,168	34,336			7,842	68.67%
Servicios de Diseño, Arquitectura, Ingeniería y Actividades Relacionadas	30,000	(5,000)	25,000	17,168	34,336			7,842	68.67%
Servicios de Diseño, Arquitectura, Ingeniería y Actividades Relacionadas	30,000	(5,000)	25,000	17,168	34,336			7,842	68.67%
Servicios de consultoria administrativa, procesos, tecnica y en tecnologia de la informacion	10,000	6,000	16,000	12,713	12,713	3,712	4,728	3,287	79.46%
Servicios de consultoria administrativa, procesos, tecnica y en tecnologia de la informacion	10,000	6,000	16,000	12,713	12,713	3,712	4,728	3,287	79.46%
Servicios de Consultoria									0.00%
Servicios de Consultoria									0.00%
Servicios de capacitación									0.00%
Servicios de capacitación									0.00%
Servicios de capacitación									0.00%
Estudios e investigaciones									0.00%
Estudios e investigaciones									0.00%
Servicios de apoyo administrativo, producción, fotocopiada e impresión	40,000	25,000	65,000	56,081	51,357	5,104	5,865	8,919	86.25%
Servicios de apoyo administrativo, producción, fotocopiada e impresión	40,000	25,000	65,000	56,081	51,357	5,104	5,865	8,919	86.25%
Apoyo a Comités Públicos	40,000	25,000	65,000	56,081	51,357	5,104	5,865	8,919	86.25%
Apoyo a Comités Públicos	40,000	25,000	65,000	56,081	51,357	5,104	5,865	8,919	86.25%
Licitaciones, convenios y convocatorias	190,000	120,000	310,000	229,484	190,470	38,415	17,365	10,596	95.61%
Licitaciones, convenios y convocatorias	190,000	120,000	310,000	229,484	190,470	38,415	17,365	10,596	95.61%
Servicio de vigilancia	130,000	120,000	250,000	229,484	190,470	30,415	17,365	10,536	95.61%
Servicio de vigilancia	130,000	120,000	250,000	229,484	190,470	30,415	17,365	10,536	95.61%
Servicios Profesionales, científicos y técnicos integrales									0.00%
Servicios Profesionales, científicos y técnicos integrales									0.00%
Servicios Profesionales, científicos y técnicos integrales	280,000	(31,300)	248,700	209,355	209,355	4,674	16,274	49,345	60.93%
Servicios Profesionales, científicos y técnicos integrales	280,000	(31,300)	248,700	209,355	209,355	4,674	16,274	49,345	60.93%
Servicios financieros, bancarios y comerciales	70,000		70,000	57,748	57,748	4,674	4,674	12,282	62.50%
Servicios financieros, bancarios y comerciales	70,000		70,000	57,748	57,748	4,674	4,674	12,282	62.50%
Servicios financieros y bancarios	70,000		70,000	57,748	57,748	4,674	4,674	12,282	62.50%
Servicios financieros y bancarios	70,000		70,000	57,748	57,748	4,674	4,674	12,282	62.50%
Seguros de bienes patrimoniales									0.00%

COMISION ESTATAL DEL AGUA, CEA UNIDAD SAN CARLOS
 Estado Analítico del Ejercicio y el Presupuesto de Egresos Por Partida del Gasto
 Al 31 de diciembre de 2014
 (Pera Histórica)

Ejercicio del Presupuesto	Egresos Aprobado Anual	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado Anual	Egresos Devengado Anual	Egresos Pagado Anual	EGRESOS DEVENGADOS MENSUAL	EGRESOS PAGADOS MENSUAL	Subejercicio (8 = 3 - 4)	% Avance Anual (9 = 4/3)
Partida/Descripción	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8 = 3 - 4)	(9 = 4/3)
Transferencias otorgadas a entidades federativas y municipios									0.00%
Ayudas sociales									0.00%
Transferencia para Apoyo en Programas Sociales									0.00%
Transferencia para apoyo en programas sociales									0.00%
Becas y otras ayudas para programas de capacitación									0.00%
Beca educativa									0.00%
Beca de Educación Media y Superior									0.00%
Promoción deportiva									0.00%
Donativos									0.00%
Donativos a instituciones sin fines de lucro									0.00%
Donativos a instituciones sin fines de lucro									0.00%
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	325,000	115,000	440,000	354,459	354,459	(66,713)		66,541	60.55%
Mobiliario y equipo de administración	75,000	(40,000)	35,000	19,127	19,127			19,973	54.65%
Muebles de oficina y estantería									0.00%
Mobiliario									0.00%
Bienes artísticos, culturales y científicos									0.00%
Bienes artísticos, culturales y científicos									0.00%
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	75,000	(40,000)	35,000	19,127	19,127			19,973	54.65%
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	75,000	(40,000)	35,000	19,127	19,127			19,973	54.65%
Bienes intangibles									0.00%
Otros mobiliarios y equipo de administración									0.00%
Equipo de Administración									0.00%
Mobiliario y equipo para escuelas, laboratorios y talleres									0.00%
Mobiliario y equipo educativo y recreativo									0.00%
Equipos y aparatos audiovisuales									0.00%
Equipos y aparatos audiovisuales									0.00%
Cámaras fotográficas y de video									0.00%
Cámaras fotográficas y de video									0.00%
Vehículos y equipo de transporte									0.00%
Vehículos y equipo de transporte									0.00%
Vehículos y equipo de transporte									0.00%
Autosmotrices y camiones									0.00%
Autosmotrices y camiones	250,000	155,000	405,000	335,332	335,332	(66,713)		69,668	62.50%
Maquinaria, otros equipos e herramientas									0.00%
Maquinaria y equipo agrícola									0.00%
Maquinaria y equipo agrícola									0.00%
Maquinaria y equipo industrial	250,000	155,000	405,000	335,332	335,332	(66,713)		69,668	62.50%
Maquinaria y equipo industrial	250,000	155,000	405,000	335,332	335,332	(66,713)		69,668	62.50%
Maquinaria y equipo de construcción									0.00%
Equipo de comunicación y telecomunicación									0.00%
Maquinaria y equipo eléctrico y electrónico									0.00%
Herramientas									0.00%
Bienes Muebles por Arrendamiento Financiero									0.00%
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial									0.00%
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial									0.00%
Otros Equipos									0.00%
Otros Equipos									0.00%
Otros Bienes inmuebles									0.00%
Otros Bienes inmuebles									0.00%
Software									0.00%
Software									0.00%
Inversión Pública									0.00%
ESTATAL									0.00%
Edificación no habitacional									0.00%
Edificación									0.00%
Estudios y proyectos									0.00%
Constitución de obras para el abastecimiento de agua, petróleo, gas, electricidad y telecomunicaciones									0.00%
Constitución de obras para el abastecimiento de agua potable									0.00%
Rehabilitación de sistemas de abastecimiento de agua potable									0.00%
Ampliación de sistema de abastecimiento de agua potable									0.00%
Constitución de sistema de Abastecimiento de agua potable									0.00%
Estudios y proyectos para sistemas de abastecimiento de agua potable									0.00%
Estudios y proyectos para sistemas de abastecimiento de agua potable									0.00%
Fondos de apoyo a organismos operadores de sistemas de agua potable									0.00%
Fondos de apoyo a organismos operadores de sistemas de agua potable									0.00%
Rehabilitación de sistema de abastecimiento de agua para uso agrícola									0.00%
Rehabilitación de sistema de abastecimiento de agua para uso agrícola									0.00%
Constitución de sistemas de abastecimiento de agua para uso agrícola									0.00%
Constitución de sistemas de abastecimiento de agua para uso agrícola									0.00%
Estudios y proyectos para sistemas de abastecimiento de agua para uso agrícola									0.00%
Estudios y proyectos para sistemas de abastecimiento de agua para uso agrícola									0.00%
Apoyo y fideicomisos de riego									0.00%
Apoyo y fideicomisos de riego									0.00%
Fiscalización y Seguridad									0.00%
Divisiones de fomento y construcción de obras de urbanización									0.00%
Divisiones de fomento y construcción de obras de urbanización									0.00%
Fondos									0.00%
Fondos									0.00%
Estudios y proyectos									0.00%
Estudios y proyectos									0.00%
Infraestructura y equipamiento en materia de agua potable									0.00%
Infraestructura y equipamiento en materia de agua potable									0.00%
Infraestructura y equipamiento en materia de alcantarillado									0.00%
Infraestructura y equipamiento en materia de alcantarillado									0.00%
Electrificación Urbana									0.00%
Electrificación Urbana									0.00%

COMISION ESTATAL DEL AGUA CEA UNIDAD SAN CARLOS
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Por Partida del Gasto
Al 31 de Diciembre de 2014
(En los Millones)

Ejercicio del Presupuesto	Egresos Aprobado Anual	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Anual	Egresos Pagado Anual	EGRESOS DEVENGADOS MENSUAL	EGRESOS PAGADOS MENSUAL	Subejercicio (8 = 3 - 4)	% Avance Anual (9 = 4/3)
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8 = 3 - 4)	(9 = 4/3)
Beneficiarios no conveniados									0.00%
Apazú (agua potable, alcantarillado y saneamiento en zonas urbanas)									0.00%
Fiscalización y Seguimiento									0.00%
Otras construcciones de Ingeniería civil u obra pesada									0.00%
Continuación									0.00%
Estudios y proyectos									0.00%
Construcción de presas									0.00%
Obras públicas en bienes propios									0.00%
Educación no habilitacional									0.00%
Infraestructura y equipamiento en materia de educación superior									0.00%
FEDERAL									0.00%
Obras públicas en bienes de dominio público									0.00%
Educación no habilitacional									0.00%
Continuación									0.00%
Estudios y proyectos									0.00%
Continuación de obras para el abastecimiento de agua, petróleo, gas, electricidad y telecomunicaciones									0.00%
Rehabilitación de sistemas de abastecimiento de agua potable									0.00%
Ampliación de sistema de abastecimiento de agua potable									0.00%
Construcción de sistema de abastecimiento de agua potable									0.00%
Estudios y proyectos para sistemas de abastecimiento de agua potable									0.00%
Fortalecimiento a organismos operadores de sistemas de agua potable									0.00%
Continuación de sistemas de abastecimiento de agua para uso agrícola									0.00%
Estudios y proyectos para sistemas de abastecimiento de agua para uso agrícola									0.00%
Rehabilitación y Seguimiento									0.00%
División de terrenos y construcción de obras de urbanización									0.00%
Continuación									0.00%
Estudios y proyectos									0.00%
Infraestructura y equipamiento en materia de agua potable									0.00%
Infraestructura y equipamiento en materia de alcantarillado									0.00%
Beneficiarios no conveniados									0.00%
Apazú (agua potable, alcantarillado y saneamiento en zonas urbanas)									0.00%
Fiscalización y Seguimiento									0.00%
Otras construcciones de Ingeniería civil u obra pesada									0.00%
Otras lluvias									0.00%
Colectores									0.00%
Inversiones financieras y otras provisiones									0.00%
Inversiones en fiducias, mandatos y otros arrendos									0.00%
Inversiones en fiducias públicas financieras									0.00%
Inversiones en fiducias públicas financieras									0.00%
Deuda Pública	2,688,295	899,318	3,587,613	3,019,661	3,019,661	515,319	515,319	678,634	81.65%
Amortización de Capital Largo Plazo	899,318	(899,318)	-	678,511	678,511	178,750	178,750	222,807	75.22%
Pago de Intereses Largo Plazo	1,348,977	-	1,348,977	1,181,279	1,181,279	396,569	396,569	167,868	87.57%
Pago de Intereses de Corto Plazo	1,460,000	-	1,460,000	1,161,871	1,161,871	-	-	288,129	80.13%
AGUAS OPERACIÓN									
Totales del Gasto	43,853,319	28,152,368	72,005,687	57,815,848	53,226,870	8,285,127	5,393,881	15,085,859	79%

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

Ing. Roberto Sánchez Rimpas
Administrador

C.F. Lorena Cordero Chavarrín
Directora de Administración y Finanzas

**COMISION ESTATAL DEL AGUA
UNIDAD SAN CARLOS**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016 y 2015

A) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Nota 1 Introducción

La elaboración y presentación de los Estados Financieros, así como las Notas explicativas que se anexan como objetivo fundamentales la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros que influyen en los datos y cifras por la Comisión Estatal del Agua Unidad San Carlos.

Nota 2 Panorama Económico

El presupuesto de egresos de la Comisión Estatal del Agua Unidad San Carlos del Gobierno del Estado, publicado en el Boletín Oficial Numero 52, Secc. II del 29 de Diciembre de 2014.

Nota 3 Autorización e Historia

La Comisión Estatal del Agua Unidad San Carlos se crea como un organismo público Descentralizado, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio con residencia en la ciudad de Hermosillo, Sonora, publicado en el Boletín oficial Núm. 21, Secc. II del 09 de septiembre de 1999. Así mismo se reforman los artículos 6, Fracc. II 10 y 20 del Decreto.

Nota 4 Organización y Objeto Social

La Comisión Estatal del Agua tendrá por objeto:

- I. Coordinar acciones con las instancias federales competentes en materia de agua, y ejecutar las acciones y programas, así como aplicar y ejercer los recursos, que hayan sido objeto de descentralización al Gobierno del Estado, o lo sean en el futuro, de Acuerdos o Convenios celebrados o que se celebren entre el Gobierno Federal y el Gobierno

- del Estado de Sonora, en materia de agua potable y alcantarillado, desarrollo hidroagrícola y cualquier otro uso del agua.
- II. Llevar a cabo la planeación y evaluación de programas y acciones en materia de agua que las disposiciones de la Ley de Agua Potable y Alcantarillado para el Estado de Sonora y Ley de Aguas del Estado de Sonora, establecen directamente al Ejecutivo del Estado;
- III. Proponer al titular del Poder Ejecutivo Estatal, la normatividad que en el ámbito estatal deba ser emitida para la mejor regulación, administración y conservación del recurso.
- IV. Desarrollar programas de investigación sobre el recurso agua, a fin de que los servicios públicos que en esta materia se presten en el Estado de Sonora sean de mayor calidad, a la vez que los propios usuarios del recurso adquieran una cultura más profunda del uso racional y mejor aprovechamiento del agua.

La Comisión Estatal del Agua se integrará de la siguiente manera:

- La Junta de Gobierno;
- El Consejo Consultivo;
- El Director General; y,
- El Comisario Público

La Junta Directiva será el órgano supremo de la Comisión y estará integrada de la siguiente manera:

- Un Presidente, que será el Gobernador del Estado;
- Dos Vicepresidentes, que serán el titular de la Secretaría de Fomento Agrícola, quien suplirá al Presidente en caso de ausencia, y el Secretario de Infraestructura Urbana y Ecología;
- Un Secretario Técnico, quien será el Director General de la Comisión;
- Cinco Vocales, que serán los titulares de las Secretarías de Planeación del Desarrollo y Gasto Público, de Finanzas y de Desarrollo Económico y Productividad, de Fomento al Turismo, así como el Presidente del Consejo Consultivo. Los vocales de la Junta deberán designar suplentes que tendrán las mismas atribuciones de los titulares. Se podrá invitar a formar parte de la Junta, con voz pero

sin voto, a representantes de las dependencias federales, estatales o municipales. Los cargos en la Junta de Gobierno serán honoríficos y por su desempeño no se percibirá retribución, emolumento o compensación alguna.

El ejercicio fiscal de la Comisión estatal del Agua (CEA) Unidad San Carlos, comprende el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016.

Las cifras que se presentan en los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2016, son comparativos con las cifras de 31 de diciembre de 2015.

Régimen Jurídico.- Entorno Fiscal.- Se crea como un organismo público descentralizado del gobierno del estado de sonora, con personalidad jurídica, autonomía de gestión y patrimonio propio.

La Comisión Estatal del Agua es un ente no lucrativo, no es contribuyente del impuesto sobre la renta, teniendo como obligación retener y enterar el impuesto sobre la renta retenido a los trabajadores, profesionistas y arrendadores personas físicas, así como de exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales.

Nota 5 Bases de presentación de los Estados Financieros

a) Las Bases contables de preparación y presentación de los estados Financieros.

- Los estados financieros adjuntos de la Comisión Estatal de Agua Unidad San Carlos se prepararon de conformidad con las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) que le son aplicables en su carácter de organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, del Gobierno del Estado de Sonora.

Los estados financieros están preparados sobre la base de costo histórico, utilizando la base de registro contable denominada "base acumulativa" que consiste en registrar todas las transacciones efectuadas por la entidad, en base a lo devengado, independientemente de que impliquen o no movimiento de efectivo.

- 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).

- Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).
- La información financiera presentada fue elaborada con el sistema de contabilidad tradicional en el cual se adecuo desde el año 2012 con el plan de cuentas emitidas por la CONAC, para poder dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental. A la fecha se encuentra en proceso de implementación el sistema SAP, bajo la coordinación del Proyecto Claro del Gobierno del Estado.

b) 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, entre los cuales se encuentra la **Comisión Estatal del Agua Unidad San Carlos**.

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.

Del 2009 a la fecha, el CONAC ha emitido 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 y Estatal 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:

- I. Marco Conceptual
- II. Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- III. Clasificador por Objeto del Gasto
- IV. Clasificador por Tipo de Gasto
- V. Clasificador por Rubro de Ingresos
- VI. Catálogo de Cuentas de Contabilidad
- VII. Momentos Contables de los Egresos
- VIII. Momentos Contables de los Ingresos
- IX. Manual de Contabilidad Gubernamental

c) Normas de Información Financiera Gubernamental emitidas por la UCG de la SHCP

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 de 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).

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.

Con fecha 16 de mayo de 2013 fue publicado en el Diario Oficial de la Federación el Acuerdo 1 aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), con fundamento en el artículo 9, fracciones XII y XIII, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en su Segunda Reunión de 2013, celebrada el 3 de mayo de 2013, acordó determinar los plazos para la Federación, las entidades federativas y los municipios.

El Comité Ejecutivo Nacional del IMCP, a través de la Vicepresidencia de Sector Gubernamental, en la Segunda Reunión del Consejo Nacional de Armonización Contable, celebrada el 3 de mayo de 2013, de la cual se destaca que los estados y municipios, han logrado avances importantes y significativos en la adopción e implementación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como que continúan los esfuerzos institucionales a fin de avanzar con el proceso de armonización contable. Sin embargo, en el diagnóstico se establece la limitante de carecer de una herramienta informática que haya dado los resultados requeridos en más de un ejercicio fiscal, de forma adecuada y probada.

Por lo anterior y con fundamento en las fracciones XII y XIII del artículo 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se determinan los plazos para que la Federación, las Entidades Federativas, y los Municipios adopten las decisiones siguientes:

d) Supletoriedad de las Normas de Información Financiera Gubernamental General aplicables al Sector Paraestatal (NIEFGSP).

De acuerdo con el marco conceptual de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el inciso b) relativo a la institucional, señala la supletoriedad de la aplicación de las normas siendo de aplicación según la prelación las emitidas en primera instancia las de CONAC, en segunda instancia las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector público (NICSP), emitidas por la Junta del Sector Público y en tercera instancia las Normas de Información Financiera del Consejo mexicano para la Investigación y Desarrollo de

Normas de Información Financiera (CINIF), en tanto el Consejo estatal de Armonización Contable, emita la normatividad correspondiente, en tanto se aplica la supletoriedad de las NIEFGSP para el sector federal, mientras dicho consejo estatal no emita las NIESFGSP aplicables a las entidades y organismos públicos descentralizados de la Administración Pública Estatal. Las Normas Supletorias aplicables a las entidades y organismos descentralizados del gobierno del Estado, son las siguientes:

- I. NIFGGSP 03.-Estimación de Cuentas Incobrables
- II. NIFGGSP 04.-Reexpresión
- III. NIFGGSP 05.-Obligaciones Laborales

Nuevo plan de cuentas contables.

Con motivo de la entrada en vigor de la nueva Ley de Contabilidad Gubernamental a partir del 1° de enero de 2012, la administración de la entidad, llevó a cabo la reestructuración de su catálogo de cuentas, por lo que a partir de la fecha antes señalada, los registros contables de la entidad se llevan en el nuevo plan de cuentas autorizado por la CONAC.

Nota 6 Políticas Contables Significativas

Las principales políticas contables que se aplican, son las relativas a una entidad gubernamental, mismas que se resumen como sigue:

a) Costo Histórico.- Los bienes se registran a su costo de adquisición. No se reconocen los efectos de la inflación en los estados financieros, en términos del Boletín B-10 del Instituto Mexicano de Contadores Públicos. Las cifras incluidas en los estados financieros fueron determinadas con base en costos históricos, debido a que el organismo es una institución con fines no lucrativos, y no tiene como propósito fundamental darle mantenimiento financiero a su patrimonio, premisa básica para el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.

Base de Registro.- Los gastos se reconocen y se registran en el momento en que se devengan y los ingresos se registran conforme lo establecen las normas y metodologías para la determinación de los momentos contables de los ingresos actualizadas el 20 de diciembre de 2016.

Legalidad.- De acuerdo a la práctica contable, todas las

operaciones celebradas deben observar las disposiciones legales contenidas en las diversas Leyes y Reglamentos Gubernamentales. Cuando existen conflictos contra las Normas de Información Financiera Gubernamental se da preferencia a las disposiciones legales.

Control Presupuestal.- El registro presupuestal de los ingresos y egresos de la entidad y su vinculación con el avance financiero de los proyectos programados, se maneja en paralelo mediante controles adicionales al sistema contable, y en cuentas de orden se registra en su contabilidad, teniendo un control del presupuesto ejercido y del pendiente por ejercer en el control adicional al contable.

Las operaciones derivadas de los ingresos son registradas de acuerdo a las bases y conceptos establecidos por el órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental es el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). Las etapas del presupuesto de los entes públicos se efectuará en las cuentas contables que, para tal efecto, establezca el consejo, las cuales deberán reflejar: en lo relativo a ingresos estimado, modificado, devengado y recaudado.

Las operaciones derivadas de los egresos son registradas de acuerdo a las bases y conceptos establecidos por el órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental es el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el registro de las etapas del presupuesto de los entes públicos se efectuará en las cuentas contables que, para tal efecto, establezca el consejo, las cuales deberán reflejar: en lo relativo al gasto, el aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

Excepcionalmente, cuando por la naturaleza de las operaciones no sea posible el registro consecutivo de todos los momentos contables de los gastos, se registrarán simultáneamente de acuerdo a lineamientos previamente definidos por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental.

b) Operaciones en Moneda extranjera.- En el ejercicio fiscal, no se realizaron operaciones en moneda extranjera.

c) Método de Valuación de las inversiones en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.- En el ejercicio fiscal, no se realizaron operaciones en inversiones en el sector paraestatal.

d) Almacén.- La Comisión Estatal del Agua cuenta con el rubro de Almacén en su información financiera al 31 de diciembre de 2016, el cual aplica el sistema de costeo absorben sobre la base de costos históricos y el método de valuación de costo promedio.

e) Beneficio a los Empleados.- La entidad reconoce en sus estados financieros la determinación, y provisión de "Beneficio a los Empleados" (Prima de Antigüedad e Indemnización), en base a la antigüedad del personal que labora en la entidad, de forma individual.

f) Provisiones a Largo Plazo.- Cuenta con provisiones, la cual corresponde a las obligaciones laborales.

g) Reservas.- No existen reservas de ningún tipo.

h) Cambios en políticas contables.- No se efectuaron cambios en la información financiera.

Nota 7 Posición en Moneda Extranjera

La Comisión Estatal del Agua en el periodo fiscal, no realizó operaciones en moneda extranjera, en activo o pasivo, por ende, no cuenta con métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

Nota 8 Reporte Analítico de Activos.

El método de depreciación utilizado es aplicar al costo de adquisición los porcentajes de depreciación de acuerdo con la " GUIA DE VIDA UTIL ESTIMADA Y PORCENTAJES DE DEPRECIACION " publicada en el Diario Oficial de la Federación el 15 de agosto del 2012 dentro de los Parámetros de Estimación de Vida Útil. Lo anterior en cumplimiento y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Los porcentajes de depreciación son los que se enlistan a continuación y el criterio de aplicación es iniciar la depreciación del bien en el mes inmediato posterior al de la adquisición.

	Tasa %
Edificios y Construcciones	3.3
Maquinaria y Equipo	10
Equipo de Computo	33.3
Equipo de Transporte	20.0
Equipo de Oficina	10.0
Activo Intangible	10.0
Otros Equipos	10.0
Activos Intangibles	20.0

Nota 9 Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La Comisión Estatal del Agua no cuenta con Fideicomisos.

Nota 10 Reporte de Recaudación

Los ingresos propios de la Comisión Estatal del Agua se encuentra, establecidos en el Presupuesto de Ingresos del Gobierno del Estado publicado en el Boletín Oficial Numero 165, Sección II de fecha 29 de diciembre de 2014, así mismo por los ingresos que generan la Recaudación del IVA, y en caso de los organismos operadores por los servicios de Agua Potable, alcantarillado, conexiones y reconexiones prestados a la población.

Nota 11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Con fecha 7 de octubre de 2014, la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del estado de Sonora (COAPAES), celebro un contrato de apertura de crédito simple con el banco de Bajío, S.A., por \$430,000,000 con vencimiento al 31 de octubre de 2019, constituyéndose como garantía del pago, las participaciones federales correspondientes al Gobierno del estado. Con fecha 26 de junio de 2009, la CEA celebro un convenio de subrogación de derechos y obligaciones y modificatorio a dicho contrato, donde la CEA asume los derechos y obligaciones del mismo, modificándose la fecha de vencimiento original de octubre 2019 al 25 de diciembre de 2028, así mismo la deuda con banco del Bajío a la fecha es de \$22,330,901, la CEA reconoce como egreso presupuestal el pago de dicha deuda, el ingreso se reconoce como una transferencia por parte del Gobierno del Estado, ya que es este quien pagara directamente la deuda.

Nota 12 Calificaciones Otorgadas

No se han realizado transacciones a las cuales se les haya otorgado una calificación crediticia.

Nota 13 Proceso de Mejora

A la fecha no se tienen políticas de control interno.

Las medidas de desempleo financiero, metas y alcance, se realizan de acuerdo a indicadores de gestión de las diferentes áreas administrativas de la entidad, por los conceptos de Apoyo Administrativo, apoyo económico a organismos operadores, realización de contratos, revisión de precios unitarios, capacitación, asesoría administrativa y financiera a organismos operadores, sistemas de gestión, servicios de desazolve, servicios de video-inspección a redes, capacitación de cultura del agua, construcción de infraestructura de agua potable, cobertura de servicios de agua potable, índice de cloración de agua para uso doméstico, construcción de infraestructura de drenaje y alcantarillado, cobertura de drenajes, acciones encaminadas a infraestructura hidráulica, índice de cumplimiento en el programa de recopilación de información para la ejecución de obras.

Nota 15 Eventos posteriores al Cierre

Al cierre del ejercicio en la Comisión Estatal del Agua no existen eventos posteriores relevantes.

Nota 16 Partes Relacionadas

La comisión Estatal del Agua, cuenta con las siguientes partes relacionadas que influyen en la operación de sus actividades.

- SAGARHPA, debido a que esta entidad es cabecera de sector de la CEA.
- CONAGUA, con esta entidad se realizan convenios para el otorgamiento de recursos federales aplicados en las diferentes obras, o programas.
- FONDO DE OPERACIÓN DE OBRAS SONORA SI, debido a que existe un convenio de colaboración con el fin de dar apoyo tanto Financiero, Material y de Recursos Humanos para el logro de los objetivos de FONDO.

Nota 17 Responsabilidad sobre la presentación razonablemente de los Estados Financieros

Los funcionarios que rubrican los presentes Estados Financieros declaran "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

B) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Nota 1 Efectivo Y Equivalentes

Este rubro se integra por los depósitos en cuentas bancarias así como otros similares de inmediata realización. Las inversiones en valores se registran al costo de adquisición, el cual no excede a su valor de mercado. Los intereses y utilidades o pérdidas en valuación se reconocen en el estado de ingresos y egresos hasta que se realizan

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el efectivo y equivalentes se encontraban integrados de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Fondo Fijo de Caja</u>		
Fondo fijo de caja	\$ 2,000	\$ 31,000
Subtotal del Fondo Fijo de Caja	2,000	31,000
<u>Saldos en Cuentas de Cheques</u>		
BBVA Bancomer	1,101,078	1,062,104
Banamex	194,899	29,727
CI BANCO, S.A.	604	0
Subtotal cuenta de cheques	1,296,581	1,091,831
Total	\$ 1,298,581	\$ 1,122,832

Nota 2 Derechos A Recibir Efectivo O Equivalentes

El registro de los derechos recibir efectivo se hace al momento de devengarse el ingreso y expedir el comprobante correspondiente. El posible quebranto que pudiera existir por la incobrabilidad de una cuenta, el Comité Técnico resuelve en su momento el cancelar la cuenta y reconocerla en resultados o crear la reserva para cuentas incobrables.

La integración de este rubro al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se presenta a continuación:

<u>Concepto</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas Por Cobrar A Corto Plazo	(1) \$ 21,788,216	\$ 25,816,403
Deudores Diversos Por Cobrar A C.P.	(2) 901,934	2,645,917
Contribuciones Por Recuperar A Corto Plazo	(3) 87,382	205,509
Total	\$ 22,777,532	\$ 28,667,830

(1) El saldo de la cuenta de Cuentas por Cobrar a Corto plazo al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Agua Potable	\$ 14,779,255	\$ 17,324,874
Alcantarillado	2,939,234	2,535,340
Recargos Por Cobrar	2,135,798	2,554,116
IIVA Por Cobrar	1,810,447	3,032,558
Otras Cuentas Por Cobrar	358,719	369,516
Acreditamiento para Depósitos	(235,237)	0
Total	\$ 21,788,216	\$ 25,816,403

(2) El saldo de la cuenta Deudores Diversos Por Cobrar a corto plazo, al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se integra como sigue:

Concepto	2016	2015
Anticipo Para Gastos	\$ 37,081	\$ 37,081
Otros Deudores	18,261	1,818,695
Cuenta Control	¹ 846,592	790,142
Total	\$ 901,934	\$ 2,645,918

(1) El saldo de la cuenta Control, es donde se lleva el registro del IVA por pagar de la Dirección General a la Entidad, al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo fue de \$846,592 y \$790,142 respectivamente.

Nota 3 Almacén

El saldo de la cuenta de almacén está integrado por las existencias de materiales y refacciones utilizados para el mantenimiento y reparación en redes de agua potable, bombas entre otros, la entidad aplica a sus inventarios el sistema de costeo absorbente sobre la base de costos históricos y el método de valuación de costo promedio, al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo fue de \$906,060 y de \$1,609,159 respectivamente.

La integración de este rubro al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se presenta a continuación:

Concepto	2016	2015
Material Cobre Y Bronce	\$ 13,252	\$ 20,228
Material De Fierro	453,638	551,652
Material De Plástico	3,589	8,943
Material De P V C	170,327	429,728
Medidores	36,720	167,919
Válvulas	164,338	252,038
Materiales Diversos	64,197	178,650
Total	\$ 906,060	\$ 1,609,159

Nota 4 Bienes, Muebles E Inmuebles

El saldo de esta cuenta se integra como sigue al 31 de diciembre de 2016 y 2015:

Concepto	2016	2015
Bienes Inmuebles		
Terrenos		
Terrenos Urbanos	\$ 1,321,520	\$ 1,321,520
Vivienda		
Almacenes Y Bodegas	64,853	64,853
Casetas	65,217	65,217
Tanques Almacenamiento	1,750,000	1,750,000
Infraestructura		
Obras En Operación Agua Potable		
Cloración	17,000	17,000
Materiales	60,677	60,677
Línea De Conducción	16,666,948	16,666,948
Tanques De Almacenamiento	106,372	106,372
Red De Distribución Rep.	2,099,977	2,099,977
Sub-Estación Eléctrica	35,071	35,071
Materiales	353,690	353,690
Mano De Obra	227,227	227,227
Medidores	21,251	21,251
Obras En Operación - Alcantarillado		
Atarjea	1,537,608	1,537,608
Pozos De Visita	1,317,171	1,317,171
Descargas Domiciliaria	1,013,740	1,013,740
Sub Colectores	236,046	236,046
Colectores	396,703	396,703
Plantas De Bombeo	707,985	707,985
Línea De Transmisión	81,023	81,023
Sub-Estación Eléctrica	91,212	91,212
Laguna De Oxidación	209,485	209,485
Otros	121,596	121,596
Línea De Conducción	1,733,408	1,733,408
Total Bienes Inmuebles	\$ 30,235,781	\$ 30,235,781
Bienes Muebles		
Mobiliario Y Equipo De Admón.		
Equipo De Computo	29,855	72,616
Mobiliario Y Equipo	66,650	69,940
Equipo de Oficina	0	15,633

Equipo De Transporte		
Equipo Transporte	459,118	459,118
Equipo De Gas	0	27,730
Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas		
Maquinaria	2,090,270	2,098,548
Otros Equipos	198,469	262,991
Equipo Bombeo Alcantarillado	567,648	738,733
Equipo Bombeo Agua Potable		
Equipo De Bombeo	1,682,078	1,612,196
Equipo De Cloración	124,986	124,986
Equipo Electromecánico	309,768	400,432
Medidores	186,620	186,620
Equipo De Comunicación	39,891	39,891
Total Bienes Muebles	5,755,353	6,109,434
Total Bienes Muebles E Inmuebles	\$ 35,991,135	\$ 36,345,215

Depreciaciones, Deterioro Y Amortización Acumulada De Bienes

Dep. Mobiliario Y Eqp. De Admón.		
Dep. Equipo De Oficina	(60,677)	(125,135)
Dep. Equipo De Computo	(20,236)	(151,500)
Dep Equipo De Transporte		
Depreciación Eqp. Transporte	(443,056)	(449,220)
Depreciación Eqp. Gas	0	(27,730)
Dep. Maquinaria		
Depreciación Maquinaria	(2,090,270)	(2,098,472)
Depreciación Otros Equipos	(127,612)	(178,108)
Depreciación Eqp. Bombeo Alcantarillado	(183,595)	(67,335)
Depreciación Eqp. Bombeo Agua Potable	(917,247)	(1,150,888)
Depreciación Eqp. Cloración	(49,956)	(43,363)
Depreciación Eqp. Electromecánico	(306,737)	(391,357)
Depreciación Medidores	(186,341)	(179,230)
Depreciación Eqp. Comunicación	(30,251)	(27,924)
Total Depn. De Activo Fijo	\$ (4,415,977)	\$ (4,890,262)

- (1) Dentro de la cuenta Bienes Inmuebles, en el renglón de Infraestructura, se encuentra el concepto de Mano de Obra con saldo al 31 de diciembre de 2016 y 2015 de \$ 227,227, concepto incorporado en el ejercicio 2011 cuando se incorporaron el catálogo en el sistema contable Contpaq de acuerdo a la CONAC, en la contabilidad solo aparece un traspaso de saldo inicial, arrastrándose de ejercicios anteriores mayor a 11 años, según comentarios de la entidad.

En el periodo de enero a diciembre de 2016, se reconoce la depreciación en línea recta de los bienes a través del tiempo, atendiendo a la vida útil de los mismos en base a la guía de Vida Útil estimada y porcentajes de depreciación, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, considerando las siguientes tasas anuales de depreciación:

Los porcentajes de depreciación son los que se detallan en las notas de **Gestión Administrativa Nota 8 Reporte Analítico de Activos.**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la depreciación cargada a resultados ascendió a \$363,359 y \$339,054 respectivamente.

Las adquisiciones de activo fijo fueron de \$372,281 las cuales están integradas en los rubros equipo de bombeo y equipo de cómputo por un importe de \$355,792 y \$16,489 respectivamente.

En el ejercicio se efectuaron afectaciones que disminuyen el saldo de las cuentas de activo fijo por un importe de \$659,649 concepto de bajas de activo fijo, baja de artículo por nuevas políticas de revaluación, por los artículos dados de baja inservibles, no localizados, por errores de control interno etc., que corresponden a equipo de cómputo, mobiliario y equipo, equipo de oficina, equipo de gas, maquinaria, otros equipos, equipo de bombeo alcantarillado, equipo de bombeo y equipo electromecánico por \$59,250, \$3,290, \$15,633, \$27,730, \$8,278, \$64,522, \$171,086, \$219,197 y \$90,664 respectivamente, las cuales fueron autorizadas en la reunión de la Junta de Gobierno celebrada el día 21 de septiembre de 2016.

Nota 5 Cuentas Por Pagar A Corto Plazo

Las cuentas por pagar del CEA Unidad San Carlos son a un plazo menor a 30 días, al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de dicha cuenta se encuentra integrado de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores Por Pagar A Corto Plazo	(1) \$ 435,637	\$ 793,202
Transferencias Otorgadas Por Pagar A Corto Plazo	13,035	97,220
Retenciones Y Contribuciones Por Pagar A C.P.	(2) 2,296,692	1,512,242
Otras Cuentas Por Pagar A Corto Plazo	(3) 7,923,479	7,249,062
Total	\$ 10,668,843	\$ 9,651,726

(1) El saldo de Proveedores por Pagar a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se integra como sigue:

Concepto	2016	2015
Servicios De Don Chuchino	\$ 0	\$ 98,225
Scr Soluciones Control Recursos	0	194,540
Avila Rh S.A. De C.V.	0	56,098
Gasred, S.A. De C.V.	0	34,297
Onor Net Empresas, S.A. De C.V.	22,040	22,040
Ramiro Corrales Aispuro	66,932	94,540
Hortensia Mora Herrera	0	11,600
Distribuciones Redal S.A De C.V	26,839	26,839
Química Especializada Del Noroeste, S.A.De C.V.	0	31,910
Héctor Zamarron Rosales	0	12,888
Equipos Y Productos Químicos Del Noroeste, S.A De C	182,891	71,166
José Juan Medina Cortes	3,457	13,759
Ks Comercial S.A De C.V.	0	59,761
Guadalupe Flores Bourgoïn	7,830	7,830
Servicio Integral De Seguridad Privada De Sonora S	17,944	0
Entronque Santa Clara, S.A. De C.V.	14,746	14,746
Thiavza Sa De Cv	66,456	0
Otras De Menor Cuantía	26,502	44,981
Total	\$ 435,637	\$ 793,202

(2) El saldo de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se integra como sigue:

Concepto	2016	2015
Otros Descuentos	\$ 610	\$ 0
FONACOT	54,007	17,905
1%Cuota Sindical	28,259	24,052
S.A.R.	77,462	77,425
Infonavit	357,207	379,769
I.M.S.S.	61,215	63,879
I.V.A. Por Pagar	0	85,283
Iva Facturado Pendiente De Cobro	292,685	0
I.V.A.	726,229	233,315
I.S.P.T.	655,176	593,665
Retenciones I.S.R.	42,695	36,950
Retenciones Licitaciones	1,082	0
Total	\$ 2,296,628	\$ 1,512,242

- (3) El saldo de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se integra como sigue:

Concepto	2016	2015
Asesoría Y Análisis S.C.	\$ 0	\$ 34,336
Comisión Federal De Electricidad	457,486	337,909
C.N.A	(1) x 5,695,025	4,789,446
Sbs Estrategia S.A De C.V.	0	62,400
Aguinaldos Por Pagar	132,232	183,623
Nominas Por Pagar	237,321	157,295
Cruz Roja Mexicana De Guaymas	15,644	10,367
Servicio Saneamiento Industrial S.A	70,324	70,324
Pab Ambiental S.A. De C.V,	0	11,832
Depósitos No Identificados	50,116	330,218
Jesús Salvador Fajardo Valenzuela	32,038	62,328
Grupo Nacional Provincial S.A.B.	6,729	6,729
Luis Fernando Flores García	0	11,274
Seguricentro S.A De C.V.	15,463	15,463
Fomento Urbano De San Carlos, S.A De C.V	0	27,144
José Luis Corpus Carrasco	26,448	26,448
Salas Hermanos Y Asociados S.C.	13,015	0
Jesús Evodio Pacheco García	7,540	7,540
Rafael T. Caballero L.	1,074,154	1,074,154
ABD Audit Consulting, S.C.	27,995	0
Otras De Menor Cuantía	61,948	30,233
Total	\$ 7,923,479	\$ 7,249,062

- (1) En el periodo de revisión de enero a diciembre de 2016 el organismo reporto 1,605,756 m3 volúmenes de agua extraídos, que equivalen a x \$5,695,025.

NOTA 6 DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se tiene un saldo por \$231,158 y \$0 respectivamente, dicho saldo corresponde al convenio celebrado con el Instituto Mexicano del Seguro Social correspondiente a las cuotas patronales de los meses de enero y febrero de 2012, enero y febrero del ejercicio 2013 y abril y mayo del ejercicio 2015, el cual corresponde a reestructuración del convenio con fecha 16 de diciembre de 2016.

NOTA 7 DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se tiene un saldo por \$22,330,901 y \$22,330,901 respectivamente, la cual corresponde a un crédito a largo plazo de la entidad con el Banco del Bajío, el cual fue solicitado por la Dirección General de la Comisión Estatal del Agua y está garantizado por el Gobierno del Estado.

NOTA 8 PROVISIONES A LARGO PLAZO

El saldo de las Provisiones a largo plazo, al 31 de diciembre de 2016 y 2015 asciende a \$7,241,531 y \$4,937,072 respectivamente. Está integrado por las obligaciones laborales, el pasivo registrado se cuantificó en base a los salarios de los trabajadores y fue realizada en forma interna por personal de la misma, por lo que para la determinación del costo neto del período y del pasivo correspondiente a la prima de antigüedad, indemnizaciones y demás prestaciones a favor de los trabajadores del Organismo, no se realizaron cálculos actuariales conforme a las disposiciones de la NIF D-3 "Beneficios a los empleados".

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Nota 1 Ingresos y Otros Beneficios

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los ingresos y otros beneficios de la entidad se integran de la siguiente manera:

Concepto	2016	2015
Ingresos De Gestión	\$ 27,101,345	\$ 26,797,426
Ingresos Por Venta De Bienes Y Servicios	27,101,345	26,797,426
Ing. Por Vta. De Bienes Y Serv. De Org. Desentral	27,101,345	26,797,426
Ingresos Por Servicio	25,402,824	24,603,202
Agua Potable	21,771,513	19,681,283
Alcantarillado	3,631,274	3,407,122
Otras Cuentas Por Cobrar	38	1,514,796
Ingresos Por Conexión	256,800	1,087,325
Domestico Agua Potable	177,699	993,769
Recuperación De Créditos	79,101	93,556
Otros Ingresos	1,441,720	1,106,900
Reconexiones	73,950	4,265
Multas Y Recargos	562,415	928,248
Otros Ingresos	805,095	171,786
Rendimientos S/Inversiones	261	
Medidores	0	2,600
Participaciones, Aport., Transf., Asig., Subsidios	3,238,279	1,858,965
Transf., Asig, Subsidios Y Otras Ayudas	3,238,279	1,858,965
Transferencias Internas Y Asignac. Al Sector Publi	3,238,279	1,858,965
Banco Bajio	1,857,790	1,561,146
Subsidio Para Operación	1,380,489	297,819
Total Ingresos Y Otros Beneficios	\$ 30,339,624	\$ 28,656,392

Nota 2 Gastos Y Otras Pérdidas

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los Gastos y Otras Pérdidas de la entidad se integran de la siguiente manera:

Concepto	2016	2015
Gastos De Funcionamiento	\$ 25,631,583	\$ 25,390,493
Servicios Personales	15,015,598	12,415,298
Remuneraciones Al Pers De Carácter Permanente	7,887,775	7,773,044
Sueldos	2,512,872	2,266,685
Remuneraciones Diversas	78,559	122,020
Riesgo Laboral	3,345,173	3,530,385
Ayuda Para Habitación	1,170,702	1,112,371
Ayuda Para Energía Eléctrica	780,469	741,582
Remuneración Al Personal De Carácter Transitorio	23,465	309,040
Honorarios	23,465	0
Remuneraciones Adicionales Especiales	316,447	0
Primas Y Acred. Por Años De Serv. Efec. Prest. P.B	197,543	195,135
Prima Vacacional	33,904	36,062
Gratificación Por Fin De Año	85,000	77,842
Seguridad Social	1,521,028	1,453,279
Otras Prestaciones De Seguridad Social	1,418,887	1,373,714
Otras Cuotas De Seguros Colectivos	102,141	79,566
Otras Prestaciones Sociales Y Económicas	5,250,186	2,879,935
Aportaciones Al Fondo De Ahorro De Los Trabajadores	520,645	500,900
Pago De Liquidaciones	2,852,027	113,323
Otras Prestaciones	1,877,514	2,265,712
Pago De Estímulos A Servidores Públicos	16,695	0
Bono Por Puntualidad	16,695	0
Materiales Y Suministros	2,924,235	2,945,337
Mat. De Admon. Emisión De Doctos.	53,646	38,113
Materiales, Utiles Y Equipos Menores De Oficina	6,438	32,296
Materiales Y Utiles De Impresión Y Reproducción	2,760	0
Mat Y Ut Para El Proce De Eq Y Bienes Informáticos	7,623	2,200
Material De Limpieza	7,998	3,617
Placas, Engomados, Calcomanías Y Hologramas	24,016	0
Emisión De Licencias De Conducir	4,812	0
Alimentos Y Utensilios	21,829	29,658
Productos Alimenticios Para El Personal En Las Ins	3,897	17,033
Adquisición De Agua Potable	17,932	12,625
Mat. Primas Y Materiales De Prod. Y Comerci.	1,697,195	1,339,925
Otros Productos Adquiridos Como Materia Prima	1,697,195	1,339,925
Materiales Y Atrs. De Construccion Y De Rep.	56,128	38,651
Cemento Y Productos De Concreto	8,709	0
Material Eléctrico Y Electrónico	19,882	38,651
Otros Materiales Y Artículos De Construcción Y Rep	27,538	0
Prod. Químicos, Farmaceuticos Y De Lab.	496,972	623,429

Otros Productos Quimicos	496,972	623,429
Combustibles, Lubricantes Y Aditivos	459,317	583,719
Combustibles	458,567	569,726
Lubricantes Y Aditivos	750	13,992
Vestuarios, Uniformes, Prendas Y Atr. Deportivos	109,923	79,552
Vestuario Y Uniformes	95,072	79,552
Prendas De Seguridad Y Protección Personal	14,851	0
Herramientas, Refacc Y Accs Menores	29,225	212,290
Herramientas Menores	6,686	194,278
Refacc.Y Acces.Menores Eq.Computo Y Tec.De La Inf.	0	4,157
Refacc Y Accesorios Menores De Eq De Transporte	22,539	13,856
Servicios Generales	7,686,982	10,029,859
Servicios Básicos	4,822,805	5,107,416
Energía Eléctrica	4,743,793	5,026,663
Telefonía Tradicional	27,955	28,849
Telefonía Celular	51,058	51,904
Servicios De Arrendamiento	522,873	484,613
Arrendamiento De Terrenos	137,411	322,469
Arrendamiento De Edificios	336,214	142,759
Arrendamiento De Muebles, Maquinaria Y Equipo	3,000	856
Arrendamiento De Equipo Y Bienes Informáticos	45,048	12,717
Arrend. De Maq. Otros Equipos Y Herramientas	1,200	5,811
Serv. Prof. Científicos Técnicos Y Otros Ser.	350,740	349,164
Serv. Legales, De Contabilidad, Auditorias Y Relac	78,824	150,674
Serv. Diseño, Arquitectura, Ingeniería Y Actividad	14,800	39,800
Servicios De Informática	10,960	1,724
Impresiones Y Publicaciones Oficiales	48,346	30,443
Servicio De Vigilancia	197,811	126,523
Serv. Finan. Bancarios Y Comerciales	189,683	1,421,407
Servicios Financieros Y Bancarios	50,137	74,382
Serv. De Recaud., Traslado Y Custodia De Val	46,213	1,013,504
Seguros De Responsabilidad Patrimonial Y Fianzas	64,167	26,121
Fletes Y Maniobras	29,166	307,400
Serv. De Inst. Reparación, Mantto. Y Consv.	739,096	554,011
Mantenimiento Y Conservación De Inmuebles	16,911	1,500
Manto. Y Consv. Equipo De Transporte	187,359	166,130
Manto. Y Consv. Maquinaria Y Equipo	516,206	369,312
Servicios De Limpieza Y Manejo De Desechos	18,621	17,069
Servicios De Comunicación Social Y Publicidad	61,825	48,000
Difusión Por Radio, Televisión Y Otros Medios	60,000	48,000

Otros Servicios De Información	1,825	0
Servicios De Traslado Y Viáticos	36,959	8,580
Viáticos En El Pais	12,600	2,800
Gastos De Camino	24,100	5,420
Cuotas	259	360
Otros Servicios Generales	963,002	2,056,668
Impuestos Y Derechos	905,579	1,984,299
Penas, Multas, Accesorios Y Actualizaciones	57,423	72,369
Transf. Asignadas, Subsidios Y Otras Ayuda	7,244,110	0
Transf Al Resto Del Sector Publico	7,244,110	0
Tranf A Ent Fed Y Municipios	7,244,110	0
Transf. Otorgadas A Entidades Fede. Y Mpios	7,244,110	0
Intere Comisión Y Otros Gtos D La Deuda Publ	1,181,279	978,809
Intereses De La Deuda Publica	1,181,279	978,809
Intereses De La Deuda Pública Interna	1,181,279	978,809
Deuda Publica	1,181,279	978,809
Pago De Intereses Largo Plazo	1,181,279	978,809
Otros Gastos Y Perdidas Extraordinarias	-462,828	4,310,133
Esti. Deprec. Deterioros Obsol. Y Amort.	395,023	339,054
Esti. Por Perd.O Deter. De Activo Cir.	85,238	0
Depreciaciones De Bienes Muebles	309,785	339,054
Aumento Por Insuficiencia De Provisiones	-857,851	3,971,079
Aumento Por Insuficiencia De Provisiones	-857,851	3,971,079
Gastos Y Otras Perdidas	\$ 33,594,144	\$ 30,679,435

(1) Dentro de la cuenta Gastos de Funcionamiento, en el renglón de Materiales y Suministros, se encuentra el concepto de Emisión de Licencias de Conducir con saldo al 31 de diciembre de 2016 y 2015 de \$4,812 y \$0 respectivamente, el cual corresponde a los montos que el organismo paga por las licencias de los trabajadores que tienen bajo su resguardo móviles oficiales, este pago lo tienen contemplado en las condiciones generales de trabajo del Sutspes.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

Nota 1 Hacienda Pública/Patrimonio

El La Hacienda Pública/Patrimonio contribuido y generado se integra por los derechos sobre los bienes muebles e inmuebles y recursos que le son transferidos por el Gobierno Estatal y Federal.

a) Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores

Al 31 de diciembre de 2016, la Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores, está integrado, como sigue:

<u>Concepto</u>		<u>Importe</u>
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$	11,854,092
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-2,023,045
Revaluaos		0
Reservas		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	1	<u>-4,892,183</u>
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Ejercicios Anteriores al 31 de diciembre de 2016	\$	4,938,864

- 1) En el periodo de enero a diciembre de 2016 se realizaron afectaciones a hacienda pública resultado de ejercicios anteriores por concepto: Depuración de saldos \$5,284,187, Baja de activo fijo \$653,676, Cancelación de depreciación por baja de activos \$5,973 y por registro de solventación de observaciones \$267,585, los cuales fueron aprobadas en las juntas de gobierno celebradas 10 de agosto de 2016, 21 de septiembre de 2016, 20 de diciembre de 2016 y 19 de enero de 2017.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Nota 1 Efectivo Y Equivalentes, al 31 de diciembre de 2016 y 2015

	2016		2015
Efectivo en Bancos – Tesorería	\$ 1,298,581	\$	1,122,832
Efectivo en Bancos- Dependencias	---		---
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	---		---
Fondos con afectación específica	---		---
Depósitos de Fondos de Terceros y otros	---		---
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 1,298,581	\$	1,122,832

Nota 2 Adquisiciones De Bienes Muebles E Inmuebles

Descripción	Monto Global	%	Importe de los pagos
Equipo de Bombeo	\$ 355,792	0 %	\$ 355,792
Equipo de Computo	16,48	0 %	16,48

Nota 3 Conciliación De Flujos De Efectivo Netos De Las Actividades De Operación, al 31 de diciembre de 2016

Concepto	Importe
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	\$ -3,254,520
Movimientos de partidas (o rubros) que o afectan al efectivo	
Depreciación	-363,359
Amortización	0
Incrementos en las provisiones	0
Incremento en Inversiones producido por revaluación	0
Ganancia/Perdida en venta de propiedad, planta y equipo	0
Incremento en cuentas por cobrar	0
Partidas Extraordinarias	0

C) NOTAS DE MEMORIA

Nota 1 Cuentas de Orden Presupuestarias

La Comisión Estatal del Agua Unidad San Carlos maneja cuentas de orden contables respecto de valores, emisión de obligaciones, avales y garantías y juicios. De igual manera no cuenta con valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros. Las cuentas de orden al 31 de diciembre de 2016 son:

Concepto	Importe
Juicios	\$ 887,040
Emisión de Obligaciones	887,040

Estas notas son parte integrante de los estados financieros de la **Comisión Estatal del Agua Unidad San Carlos**, al 31 de diciembre de 2016 y 2015.



Ing. Roberto Romano Terrazas
Administrador



C.P. Lorena Gutiérrez Echeverría
Director de Administración y Finanzas