



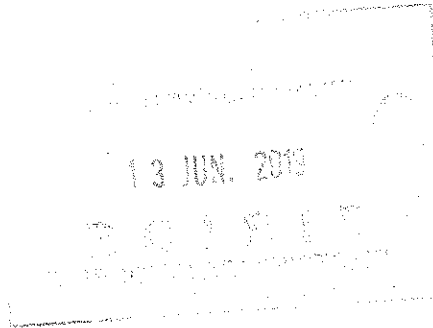
Castillo Miranda y Compañía, S.C.

Paseo Río Sonora Norte No. 72, local 207
Col. Proyecto Río Sonora, C.P. 83270
Hermosillo, Sonora
Tel: +52 (662) 2602176 , 77
www.bdomexico.com

COMISION ESTATAL DEL AGUA

(Unidad Operativa Cananea)

Estados financieros por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2018 y 2017, y dictamen de los auditores independientes.



Comisión Estatal del Agua
Unidad Operativa Cananea

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017
y dictamen de los auditores independientes

Índice

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes	1,2 y 3
Estados financieros:	
Estados de situación financiera	4
Estados de actividades	5
Estados de variación en la Hacienda Pública	6
Estados de flujos de efectivo	7
Estados de cambios en la situación financiera	8
Estado analítico del activo	9
Estado analítico de la deuda y otros pasivos	10
Notas a los estados financieros	11 a 26



Tel.: +52 (662) 260 2176
+52 (662) 260 2177
www.bdomexico.com

Castillo Miranda y Compañía, S.C.
Paseo Río Sonora Norte No. 72, Local 207
Proyecto Río Sonora
Hermosillo, Sonora, México
C.P. 83270

Informe de los auditores Independientes

A la Secretaría de la Contraloría General del Estado de Sonora,
A la H. Junta de Gobierno de
La Comisión Estatal del Agua

Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros de la Comisión Estatal del Agua, Unidad Operativa Cananea "(La Entidad)", que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, de actividades, de variación en la Hacienda Pública, de cambios en la situación financiera, de flujos de efectivo, analítico del activo, analítico de la deuda y otros pasivos correspondientes al año terminado al 31 de diciembre de 2018, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de los aspectos descritos en la sección "Fundamento de la opinión con salvedades" y los ajustes que pudieran derivarse, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Comisión Estatal del Agua, Unidad Operativa Cananea, al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y sus flujos de efectivo de conformidad con las disposiciones en materia financiera que se mencionan en las Notas a los estados financieros adjuntos.

Fundamento de la opinión con salvedades

1. Como se describe en la Nota A12 a los estados financieros, al 31 de diciembre de 2018 la cartera total de usuarios por un importe de \$68,977,442, no coincide, con la cuenta por cobrar registrada en el estado de situación financiera, principalmente en un importe de \$15,471,896, que corresponde a ingresos por cobrar de bienes o servicios prestados.
2. Como se indica en la Nota A14 a los estados financieros, la cuenta de estimación por pérdidas o deterioro de activos circulantes no ha sido actualizada en el ejercicio de 2018, la cual debe basarse en la política autorizada de saldos mayores a 60 meses de antigüedad se estima como saldo sobrevaluado importante.
3. Como se menciona en la nota A18 a los estados financieros, la Entidad no registró al 31 de diciembre de 2018, los cálculos actuariales actualizados a 2018 derivados de las obligaciones laborales a las que se encuentra sujeta conforme a las disposiciones legales y estatutarias, incluyendo el de las indemnizaciones por causas distintas a reestructuración conforme a las reglas establecidas en la NIF D-3 "Beneficios a los empleados", emitida por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C.; el efecto correspondiente al ejercicio de 2018 por un importe de \$494,811 no se encuentra registrado en las actividades (resultados) del ejercicio de 2018.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría ("NIA"). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de este informe. Somos independientes de la Comisión Estatal del Agua, Unidad Operativa Cananea, de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión.

Párrafo de énfasis

Por los fondos utilizados en obras públicas, nuestra revisión comprendió únicamente el examen de algunos aspectos del control interno establecido y la documentación que ampara dichos egresos, pero no incluyó el examen físico de las obras ejecutadas ni el avance técnico respectivo.

Otros asuntos

Los estados financieros de la Comisión Estatal del Agua, Unidad Operativa Cananea, por el ejercicio que terminó el 31 de diciembre de 2017, que se presentan únicamente para efectos comparativos, no fueron auditados por contador público.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre las Notas a los estados financieros adjuntos, en las 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 sujeto La Entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la cuenta Pública Estatal, 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.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de La Entidad 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 disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Notas a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

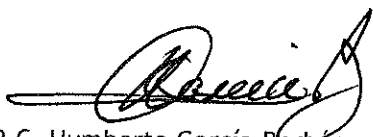
Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para sustentar nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una desviación material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Entidad.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la Entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planeados y los hallazgos significativos de la auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

Castillo Miranda y Compañía, S.C.



C. P.C. Humberto García Borbón

No. de cédula profesional 371462

17 de junio 2019

Comisión Estatal del Agua
 Unidad Operativa Cananea
 Estados de Situación Financiera
 Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017
 (Cifras expresadas en pesos)

ACTIVO	Nota	2018	2017	PASIVO	Nota	2018	2017
CIRCULANTE				CIRCULANTE			
Efectivo y equivalentes	AI 1	\$ 208,358	\$ 3,964,734	Cuentas por pagar a corto plazo	AI 6	\$ 25,317,294	\$ 18,590,314
Derechos a recibir en efectivo o equivalentes	AI 2	73,974,501	71,121,293	Documentos por pagar a corto plazo		-	-
Derechos a recibir bienes o servicios		-	-	Porción a corto plazo deuda publica a largo plazo.		-	-
Inventarios	AI 3	-	-	Títulos y valores a corto plazo		-	-
Almacén	AI 3	1,589,369	745,670	Pasivos diferidos a corto plazo.		-	-
Estimación por pérdidas o deterioro de activos circulantes		(51,897,582)	(51,897,582)	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo		-	-
Otros activos circulantes	AI 4	-	-	Provisiones a corto plazo		-	-
Total Activo Circulante		<u>23,874,646</u>	<u>23,934,115</u>	Otros pasivos a corto plazo.		-	-
				Total Pasivo Circulante		<u>25,317,294</u>	<u>18,590,314</u>
ACTIVO NO CIRCULANTE				PASIVO NO CIRCULANTE			
Inversiones financieras a largo plazo		-	-	Cuentas por pagar a largo plazo		-	-
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo		-	-	Documentos por pagar a largo plazo		-	-
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	AI 5	90,441,230	90,441,230	Deuda pública a largo plazo	AI 7	-	-
Bienes muebles	AI 5	12,063,064	10,840,743	Pasivos diferidos a largo plazo	AI 8	-	-
Activo intangibles	AI 5	-	-	Fondos y bienes de terceros en administración y/o en garantía a largo plazo		-	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	AI 5	(44,315,837)	(39,717,190)	Provisiones a largo plazo	AI 9	2,806,171	2,806,171
Activos diferidos		3,147,750	3,143,935			-	-
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes		-	-	Total Pasivo No Circulante		<u>2,806,171</u>	<u>2,806,171</u>
Otros activos no circulantes		-	-	Total pasivo		<u>28,123,465</u>	<u>21,396,485</u>
Total Activos no circulantes		<u>61,336,207</u>	<u>64,708,718</u>				
				HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO			
				Hacienda Pública/Patrimonio contribuido			
				Aportaciones		977,806	257,006
				Donaciones de capital		-	-
				Actualización de la Hacienda Pública/patrimonio		-	-
				Hacienda Pública/Patrimonio generado			
				Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)		(4,494,918)	(890,689)
				Resultado de ejercicios anteriores		76,316,299	77,206,988
				Revalúos		-	-
				Reservas		-	-
				Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores		(15,711,799)	(9,326,957)
					AIII 1	<u>57,087,388</u>	<u>67,246,348</u>
				Exceso o insuficiencia en la actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio			
				Resultado por posición monetaria		-	-
				Resultado por tenencia de activos no monetarios		-	-
				Total Hacienda Pública/Patrimonio		<u>57,087,388</u>	<u>67,246,348</u>
TOTAL ACTIVO		<u>\$ 85,210,853</u>	<u>\$ 88,642,833</u>	TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		<u>\$ 85,210,853</u>	<u>\$ 88,642,833</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

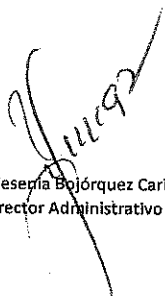
C.P. Yesenia Bórquez Carillo
 Director Administrativo

C. Luis Omar Córdova Martínez
 Administrador General

Comisión Estatal del Agua
Unidad Operativa Cananea
Estados de Actividades
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Cifras expresadas en pesos)

Concepto	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la gestión:		
Impuestos	\$ -	\$ -
Contribuciones de mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de tipo corriente	-	-
Aprovechamientos de tipo corriente	-	-
Ingresos por venta de bienes y servicios producidos en establecimientos del gobierno	21,100,461	21,696,508
Otras contribuciones causadas en ejercicios anteriores	-	-
Participaciones, aportaciones, transferencias,		
Asignaciones, subsidios y otras ayudas		
Participaciones y aportaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	38,840,144	33,759,712
Otros ingresos y beneficios		
Ingresos financieros	-	-
Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros	-	-
Otros ingresos financieros	-	-
Incremento por variación de inventarios	-	-
Subsidios y subvenciones	-	-
Otros ingresos y beneficios varios	124,978	235,533
Total de Ingresos y otros beneficios	All 1 <u>60,065,583</u>	<u>55,691,753</u>
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
Gastos de funcionamiento		
Servicios personales	10,126,732	10,141,533
Materiales y suministros	3,269,853	2,749,069
Servicios generales	44,929,334	39,133,369
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		
Transferencias internas y asignaciones al sector público	-	-
Transferencias al resto del sector público	-	-
Subsidios y subvenciones	-	-
Ayudas sociales	-	-
Pensiones y jubilaciones	-	-
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	-	-
Transferencias a la seguridad social	-	-
Donativo	-	-
Transferencias al exterior	-	-
Participaciones y aportaciones		
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública		
Otros gastos y pérdidas extraordinarias		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia, amortizaciones y provisiones	4,598,648	4,558,471
Disminución de inventarios	-	-
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	-
Otros gastos	-	-
Inversión pública		
Inversión pública no capitalizable	1,635,934	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	All 2 <u>64,560,501</u>	<u>56,582,442</u>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ (4,494,918)	\$ (890,689)

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

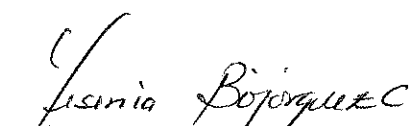

C.P. Yesenia Bejórquez Carillo
Director Administrativo

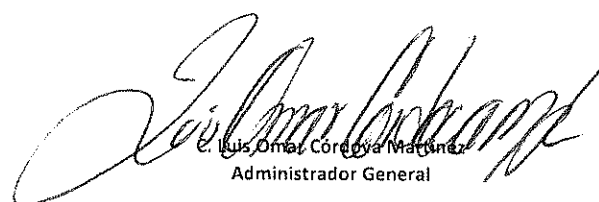

Luis Omar Cordova Martinez
Administrador General

Comisión Estatal del Agua
 Unidad Operativa Cananea
 Estados de Variación en la Hacienda Pública
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017
 (Cifras expresadas en pesos)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2017	\$ 257,006				\$ 257,006
Aportaciones	257,006				257,006
Donaciones de capital	-				-
Actualización de la hacienda pública / patrimonio	-				-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017		67,880,031	(890,689)		66,989,342
Resultados del ejercicio (ahorro / desahorro)			(890,689)		(890,689)
Resultados de ejercicios anteriores		77,206,988			77,206,988
Revalúos		-	-		-
Reservas		-	-		-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		(9,326,957)			(9,326,957)
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2017					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2017	257,006	67,880,031	(890,689)		67,246,348
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	720,800				720,800
Aportaciones	720,800				720,800
Donaciones de capital	-				-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-				-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018		(890,689)	(9,989,071)		(10,879,760)
Resultados del ejercicio (ahorro / desahorro)			(4,494,918)		(4,494,918)
Resultados de ejercicios anteriores		(890,689)	890,689		-
Revalúos					-
Reservas					-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			(6,384,842)		(6,384,842)
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	\$ 1,698,606	\$ 66,989,342	\$ (10,879,760)		\$ 57,087,388

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

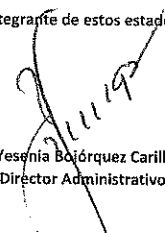

 C.P. Yesenia Bojórquez Carillo
 Director Administrativo


 E. Luis Omar Córdoba Martínez
 Administrador General

Comisión Estatal del Agua
 Unidad Operativa Cananea
 Flujo de Efectivo
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
 (Cifras expresadas en pesos)

Concepto	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	60,065,583	55,691,753
Impuestos	-	-
Contribuciones de mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de Tipo Corriente	-	-
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-
Ingresos por venta de bienes y servicios producidos en establecimientos del gobierno	21,100,461	21,696,508
Otras contribuciones causadas en ejercicios anteriores	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	38,840,144	33,759,712
Trasferencias, internas y asignaciones al sector público	-	-
Transferencias al resto del sector público	-	-
Subsidios y subvenciones	-	-
Ayudas sociales	-	-
Pensiones y jubilaciones	-	-
Otros ingresos y beneficios	124,978	235,533
Aplicación	64,560,501	56,582,442
Servicios Personales	10,126,732	10,141,533
Materiales y Suministros	3,269,853	2,749,069
Servicios Generales	44,929,334	39,133,369
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	-	-
Transferencias internas y asignaciones al sector público	-	-
Transferencias al resto del sector público	-	-
Subsidios y subvenciones	-	-
Ayudas sociales	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Inversión pública	1,635,934	-
Otras Aplicaciones de Operación	4,598,648	4,558,471
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	(4,494,918)	(890,689)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	5,319,447	3,955,841
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	4,598,647	3,955,841
Construcción en proceso y obra pública	-	-
Otros Orígenes de Inversión	720,800	-
Aplicación	1,222,321	451,292
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,222,321	200,450
Construcción en proceso y obra pública	-	250,842
Otras Aplicaciones de Inversión	-	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	4,097,126	3,504,549
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	6,726,980	2,754,081
Endeudamiento Neto	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Incremento en otros pasivos	6,726,980	1,714,028
Otros orígenes de financiamiento	-	1,040,053
Aplicación	10,085,564	4,951,392
Incremento de activos financieros	-	-
Servicio de la deuda	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otras aplicaciones de financiamiento	10,085,564	4,951,392
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(3,358,584)	(2,197,311)
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(3,756,376)	416,549
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	3,964,734	3,548,185
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$ 208,358	\$ 3,964,734

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados de situación financiera


 C.P. Yesenia Bolívar Carillo
 Director Administrativo

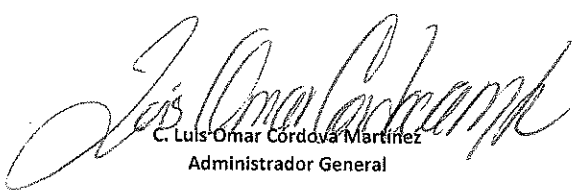

 C. Luis Omar Córdoba Martínez
 Administrador General

Comisión Estatal del Agua
Unidad Operativa Cananea
Estados de Cambios en la Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Cifras expresadas en pesos)

Concepto	2018		2017	
	Origen	Aplicación	Origen	Aplicación
Activo	\$ 8,355,023	\$ 4,923,043	\$ 4,995,894	\$ 867,841
Activo circulante	3,756,376	3,696,907	1,040,053	416,549
Efectivo y equivalentes	3,756,376	-	-	416,549
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	-	2,853,208	790,899	-
Derechos a recibir bienes o servicios	-	-	200,449	-
Inventarios	-	-	-	-
Almacén	-	843,699	48,705	-
Estimación por pérdidas o deterioro de activos circulantes	-	-	-	-
Otros activos circulantes	-	-	-	-
Activo no circulante	4,598,647	1,226,136	3,955,841	451,292
Inversiones financieras a largo plazo	-	-	-	-
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	-	-	-	-
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	-	-	200,450
Bienes muebles	-	1,222,321	-	250,842
Activo intangibles	-	-	-	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	4,598,647	-	3,955,841	-
Activos diferidos	-	3,815	-	-
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	-	-	-	-
Otros activos no circulantes	-	-	-	-
Pasivo	6,726,980	-	1,714,028	458,893
Pasivo circulante	6,726,980	-	1,714,028	-
Cuentas por pagar a corto plazo	6,726,980	-	1,714,028	-
Documentos por pagar a corto plazo	-	-	-	-
Porción a corto plazo deuda pública a largo plazo.	-	-	-	-
Títulos y valores a corto plazo	-	-	-	-
Pasivos diferidos a corto plazo.	-	-	-	-
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	-	-	-	-
Provisiones a corto plazo	-	-	-	-
Otros pasivos a corto plazo.	-	-	-	-
Pasivo no circulante	-	-	-	458,893
Cuentas por pagar a largo plazo	-	-	-	-
Documentos por pagar a largo plazo	-	-	-	-
Deuda pública a largo plazo	-	-	-	-
Pasivos diferidos a largo plazo	-	-	-	-
Fondos y bienes de terceros en administración y/o en garantía a largo plazo	-	-	-	-
Provisiones a largo plazo	-	-	-	458,893
Hacienda pública / Patrimonio	720,800	10,879,760	855,571	6,238,759
Hacienda pública / Patrimonio contribuido	720,800	-	-	-
Aportaciones	720,800	-	-	-
Donaciones de capital	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/patrimonio	-	-	-	-
Hacienda pública / Patrimonio generado	0	10,879,760	855,571	6,238,759
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	-	3,604,229	855,571	-
Resultado de ejercicios anteriores	-	890,689	-	1,746,260
Revalúos	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-	6,384,842	-	4,492,499

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros


C.P. Yesenia Bojórquez Carillo
Director Administrativo



C. Luis Omar Córdova Martínez
Administrador General

Comisión Estatal del Agua
Unidad Operativa Cananea
Estado Analítico del Activo
al 31 de Diciembre de 2018 y 2017
(Cifras expresadas en pesos)

Concepto	Saldo inicial 1	Cargos del período 2	Abonos del período 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Período (4-1)
Activo	\$ 88,642,833	\$ 96,983,790	\$ 100,415,770	\$ 85,210,853	\$ (3,431,980)
Activo circulante	23,934,115	95,477,654	95,537,123	23,874,646	59,469
Efectivo y equivalentes	3,964,734	75,792,946	79,549,322	208,358	(3,756,376)
Derechos a recibir efectivo a equivalentes	71,121,293	17,685,900	14,832,692	73,974,501	2,853,208
Derechos a recibir bienes o servicios	-	-	-	-	-
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacén	745,670	1,998,808	1,155,109	1,589,369	843,699
Estimación por pérdidas o deterioro de activos circulantes	(51,897,582)	-	-	(51,897,582)	-
Otros activos circulantes	-	-	-	-	-
Activo no circulante	64,708,718	1,506,136	4,878,647	61,336,207	(3,372,511)
Inversiones financieras a largo plazo	-	-	-	-	-
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	-	-	-	-	-
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	90,441,230	-	-	90,441,230	-
Bienes muebles	10,840,743	1,362,321	140,000	12,063,064	1,222,321
Activo intangibles	-	-	-	-	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	(39,717,190)	140,000	4,738,647	(44,315,837)	(4,598,647)
Activos diferidos	3,143,935	3,815	-	3,147,750	3,815
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	-	-	-	-	-
Otros activos no circulantes	-	-	-	-	-

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados de situación financiera


C.P. Yesenia Bojórquez Carillo
Director Administrativo



C. Luis Omar Córdova Martínez
Administrador General

Comisión Estatal del Agua
 Unidad Operativa Cananea
 Estado Analítico del la deuda y otros pasivos
 al 31 de Diciembre de 2018 y 2017
 (Cifras expresadas en pesos)

Denominación de las deudas	Moneda de contratación	Institución o País acreedor	Saldo inicial del período	Saldo final del período
Deuda Pública				
Corto plazo				
Deuda interna				
Instituciones de crédito			-	-
Títulos y valores			-	-
Arrendamientos financieros			-	-
Deuda externa				
Organismos financieros			-	-
Internacionales			-	-
Deuda bilateral			-	-
Títulos y valores			-	-
Arrendamientos financieros			-	-
Subtotal corto plazo			-	-
Largo plazo				
Deuda interna				
Instituciones de crédito			-	-
Títulos y valores			-	-
Arrendamientos financieros			-	-
Deuda externa				
Organismos financieros			-	-
Internacionales			-	-
Deuda bilateral			-	-
Títulos y valores			-	-
Arrendamientos financieros			-	-
Subtotal largo plazo			-	-
Otros pasivos				
Otros pasivos			2,806,171	2,806,171
Total deuda y otros pasivos			2,806,171	2,806,171

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados de situación financiera


 C.P. Yesenia Bojórquez Carillo
 Director Administrativo


 C. Luis Omar Cordova-Martinez
 Administrador General

Comisión Estatal del Agua
Unidad operativa Cananea
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2018 y 2017
(Cifras expresadas en pesos)

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, a continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros:

- A Notas de desglose;
- B Notas de memoria (cuentas de orden), y
- C Notas de gestión administrativa

A Notas de desglose

I) Notas a los estados de situación financiera

Activo

1. Efectivo y Equivalentes

Este rubro se integra de la siguiente manera al de diciembre de 2018 y 2017:

Concepto	2018	2017
Fondo fijo de caja	\$ 8,500	\$ 8,500
Fondo fijo caja administrativo, técnico y comercial	8,000	8,000
	<u>\$ 16,500</u>	<u>\$ 16,500</u>
Bancos / tesorería		
BBVA Bancomer 0154481607	\$ 170,270	\$ 337,159
BBVA Bancomer 0155207215	17,000	7,000
	<u>\$ 187,270</u>	<u>\$ 344,159</u>
	2018	2017
Inversiones en valores		
BBVA Bancomer 2037268874	\$ 4,588	\$ 3,604,075
Total efectivo y equivalentes	<u>\$ 208,358</u>	<u>\$ 3,964,734</u>

Los fondos fijos de caja se encuentran en oficinas administrativas para los gastos menores que se requieran en los diferentes departamentos, así como en distintos módulos de captación de ingresos propios.

Las cuentas bancarias están clasificadas de acuerdo a los diferentes tipos de operación de la Entidad: subsidios para nómina, ingresos propios, gastos de operación, pago a proveedores e ingresos propios.

2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Al y 31 de diciembre de 2018 y 2017, se integra como sigue:

	2018	2017
Deudores por servicio (agua potable)	\$ 50,747,217	\$ 55,403,247
Deudores por conexión (tomas de agua comercial y doméstico)	74,456	74,821
Otros ingresos por reconexiones	502,527	504,828
Otros ingresos por multas y recargos	561,577	570,400
Ingresos varios	312,550	313,524
CEA Dirección General (subsidio PRODER)	1,300,056	
Otros deudores	7,163	26,834
	<u>\$ 53,505,546</u>	<u>\$ 56,893,654</u>

Contribuciones por recuperar, se integra como sigue:

	2018	2017
Impuesto al valor agregado (IVA) por recuperar	\$ 19,678,764	\$ 13,641,439
Impuesto al valor agregado (IVA) pendiente por acreditar	790,191	586,200
	<u>\$ 20,468,955</u>	<u>\$ 14,227,639</u>

Total derechos a recibir efectivo y equivalentes	<u>\$ 73,974,501</u>	<u>\$ 71,121,293</u>
--	----------------------	----------------------

Las cuentas por cobrar a corto plazo las integran las cuentas por cobrar a usuarios por consumo de agua potable, alcantarillado, multas, recargos por cobrar, I.V.A. por cobrar, tomas de agua, medidores, descargas albañales y todos los conceptos relacionados con la prestación de estos servicios. Al 31 de diciembre de 2018 la cartera total de usuarios por un importe de \$68,977,442 no coincide con las cuentas por cobrar registrada en el estado de situación financiera, principalmente en un importe de \$15,471,896 que corresponde a ingresos por cobrar de bienes o servicios prestados, los cuales se encuentran registrados en cuentas de orden, por lo tanto, el saldo se encuentra subvaluado.

El importe de deudores diversos está integrado principalmente por saldos a favor de IVA acreditable derivado de las adquisiciones, gastos de operación e inversión en infraestructura hidráulica.

Las contribuciones por recuperar representan el saldo a favor de IVA pendiente de reembolsar por parte de la Comisión Estatal de Agua-Dirección General.

3. Almacén

Este rubro está integrado por las existencias de materiales y refacciones utilizadas por el mantenimiento y reparación de las obras de agua potable y alcantarillado principalmente; se registran a costo de adquisición, sin que este exceda a su valor de realización y se valúan bajo el método de costo promedio; al 31 de diciembre se integra como sigue:

	2018	2017
Material de cobre y bronce	\$ 28,475	\$ 17,946
Material de fierro	406,198	112,123
Material de PVC	489,564	315,205
Materiales galvanizados	215,070	123,887
Lubricantes y aditivos	6,034	20,560
Materiales diversos	242,251	121,768
Medidores	201,777	34,181
Total	<u>\$ 1,589,369</u>	<u>\$ 745,670</u>

4. Estimación por pérdidas o deterioro de activos circulantes

La Entidad sigue la política de actualizar mensualmente la estimación de cuentas que considera que pueden ser incobrables a los usuarios hasta por el monto equivalente a los saldos cuya antigüedad es igual o mayor a 60 meses. El importe lo arroja el propio sistema de facturación y está diseñado para que emita esa información mensual y proceder así a registrar la estimación. Al 31 de diciembre de 2018 la cuenta de estimación por pérdidas o deterioro no ha sido actualizada y se presume un saldo sobrevaluado.

	2018	2017
Estimación para cuentas incobrables	\$ (51,897,582)	\$ (51,897,582)
	<u>\$ (51,897,582)</u>	<u>\$ (51,897,582)</u>

5. Bienes inmuebles, infraestructuras, construcción en proceso, muebles e intangibles

	2018	2017
Terrenos	\$ 375,000	\$ 375,000
Infraestructuras	90,066,230	90,066,230
Total bienes inmuebles, infraestructura y construcción en proceso	<u>\$ 90,441,230</u>	<u>\$ 90,441,230</u>

	2018	2017
Equipo de cómputo	\$ 388,569	\$ 350,985
Mobiliario y equipo	241,721	231,621
Muebles de oficina y estantería	39,138	39,138
Equipo de transporte	516,522	516,522
Maquinaria	1,460,786	1,460,786
Herramienta y accesorios	436,893	436,893
Equipo de bombeo	6,801,824	5,627,187
Equipo de rebombeo	465,020	465,020
Otros equipos	1,712,591	1,712,591
Total bienes muebles	<u>12,063,064</u>	<u>10,840,743</u>
Total bienes inmuebles, muebles e intangibles	<u>\$ 102,504,294</u>	<u>\$ 101,281,973</u>

	2018	2017
Depreciación deterioro y amortización acumulada de bienes		
Depreciación acumulada de inmuebles	\$ 36,660,278	\$ 33,065,647
Depreciación acumulada muebles	<u>7,655,559</u>	<u>6,651,543</u>
Total depreciación y amortización acumulada	<u>44,315,837</u>	<u>39,717,190</u>
Total bienes inmuebles, muebles, neto	<u>\$ 58,188,457</u>	<u>\$ 61,564,783</u>

Representa todos los bienes inmuebles, infraestructura y bienes muebles, depreciación, deterioro y amortización acumulada de los bienes. Son todos los bienes de terrenos, infraestructura y así como diversos conceptos relacionados con la infraestructura hidráulica, maquinaria, herramientas, equipo de bombeo, otros equipos de bombeo, computo, mobiliario, transporte etc., de los cuales es acreedor y que posee la Entidad.

En la cuenta de equipo de bombeo hubo adiciones por \$1,174,637; mobiliario y equipo de administración tuvo incrementos por \$10,100 y en el rubro de equipo de cómputo se realizaron adiciones por \$37,584; en la cuenta de equipo de transporte se registraron bajas por \$140,000, las adiciones como las bajas fueron autorizadas en actas de consejo por la Junta de Gobierno.

Según criterio estipulado por la ley del Impuesto Sobre la Renta. El método de depreciación es el de línea recta y las tasas de depreciación anual son los porcentajes de acuerdo con la guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación publicada en el Diario Oficial de la Federación el 15 de agosto de 2012, dentro de los parámetros de estimación de vida útil, cumpliendo y aplicando con la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Los porcentajes de depreciación son los que a continuación:

Concepto	Años de vida	% depreciación anual
Infraestructura de agua potable y alcantarillado	25	4
Maquinaria y equipo y otros equipos	10	10
Equipo de cómputo	3	33
Mobiliario y equipo	10	10
Equipo de transporte	4	25

Durante el ejercicio de 2018 y 2017, la depreciación cargada en resultados fue de \$4,598,648 y \$4,558,471 respectivamente.

6. Activos diferidos

	2018	2017
Otros activos diferidos (Depósitos en garantía)	\$ 3,147,750	\$ 3,143,935
	<u>\$ 3,147,750</u>	<u>\$ 3,143,935</u>

Representa los depósitos en garantía entregados a Comisión Federal de Electricidad, depósitos por arrendamientos de oficinas.

Pasivo

- Cuentas por pagar a corto plazo. Agrupa las cuentas por pagar a corto plazo como son: proveedores, transferencias otorgadas por pagar, retenciones y contribuciones por pagar y otras cuentas por pagar.
- Cuentas por pagar a largo plazo. Provisión para contingencias a largo plazo (Obligaciones laborales).

7. Cuentas por pagar a corto plazo

	2018	2017
Proveedores	\$ 19,721,357	\$ 15,829,082
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	4,992,679	2,117,607
Retenciones y contribuciones por pagar	298,459	342,907
Otras cuentas por pagar	304,799	300,718
	<u>\$ 25,317,294</u>	<u>\$ 18,590,314</u>

La cuenta de proveedores representa importes a favor principalmente para Comisión Nacional del Agua por un monto de \$ 13,338,532; Comisión Federal de Electricidad por un importe de

\$3,121,211, Soluciones Control de Recursos por un importe de \$867,940 y Reconstructora Eléctrica de Monterrey, S.A. de C.V. por \$482,113; entre otros. Las transferencias otorgadas por pagar están integradas por CEA Dirección general por \$4,992,679.

Las retenciones y contribuciones por pagar están integradas principalmente por descuentos de ley a los empleados como son IMSS, INFONAVIT, AFORES, etc. IMSS por pagar por un importe de \$55,031, infonavit por, \$74,461, retiro por \$64,705; I.S.P.T. por \$88,667 y 10% retención I.S.R. por un total de \$7,345.

Las otras cuentas por pagar están integradas por pagos anticipados de usuarios en un importe de \$165,023 y aguinaldos por pagar en un importe de \$139,776.

8. Obligaciones laborales

Para la determinación del costo neto del periodo y del pasivo correspondiente a la prima de antigüedad, indemnizaciones y demás prestaciones a favor de los trabajadores de la Entidad, se realizaron cálculos actuariales conforme a las disposiciones de la NIF D3 "Beneficios a los empleados".

La Entidad no registró los efectos correspondientes al ejercicio de 2018 del cálculo actuarial actualizado al 31 de diciembre de 2018, por un importe de \$494,811 por lo tanto no se encuentra registrado en las actividades del ejercicio.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el saldo por pasivos laborales es de \$2,806,171.

9. Contingencia

1. La Entidad tiene creada la reserva de prima de antigüedad para afrontar los pasivos o gastos que se pudieran presentar en caso de tener que finiquitar a un número considerable de trabajadores en caso de cualquier contingencia que pudiera presentarse.
2. De acuerdo con la legislación fiscal vigente, las autoridades tienen la facultad de revisar hasta los cinco ejercicios fiscales anteriores a la última declaración por impuestos de retenciones federales, contribuciones estatales y de seguridad social.

II) Notas al estado de actividades

	2018	2017
1. Ingresos y otros beneficios		
Ingresos de gestión		
Ingresos por venta de bienes y servicios producidos en ablecimientos del gobierno	21,100,461	21,696,508
Participaciones, aportaciones, transferencias, gnaciones, subsidios y otras ayudas		
Participaciones y aportaciones	38,840,144	33,759,712
Otros ingresos y beneficios		
Otros ingresos y beneficios varios	124,978	235,533
Total de Ingresos y otros beneficios	\$60,065,583	\$55,691,753

Los ingresos por venta de bienes y servicios son derivados de la prestación de servicios públicos de agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de aguas residuales durante el ejercicio 2018.

Los ingresos por transferencias están representados por los subsidios estatales por parte de CEA Dirección General en cantidad de \$38,840,144.

2. Gastos y otras partidas

Gastos de funcionamiento

Servicios personales	10,126,732	10,141,533
Materiales y suministros	3,269,853	2,749,069
Servicios generales	44,929,334	39,133,369
Otros gastos y pérdidas extraordinarias		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia, amortizaciones y provisiones	4,598,648	4,558,471
Obra pública en bienes de dominio público		
Inversión pública no capitalizable	1,635,934	
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$64,560,501	\$56,582,442

Los gastos de funcionamiento están representados por las erogaciones que se muestran en el cuadro anterior por la clasificación funcional del gasto.

III) Notas al estado de variación en la Hacienda Pública

1. Hacienda Pública / Patrimonio

Al 31 de diciembre 2018 y 2017 el patrimonio de la Comisión Estatal del Agua se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
Aportaciones	\$ 977,806	\$ 257,006
Resultado de ejercicios anteriores	76,316,299	77,206,988
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores (1)	(15,711,799)	(9,326,957)
Ahorro/ Desahorro del ejercicio	(4,494,918)	(890,689)
	<u>\$ 57,087,388</u>	<u>\$ 67,246,348</u>

Patrimonio generado agrupa la cuenta resultado del ejercicio (ahorro/desahorro), rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores y resultados de ejercicios anteriores, son las que registran la variación de este estado financiero.

(1) Durante el ejercicio se autorizaron movimientos a la cuenta de rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores en un importe de \$6,384,841 los cuales fueron aprobados por la Junta de Gobierno en las siguientes actas: acta no. 28 por \$2,524,471, acta no. 29 por \$1,530,716, acta no. 30 por \$1,507,926 y acta no. 31 por \$821,724 celebradas en el ejercicio 2018.

IV) Notas a los estados de flujo de efectivo

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del estado de flujo de efectivo, está integrado de la forma siguiente:

Se desglosa como sigue:

Concepto	2018	2017
Fondo fijo de caja	\$ 16,500	\$ 16,500
Bancos / Tesorería	187,270	344,159
Inversiones temporales	4,588	3,604,075
	<u>\$ 208,358</u>	<u>\$ 3,964,734</u>

CONCEPTO	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	\$60,065,583	\$55,691,753
Impuestos	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 producidos en establecimientos del gobierno	21,100,461	21,696,508
Otras contribuciones causadas en ejercicios anteriores	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones	38,840,144	33,759,712
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Trasferencias, internas y asignaciones al sector público	0	0
Transferencias al resto del sector público	0	0
Subsidios y subvenciones	0	0
Ayudas sociales	0	0
Pensiones y jubilaciones	0	0
Otros ingresos y beneficios	124,978	235,533
Aplicación	64,560,501	56,582,442
Servicios Personales	10,126,732	10,141,533
Materiales y Suministros	3,269,853	2,749,069
Servicios Generales	44,929,334	39,133,369
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	0	0
Transferencias internas y asignaciones al sector público	0	0
Transferencias al resto del sector público	0	0
Subsidios y subvenciones	0	0
Ayudas sociales	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

Inversión pública	1,635,934	0
Otras Aplicaciones de Operación	4,598,648	4,558,471
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	(4,494,918)	(890,689)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	5,319,447	3,955,841
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	4,598,647	3,955,841
Construcción en proceso y obra pública	0	0
Otros Orígenes de Inversión	720,800	0
Aplicación	1,222,321	451,292
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,222,321	200,450
Construcción en proceso y obra pública	0	250,842
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	4,097,126	3,504,549
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	6,726,980	2,754,081
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Incremento en otros pasivos	6,726,980	1,714,028
Otros orígenes de financiamiento	0	1,040,053
Aplicación	10,085,564	4,951,392
Incremento de activos financieros	0	0
Servicio de la deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras aplicaciones de financiamiento	10,085,564	4,951,392
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(3,358,584)	(2,197,311)
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(3,756,376)	416,549
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	3,964,734	3,548,185
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$ 208,358	\$ 3,964,734

B Notas de memoria (cuentas de orden)

La entidad lleva sus registros en cuentas de orden contables sobre los bienes en comodato, así como del importe de los juicios en proceso.

Cuentas de orden contables

Bienes bajo contrato comodato	\$466,378
-------------------------------	-----------

Cuentas de orden presupuestales

La Entidad también lleva el registro en cuentas de orden presupuestales, relativas a los presupuestos de ingresos o egresos, a efecto de controlarlos, siendo las más importantes las siguientes:

Cuentas de ingresos

Ley de ingresos estimada	\$ 42,709,915
Ley de ingresos por ejercer	47,785,035
Ley de ingresos modificada	5,075,120
Ley de ingresos devengada	60,065,583
Ley de ingresos recaudada	60,065,583

Cuentas de egresos

Presupuesto de egresos aprobado	\$ 79,653,266
Presupuesto de egresos por ejercer	105,249,534
Presupuesto de egresos por modificado	27,300,31
Presupuesto de egresos por comprometido	74,905,095
Presupuesto de egresos por devengado	76,608,939
Presupuesto de egresos por ejercido	69,787,403
Presupuesto de egresos por pagado	65,009,792

C Notas de gestión administrativa

1. Introducción

La elaboración y presentación de los Estados Financieros, así como las notas respectivas que se anexan, tienen como objetivo fundamental es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros que influyen en los datos y cifras generadas por la Comisión Estatal del Agua.

2. Panorama Económico y Financiero

El presupuesto de egresos de la Comisión Estatal del Agua es aprobado por el Congreso del Estado en el decreto 107 del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado publicado en el Boletín Oficial Número 51, Secc del 26 de diciembre de 2016.

3. Autorización e Historia

Se crea mediante Decreto la Comisión Estatal del Agua 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 Número 21, Sección III del 09 de septiembre de 1999.

Así mismo se reforman los artículos 6, Fracc. II, 10° y 20° del Decreto, publicado en el Boletín Oficial Número 27, Sección II del 02 de octubre de 2003.

A la fecha la Comisión Estatal del Agua, está integrada por Dirección General y los Organismos operadores de Guaymas, San Carlos, Empalme, Vicam y Cananea.

4. Organización y Objeto Social

a) **Objetivo:** El objetivo social de la Comisión Estatal del Agua se establece en el art. 2 del Decreto de creación, el cual es:

- 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.
- 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 la Ley de Aguas del Estado de Sonora, establecen directamente al Ejecutivo del Estado.
- 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.

- Desarrollar programas de investigación sobre el recurso de agua, a fin de que los servidores 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 de agua.

b) Ejercicio Fiscal

Las notas a los estados financieros que se presentan corresponden al ejercicio fiscal 2018.

c) Régimen jurídico

La Comisión Estatal del Agua opera bajo el régimen de personas morales con fines no lucrativos.

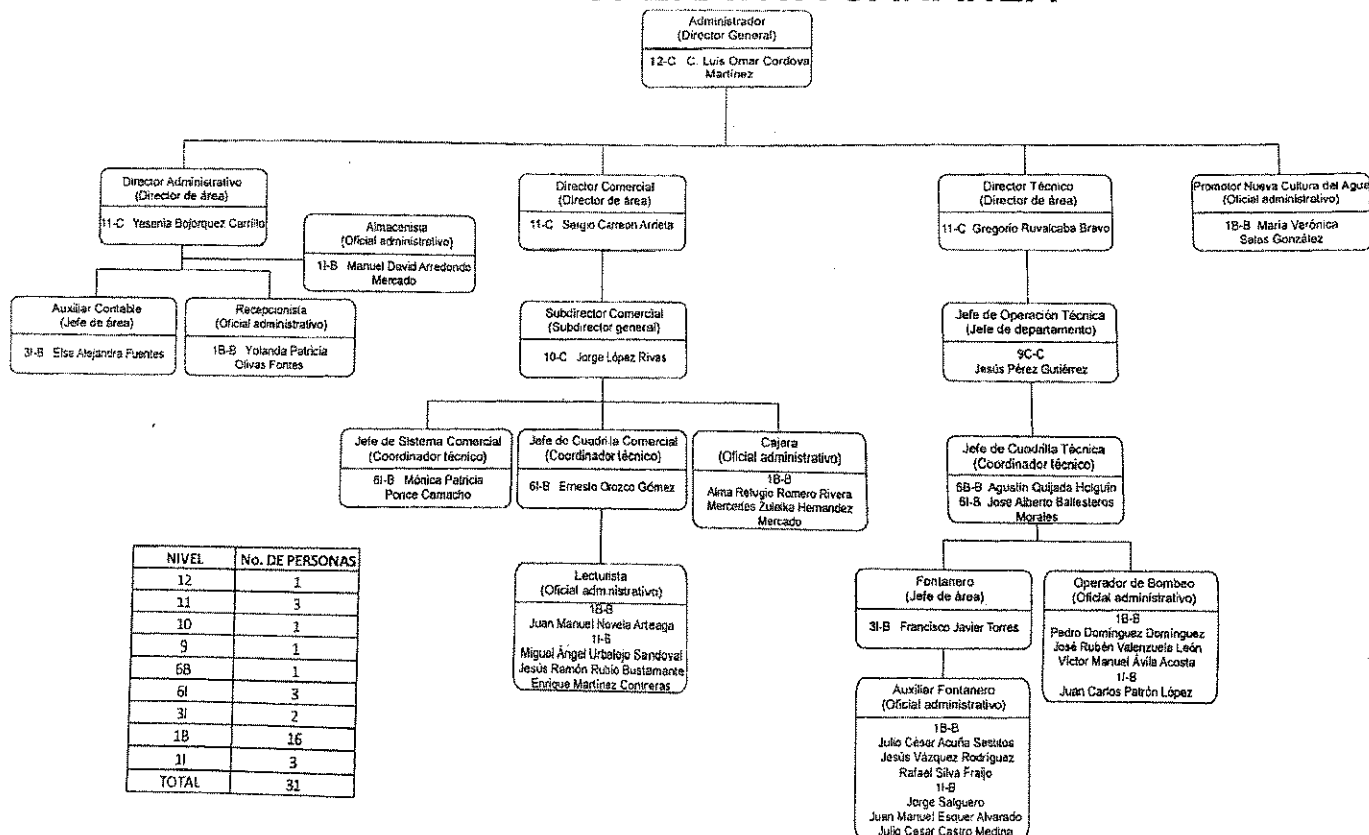
d) Consideraciones fiscales

La Comisión Estatal del Agua está obligada a la retención y entero del Impuesto sobre la Renta de Sueldos y Salarios, Servicios profesionales y Arrendamientos.

e) Estructura orgánica



COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA UNIDAD OPERATIVA CANANEA



5. Bases de preparación de los estados financieros

Los estados financieros y sus notas fueron elaborados de acuerdo a la normatividad emitida por el Consejo de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con el fin de lograr adecuadamente la armonización contable.

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 el CONAC, para poder dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental. A la fecha se siguen buscando un sistema de armonización contable que se adecue a las necesidades de esta Comisión Estatal del Agua, toda vez que los programas están muy caros y esta dependencia no cuenta con los recursos para hacerle frente a este compromiso de adquisición.

6. Políticas de contabilidad significativas

Se creó una provisión para futuras liquidación en base a la antigüedad de cada uno del personal que labora en esta entidad.

En el caso de los organismos operadores la estimación de cuentas incobrables se termina de acuerdo a todas aquellas cuentas que tengan una antigüedad mayor a 60 meses.

La depreciación se hace en base a los porcentajes establecidos en la guía de la CONAC.

7. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

1. La entidad no cuenta con activos en moneda extranjera.
2. La entidad no cuenta con pasivos en moneda extranjera.
3. La entidad no cuenta con posición en moneda extranjera.

8. Reporte analítico del activo

La aplicación de la vida útil como de la depreciación y vida útil del activo fijo se lleva en base a la guía emitida por la CONAC, como se indica

ACTIVO	VIDA UTIL / AÑOS	%
EDIFICIO	30	3.33
MAQUINARIA Y EQUIPO	10	10
EQUIPO DE COMPUTO	3	33.3
EQUIPO DE TRANSPORTE	5	20
EQUIPO DE OFICINA	10	10
ACTIVO INTANGIBLE	10	10
OTROS EQUIPOS	10	10
ACTIVOS INTANGIBLES	5	20

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Este concepto no es aplicable a la Comisión Estatal del Agua.

10. Reporte de la Recaudación

Los ingresos propios de la Comisión Estatal del Agua se encuentran establecidos en el Presupuesto de Ingresos del Gobierno del Estado publicado el Boletín Oficial Número 51, Secc. I de fecha 26 de diciembre de 2016, así mismo por los ingresos que generan la Recuperación de IVA, los servicios de Agua potable, alcantarillado conexiones y reconexiones prestados a la población, que a la fecha suman un monto de \$21,100,461.

11.- Información Sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No le aplica a la Comisión Estatal del Agua Unidad Cananea.

12. Calificaciones otorgadas

La Comisión Estatal del Agua, a la fecha no cuenta con ninguna calificación otorgada por alguna institución.

13. Proceso de Mejora

a). Actualmente se está llevando a cabo la implementación de ISO.

b). Las medidas de desempeño 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 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.

14. Información por Segmentos

No le aplica al Organismo.

15. Eventos posteriores al cierre

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

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 del sector al que pertenece la CEA. CONAGUA, con esta entidad se realizan convenios para el otorgamiento de recursos federales aplicados en las diferentes obras.

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.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la información Contable

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”.



C.P. Yesenia Bojórquez Carillo
Director Administrativo



C. Luis Omar Córdova Martínez
Administrador General