

**COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA
(CEA-SONORA)**

**INFORME PRESUPUESTAL
POR EL PERÍODO DEL
1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

SECRETARIA DE LA CONTRALORIA GENERAL
R E C I B I D O
08 JUN 2018
4 B:16
DIRECCIÓN GENERAL DE
AUDITORÍA GUBERNAMENTAL
Hermosillo, Sonora

 **CEA** COMISION ESTATAL DEL AG.
GOBIERNO DEL
ESTADO DE SONORA

08 JUN 2018
R E C I B I D O
RECEPCION



Crowe Horwath Gossler™

Gossler, S.C.
Member Crowe Horwath International

Abril 20 de 2018.

Oficina Obregón
Puebla No. 451 Norte
Entre Morelos y Yaqui
Col. Centro
85000, Cd. Obregón, Son.
+52 (644) 413 9000 / 414 7346
+52 (644) 413 9009 Fax
www.crowehorwath.com.mx

Asunto: Informe Presupuestal por el período del 1º. de enero al 31 de diciembre de 2017.

Organismo: Comisión Estatal del Agua (CEA-SONORA).

Lic. Miguel Ángel Murillo Aispuro

H. Secretario de la Contraloría General del Estado de Sonora

H. Junta de Gobierno de la Comisión Estatal del Agua (CEA-SONORA).

Presente.

Introducción

De acuerdo a lo que establece la Cláusula Octava. Presentación de Resultados y el Anexo número II del **Contrato de Prestación de Servicios Profesionales No. 14B/2017**, celebrado entre la **Comisión Estatal del Agua (CEA-SONORA)** por parte del **Gobierno del Estado de Sonora y Gossler, S.C.**, quien llevó a cabo el trabajo de auditoría a los estados financieros por el período del 1º. de enero al 31 de diciembre de 2017, enseguida estamos sometiendo a su consideración el resultado obtenido mediante el Informe Presupuestal de Ingresos y Egresos correspondientes al ejercicio fiscal de 2017, mismo que adjuntamos al presente.

Agradeciendo la atención que nos brindó el personal de la Entidad para llevar a cabo nuestro trabajo, nos suscribimos a sus órdenes para cualquier comentario o aclaración adicional sobre el contenido del presente.

Atentamente

Gossler, S.C.

C.P.C. Félix Octavio Chávez Peñúñuri P.C.C.A.

Cédula Profesional No. 635375

Socio

COMISION ESTAL DEL AGUA
Estado Analítico de Ingresos
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

(Pesos)

Rubros de los Ingresos	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -) (2)	Ingresos Modificado Anual (3= 1 +2)	Ingresos Devengado Acumulado (4)	Ingresos Recaudado Acumulado (5)	Diferencia (6= 5 - 1)
Impuestos			0			0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras			0			0
Derechos			0			0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente			0			0
Capital			0			0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente			0			0
Capital			0			0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	184,423,772	34,706,097	219,129,869	211,931,054	211,931,054	27,507,282
Participaciones y Aportaciones			0			0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas FEDERALES	0	124,382,619	124,382,619	102,090,033	102,090,033	102,090,033
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas ESTATALES	262,699,770	165,054,607	427,754,377	328,794,083	328,794,083	66,094,313
Ingresos Derivados de Financiamientos			0			0
Total	447,123,542	324,143,323	771,266,865	642,815,170	642,815,170	195,691,628
					Ingresos Excedentes 1	195,691,628

Estado Analítico de Ingresos	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -) (2)	Ingresos Modificado Anual (3= 1 +2)	Ingresos Devengado Acumulado (4)	Ingresos Recaudado Acumulado (5)	Diferencia (6= 5 - 1)
Por Fuente de Financiamiento						
Ingresos del Gobierno	0	0	0	0	0	0
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras			0			0
Derechos			0			0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente			0			0
Capital			0			0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente			0			0
Capital			0			0
Participaciones y Aportaciones			0			0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			0			0
Ingresos de Organismos y Empresas	447,123,542	324,143,323	771,266,865	642,815,170	642,815,170	195,691,628
Cuotas y aportaciones de Seguridad Social			0			0
Ingresos por ventas de Bienes y Servicios	184,423,772	34,706,097	219,129,869	211,931,054	211,931,054	27,507,282
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, FEDERALES	0	124,382,619	124,382,619	102,090,033	102,090,033	102,090,033
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, ESTATALES	262,699,770	165,054,607	427,754,377	328,794,083	328,794,083	66,094,313
Ingresos derivados de Financiamiento	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos			0			0
Total	447,123,542	324,143,323	771,266,865	642,815,170	642,815,170	195,691,628
					Ingresos Excedentes 1	195,691,628

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Al 31 Diciembre de 2017

(Pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		642,815,170
(MAS)		
2. Ingresos contables no presupuestarios		0.00
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros Ingresos y beneficios varios		
Otros Ingresos contables no presupuestarios		
(MENOS)		
3. Ingresos presupuestarios no contables		79,565,522
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables	79,565,522	
4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		563,249,648

COMISION ESTATAL DEL AGUA
Estado Análítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

(Pesos)

Ejercicio del Presupuesto por Capítulo del Gasto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
Servicios Personales	154,938,336	33,832,924	188,771,260	188,771,260	181,346,844	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	106,118,555	713,208	106,831,763	106,831,763	103,097,531	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	530,028	926,454	1,456,482	1,456,482	1,435,565	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	9,895,097	1,079,681	10,974,778	10,974,778	10,667,723	0
Seguridad Social	21,956,174	14,295,325	36,251,499	36,251,499	33,225,272	0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	16,137,167	16,505,720	32,642,887	32,642,887	32,441,492	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	301,315	312,536	613,851	613,851	479,261	0
Materiales y Suministros	25,344,371	9,182,785	34,527,156	31,211,311	28,058,261	3,315,845
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	2,210,296	-49,518	2,160,778	1,178,853	1,131,996	981,925
Alimentos y Utensilios	592,962	374,758	967,720	961,862	940,979	5,858
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	4,523,375	1,106,251	5,629,626	5,629,626	5,061,293	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	552,261	510,205	1,062,466	950,866	932,024	111,600
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	7,527,002	1,913,410	9,440,412	7,587,004	6,197,185	1,853,408
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	4,942,192	4,818,461	9,760,653	9,760,653	9,397,759	0
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	2,482,322	32,979	2,515,301	2,328,489	1,738,487	186,812
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	2,513,961	476,239	2,990,200	2,813,958	2,658,538	176,242
Servicios Generales	105,560,131	60,773,741	166,333,872	156,545,040	137,577,184	9,788,832
Servicios Básicos	32,535,685	63,957,858	96,493,543	93,345,702	90,253,381	3,147,841
Servicios de Arrendamiento	4,992,956	2,258,759	7,251,715	7,038,725	6,448,836	212,990
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	10,247,481	5,494,691	15,742,172	15,452,593	12,003,772	289,579
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	11,364,127	266,360	11,630,487	10,639,974	10,276,502	990,513
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	6,111,098	5,179,024	11,290,122	10,331,087	9,725,415	959,035
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	31,064,023	-26,824,110	4,239,913	1,143,348	987,908	3,096,565
Servicios de Traslado y Viáticos	2,357,546	1,209,540	3,567,086	3,405,899	3,276,260	161,187
Servicios Oficiales	271,257	15,581	286,838	121,224	119,155	165,614
Otros Servicios Generales	6,615,958	9,216,038	15,831,996	15,066,488	4,485,955	765,508
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,066,000	13,762,484	15,828,484	6,376,383	6,364,542	9,452,101
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		5,000,000	5,000,000			5,000,000
Transferencias al Resto del Sector Público	2,066,000	8,762,484	10,828,484	6,376,383	6,364,542	4,452,101
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,140,200	743,932	1,884,132	1,690,986	1,690,986	193,146
Mobiliario y Equipo de Administración	340,200	113,918	454,118	278,303	278,303	175,815
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		42,099	42,099	24,768	24,768	17,331
Vehículos y Equipo de Transporte		18,965	18,965	18,965	18,965	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	800,000	568,950	1,368,950	1,368,950	1,368,950	0
Inversión Pública	100,201,200	118,201,016	218,402,216	127,332,166	126,903,925	91,070,050
Estatal						
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	100,201,200	26,626,516	126,827,716	48,952,203	48,523,962	77,875,513
Obra Pública en Bienes de Dominio Público		91,574,500	91,574,500	78,379,963	78,379,963	13,194,537
Deuda Pública	57,873,304	87,646,441	145,519,745	138,352,420	136,644,897	7,167,325
Amortización de la Deuda Pública	14,400,000	-707,969	13,692,031	12,584,084	12,584,174	1,107,947
Intereses de la Deuda Pública	21,600,000	6,191,519	27,791,519	27,791,519	27,791,519	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	21,873,304	82,162,891	104,036,195	97,976,817	96,269,204	6,059,378
Total del Gasto	447,123,542	324,143,323	771,266,865	650,279,566	618,586,639	120,987,299

COMISION ESTATAL DEL AGUA
Conciliacion entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	650,279,566
--	--------------------

(MENOS)

2. Egresos Presupuestarios no contables	202,493,525
Mobiliario y equipo de administración	278,303
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	24,768
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	
Vehículos y equipo de transporte	18,965
Equipo de defensa y seguridad	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,368,950
Archivos biológicos	
Bienes inmuebles	
Activos intangibles	
Obra pública en bienes propios	64,344,211
Acciones y participaciones de capital	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	
Armonización de la deuda pública	12,584,084
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	97,976,817
Otros Egresos Presupuestales No Contables	25,897,427

(MAS)

3. Gastos contables no presupuestarios	49,460,751
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	9,249,504
Provisiones	
Disminución de inventarios	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	24,340,219
Aumento por insuficiencia de provisiones	
Otros gastos	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	15,871,028

4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)	497,246,792
--	--------------------

COMISION ESTATAL DEL AGUA
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

(Pesos)

Concepto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
Gasto Corriente	287,908,838	117,551,933	405,460,771	382,903,994	353,346,828	22,556,777
Gasto de Capital	101,341,400	118,944,949	220,286,349	129,023,152	128,594,914	91,263,197
Amortización del la Deuda y Disminución de Pasivos	57,873,304	87,646,441	145,519,745	138,352,420	136,644,897	7,167,325
Pensiones y Jubilaciones						
Participaciones						
Total del Gasto	447,123,542	324,143,323	771,266,865	650,279,566	618,586,639	120,987,299

COMISION ESTATAL DEL AGUA
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa (Por Unidad Administrativa)
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

(Pesos)

Clasificación Administrativa (Por Unidad Administrativa)	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones / (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Anual (4)	Egresos Pagado Anual (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
Vocalia ejecutiva	3,511,072	200,000	3,711,072	3,634,890	3,602,710	76,182
Direccion General de Administracion y Finanzas	65,903,080	55,846,628	121,749,708	82,545,421	80,855,693	39,204,287
Direccion General de Fortalecimiento Institucional	42,324,329	51,758,006	94,082,335	90,040,867	88,246,107	4,041,468
Direccion General de Infraestructura Hidraulica Urbana	45,143,973	109,273,035	154,417,008	90,493,894	88,948,115	63,923,114
Direccion General de Infraestructura Hidroagricola	41,416,728	910,000	42,326,728	10,861,336	10,665,028	31,465,392
Direccion Juridica	1,605,691	350,000	1,955,691	1,944,099	1,926,101	11,592
Costos, Concursos y Contratos	3,779,904	150,000	3,929,904	3,923,677	3,889,902	6,227
Organo de Control y Desarrollo Administrativo	2,050,965		2,050,965	1,901,832	1,880,252	149,133
Organismos Operadores	241,387,800	105,655,653	347,043,453	364,933,549	338,572,729	17,890,096
Total del Gasto	447,123,542	324,143,322	771,266,864	650,279,565	618,586,637	120,987,299

COMISION ESTATAL DEL AGUA
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa (Por Poderes)
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

(Pesos)

Clasificación Administrativa (Por Poderes)	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones / (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
Poder Ejecutivo Poder Legislativo Poder Judicial Órganos Autónomos	447,123,542	324,143,322	771,266,864	650,279,565	618,586,636	120,987,299
Total del Gasto	447,123,542	324,143,322	771,266,864	650,279,565	618,586,636	120,987,299

COMISION ESTATAI DEL AGUA
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa (Por Tipo de Organismos o Entidad Paraestatal)
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

(Pesos)

Concepto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)
Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	447,123,542	324,143,322	771,266,864	650,279,565	618,586,636
Instituciones Públicas de la Seguridad Social					
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria					
Fideicomisos Empresariales No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria					
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria					
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria					
Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria					
Total del Gasto	447,123,542	324,143,322	771,266,864	650,279,565	618,586,636

COMISION ESTATAL DEL AGUA
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Pesos)

Concepto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
Gobierno						
Legislación						
Justicia						
Coordinación de la Política de Gobierno						
Relaciones Exteriores						
Asuntos Financieros y Hacendarios						
Seguridad Nacional						
Asuntos de Orden Público y Seguridad Interior						
Otros Servicios Generales						
Desarrollo Social						
Protección Ambiental						
Viviendas y Servicios a la Comunidad	447,123,542	324,143,322	771,266,864	650,279,565	618,586,636	120,987,299
Salud						
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales						
Educación						
Protección Social						
Otros Asuntos Sociales						
Desarrollo Económico						
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General						
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza						
Combustibles y Energía						
Minería, Manufacturas y Construcción						
Transporte						
Comunicaciones						
Turismo						
Ciencia, Tecnología e Innovación						
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos						
Otras No Clasificadas en funciones anteriores						
Transacciones de la Deuda Pública / Costo financiero						
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre						
Sanearamiento del Sistema Financiero						
Adeudos de ejercicios Fiscales Anteriores						
Total del Gasto	447,123,542	324,143,322	771,266,864	650,279,565	618,586,636	120,987,299

COMISION ESTATAL DEL AGUA
Endeudamiento Neto
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
 (Pesos)

Identificación del crédito o Instrumento		Contratacion / Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
		A	B	C=A-B
Créditos Bancarios				
1	BANCO BAJIO	446,913,961	101,293,813	345,620,148
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
Total Créditos Bancarios		446,913,961	101,293,813	345,620,148
Otros instrumentos de Deuda				
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
Total Otros Instrumentos de Deuda		0.00	0.00	0.00
TOTAL		446,913,961	101,293,813	345,620,148

COMISION ESTATAL DEL AGUA
Intereses de la Deuda
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
 (Pesos)

Identificacion del crédito o Instrumento		Devengado	Pagado
Créditos Bancarios			
1	DEUDA PUBLICA		
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
Total de intereses Créditos Bancarios		27,791,519	27,791,519
Otros Instrumentos de Deuda			
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
Total Intereses Otros Instrumentos de Deuda		0.00	0.00
TOTAL		27,791,519	27,791,519

COMISION ESTATAL DEL AGUA
Gasto Por Categoría Programática
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

(Pesos)

Concepto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Anual (4)	Egresos Pagado Anual (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
Programas						
Subsidios:						
Sector Social y Privado o Estados y Municipios						
Sujetos a Reglas de Operación						
Otros Subsidios						
Desempeño de las Funciones:						
Prestación de Servicios Públicos						
Provisión de Bienes Públicos						
Planeación, Seguimiento y Evaluación de Políticas Públicas						
Promoción y Fomento						
Regulación y Supervisión						
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente el Gobierno Federal)						
Específicos						
Proyectos de Inversión	100,201,200	118,201,017	218,402,217	127,332,166	126,903,924	91,070,051
Administrativos y de Apoyos						
Apoyo al Proceso Presupuestario y para Mejorar la Eficiencia Institucional	346,922,342	205,942,305	552,864,647	522,947,399	491,682,712	29,917,248
Apoyo a la Función Pública y al Mejoramiento de la Gestión						
Operaciones Ajenas						
Compromisos						
Obligaciones de Cumplimiento de Resolución Jurisdiccional						
Desastres Naturales						
Obligaciones						
Pensiones y Jubilaciones						
Aportaciones a la Seguridad Social						
Aportaciones a Fondos de Estabilización						
Aportaciones a Fondos de Inversión y Reestructura de Pensiones						
Programas de gasto Federalizado (Gobierno Federal)						
Gasto Federalizado						
Participaciones a Entidades Federativas y Municipios						
Costo Financiero, Deuda o Apoyo a Deudores y Ahorradores de la Banca						
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores						
Total del Gasto	447,123,542	324,143,322	771,266,864	650,279,565	618,586,636	120,987,299

COMISION ESTATAL DEL AGUA
Indicadores de Postura Fiscal
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
 (Pesos)

Concepto	Estimado Original Anual	Devengado	Pagado 3
I. Ingresos Presupuestarios (I= 1 + 2)	447,123,542	642,815,170	642,815,170
1. Ingresos Gobierno del Estado 1			
2. Ingresos Sector Paraestatal 1	447,123,542	642,815,170	642,815,170
II. Egresos Presupuestarios (II= 3+4)	447,123,542	650,279,566	618,586,636
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa 2			
4. Egresos del Sector Paraestatal 2	447,123,542	650,279,566	618,586,636
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III= I-II)	0	-7,464,396	24,228,534
Concepto	Estimado Original Anual	Devengado	Pagado 3
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)	0	-7,464,396	24,228,534
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	21,600,000	27,791,519	27,791,519
V. Balance Primario (superávit o Déficit) (V= III-IV)	-21,600,000	-35,255,916	-3,562,986
Concepto	Estimado Original Anual	Devengado	Pagado 3
A. Financiamiento			
B. Amortización de la Deuda	14,400,000	12,584,174	12,584,174
C. Endeudamiento o Desendeudamiento (C=A-B)	-14,400,000	-12,584,174	-12,584,174