

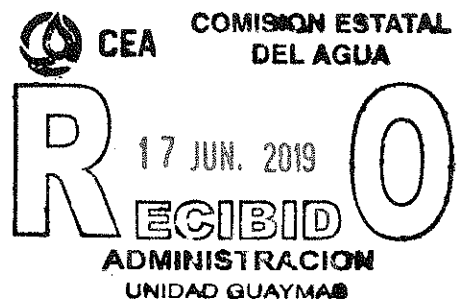
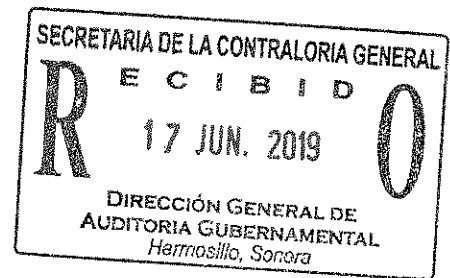


Castillo Miranda y Compañía, S.C.

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 San Carlos)

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 San Carlos

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 30



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 San Carlos "(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 San Carlos, 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 AI2 a los estados financieros, al 31 de diciembre de 2018 la cartera total de usuarios por un importe de \$22,362,890, no coincide, con la cuenta por cobrar registrada en el estado de situación financiera, principalmente en un importe de \$9,377,522 que corresponde a ingresos por cobrar de bienes o servicios prestados.
2. Como se menciona en la nota AI9 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 \$300,840 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 San Carlos, 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.

Otros asuntos

Los estados financieros de la Comisión Estatal del Agua, Unidad Operativa San Carlos, por el ejercicio que terminó el 31 de diciembre de 2017 fueron auditados por otro auditor quien expresó una opinión sin salvedades de fecha de 20 de abril de 2018.

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 San Carlos
Estados de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017
(Cifras expresadas en pesos)

ACTIVO	Nota	2018	2017	PASIVO	Nota	2018	2017
<u>CIRCULANTE</u>				<u>CIRCULANTE</u>			
Efectivo y equivalentes	AI 1	\$ 3,947,531	\$ 5,174,646	Cuentas por pagar a corto plazo	AI 7	\$ 15,557,247	\$ 12,477,657
Derechos a recibir en efectivo o equivalentes	AI 2	14,008,030	18,153,503	Documentos por pagar a corto plazo	AI 7	442,639	-
Derechos a recibir bienes o servicios	AI 3	139,214	139,214	Porción a corto plazo deuda pública a largo plazo.		913,011	336,569
Inventarios		-	-	Títulos y valores a corto plazo		-	-
Almacén	AI 4	870,284	573,438	Pasivos diferidos a corto plazo.		-	-
Estimación por pérdidas o deterioro de activos circulantes	AI 5	(16,314,913)	(16,068,086)	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo		-	-
Otros activos circulantes		-	-	Provisiones a corto plazo		-	-
Total Activo Circulante		2,650,146	7,972,715	Otros pasivos a corto plazo.		-	-
ACTIVO NO CIRCULANTE				Total Pasivo Circulante		16,912,897	12,814,226
Inversiones financieras a largo plazo		-	-	PASIVO NO CIRCULANTE			
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo		-	-	Cuentas por pagar a largo plazo		-	-
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	AI 6	30,235,781	30,235,781	Documentos por pagar a largo plazo		-	-
Bienes muebles	AI 6	5,946,467	6,030,816	Deuda pública a largo plazo	AI 8	19,718,964	21,208,418
Activo intangibles	AI 6	-	-	Pasivos diferidos a largo plazo		-	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	AI 6	(4,741,828)	(4,753,235)	Fondos y bienes de terceros en administración y/o en garantía a largo plazo		-	-
Activos diferidos	AI 6	90,046	90,046	Provisiones a largo plazo	AI 9	3,480,286	3,481,612
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes		0	0	Total Pasivo No Circulante		23,199,250	24,690,030
Otros activos no circulantes		-	-	Total pasivo		40,112,147	37,504,256
Total Activos no circulantes		31,530,466	31,603,408	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO			
				Hacienda Pública/Patrimonio contribuido			
				Aportaciones		112,069	-
				Donaciones de capital		-	-
				Actualización de la Hacienda Pública/patrimonio		-	-
				Hacienda Pública/Patrimonio generado			
				Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)		(3,198,524)	1,382,702
				Resultado de ejercicios anteriores		7,959,229	6,576,527
				Revalúos		-	-
				Reservas		-	-
				Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores		(10,804,309)	(5,887,362)
					AIII 1	(5,931,535)	2,071,867
				Exceso o insuficiencia en la actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		-	-
				Resultado por posición monetaria		0	-
				Resultado por tenencia de activos no monetarios		0	-
				Total Hacienda Pública/Patrimonio		(5,931,535)	2,071,867
TOTAL ACTIVO		\$ 34,180,612	\$ 39,576,123	TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		\$ 34,180,612	\$ 39,576,123

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

Ing. Roberto Romano Terrazas
Administrador

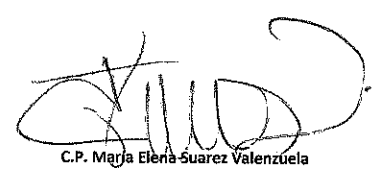
C.P. María Elena Suárez Valenzuela
Directora de Administración y Finanzas

Comisión Estatal del Agua
 Unidad Operativa San Carlos
 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	\$ 33,899,327	\$ 33,317,934
Contribuciones de mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de tipo corriente	-	-
Aprovechamientos de tipo corriente	-	-
Ingresos por venta de bienes y servicios producidos en establecimientos del gobierno	33,899,327	33,317,934
Otras contribuciones causadas en ejercicios anteriores	-	-
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		
Participaciones y aportaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	4,651,751	5,041,254
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		
Total de Ingresos y otros beneficios	All 1 38,551,078	38,359,188
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
Gastos de funcionamiento		
Servicios personales	14,047,565	12,464,666
Materiales y suministros	2,511,732	3,506,808
Servicios generales	11,906,144	9,599,156
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		
Transferencias internas y asignaciones al sector público	10,944,310	7,963,040
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		
Interés de la Deuda Pública	1,879,394	1,735,653
Otros gastos y pérdidas extraordinarias		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia, amortizaciones y provisiones	216,495	266,025
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	243,962	1,441,138
Juicios laborables en proceso	-	-
Otros gastos	-	-
Inversión pública		
inversión pública no capitalizable	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	All 2 41,749,602	36,976,486
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ (3,198,524)	\$ 1,382,702

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros


 Ing. Roberto Romano Terrazas
 Administrador


 C.P. María Elena Suarez Valenzuela
 Director de Administración y Finanzas

Comisión Estatal del Agua
 Unidad Operativa San Carlos
 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	\$ -				\$ -
Aportaciones					-
Donaciones de capital					-
Actualización de la hacienda pública / patrimonio					-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017		689,165	1,382,702		2,071,867
Resultados del ejercicio (ahorro / desahorro)			1,382,702		1,382,702
Resultados de ejercicios anteriores		6,576,527			6,576,527
Revalúos			-		-
Reservas			-		-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		(5,887,362)			(5,887,362)
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	-	689,165	1,382,702		2,071,867
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	112,069				112,069
Aportaciones	112,069				112,069
Donaciones de capital					-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018		1,382,702	(9,498,173)		(8,115,471)
Resultados del ejercicio (ahorro / desahorro)			(3,198,524)		(3,198,524)
Resultados de ejercicios anteriores		1,382,702	(1,382,702)		-
Revalúos					-
Reservas					0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			(4,916,947)		(4,916,947)
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	\$ 112,069	\$ 2,071,867	\$ (8,115,471)		\$ (5,931,535)

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

Ing. Roberto Romano Terrazas
 Administrador

C.P. María Elena Suarez Valenzuela
 Director de Administración y Finanzas

Comisión Estatal del Agua
 Unidad Operativa San Carlos
 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	38,551,078	38,163,597
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	33,899,327	33,317,934
Otras contribuciones causadas en ejercicios anteriores	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Transferencia de otros organismos	-	-
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	4,651,751	2,052,426
Otros orígenes de operación	-	2,793,237
Transferencias, internas y asignaciones al sector público	-	-
Transferencias al resto del sector público	-	-
Subsidios y subvenciones	-	-
Ayudas sociales	-	-
Pensiones y jubilaciones	-	-
Otros ingresos y beneficios	-	-
Aplicación	41,749,602	32,338,194
Servicios Personales	14,047,565	11,038,229
Materiales y Suministros	2,511,732	2,791,709
Servicios Generales	11,906,144	9,356,129
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	-	8,275,655
Transferencias Internas y asignaciones al sector público	10,944,310	-
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	-	-
Otras Aplicaciones de Operación	2,339,851	876,472
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	(3,198,524)	5,825,403
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	4,476,649	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	84,349	-
Construcción en proceso y obra pública	-	-
Otros Orígenes de Inversión	4,392,300	-
Aplicación	308,253	27,940
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	-	27,940
Construcción en proceso y obra pública	-	-
Otras Aplicaciones de Inversión	308,253	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	4,168,396 (27,940)
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	4,210,740	-
Endeudamiento Neto	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Incremento en otros pasivos	-	-
Otros orígenes de financiamiento	4,210,740	-
Aplicación	6,407,727	1,921,398
Incremento de activos financieros	-	-
Servicio de la deuda	1,489,454	1,921,398
Interno	-	-
Externo	-	-
Otras aplicaciones de financiamiento	4,918,273	-
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(2,196,987) (1,921,398)
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(1,227,115)	3,876,065
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	5,174,646	1,298,581
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$ 3,947,531	\$ 5,174,646

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

Ing. Roberto Romano Terrazas
 Administrador

C.P. María Elena Suárez Valenzuela
 Director de Administración y Finanzas

Comisión Estatal del Agua
Unidad Operativa San Carlos
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	\$ 5,703,764	\$ 308,253	\$ 6,732,181	\$ 4,151,527
Activo circulante	5,619,415	296,846	6,394,924	3,876,065
Efectivo y equivalentes	1,227,115	-	-	3,876,065
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	4,145,473	-	4,624,028	-
Derechos a recibir bienes o servicios	-	-	-	-
Inventarios	-	-	-	-
Almacén	-	296,846	-	-
Estimación por pérdidas o deterioro de activos circulantes	246,827	-	332,622	-
Otros activos circulantes	-	-	1,438,274	-
Activo no circulante	84,349	11,407	337,257	275,462
Inversiones financieras a largo plazo	-	-	-	-
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	-	-	-	-
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	-	-	-
Bienes muebles	84,349	-	-	275,462
Activo intangibles	-	-	-	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-	11,407	-	-
Activos diferidos	-	-	337,256	-
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	-	-	1	-
Otros activos no circulantes	-	-	-	-
Pasivo	4,098,671	1,490,780	5,626,995	8,595,172
Pasivo circulante	4,098,671	-	2,145,383	-
Cuentas por pagar a corto plazo	3,079,590	-	1,808,814	-
Documentos por pagar a corto plazo	442,639	-	-	-
Porción a corto plazo deuda pública a largo plazo.	576,442	-	336,569	-
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	-	1,490,780	3,481,612	8,595,172
Cuentas por pagar a largo plazo	-	-	-	-
Documentos por pagar a largo plazo	-	-	-	231,158
Deuda pública a largo plazo	-	1,489,454	-	1,122,483
Pasivos diferidos a largo plazo	-	-	3,481,612	-
Fondos y bienes de terceros en administración y/o en garantía a largo plazo	-	-	-	-
Provisiones a largo plazo	-	1,326	-	7,241,531
Hacienda pública / Patrimonio	1,494,771	9,498,173	4,637,223	4,249,700
Hacienda pública / Patrimonio contribuido	112,069	-	-	-
Aportaciones	112,069	-	-	-
Donaciones de capital	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/patrimonio	-	-	-	-
Hacienda pública / Patrimonio generado	1,382,702	9,498,173	4,637,223	4,249,700
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	-	4,581,226	4,637,223	-
Resultado de ejercicios anteriores	1,382,702	-	-	3,254,521
Revalúos	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-	4,916,947	-	995,179

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

Ing. Roberto Romano Terrazas
Administrador

C.P. María Elena Suarez Valenzuela
Director de Administración y Finanzas

Comisión Estatal del Agua
 Unidad Operativa San Carlos
 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	\$ 39,576,123	\$ 105,928,479	\$ 111,323,988	\$ 34,180,614	\$ (5,395,509)
Activo circulante	7,972,715	106,012,828	111,335,396	2,650,147	5,322,568
Efectivo y equivalentes	5,174,646	87,072,775	88,299,889	3,947,532	1,227,114
Derechos a recibir efectivo a equivalentes	18,153,503	18,261,499	22,406,972	14,008,030	4,145,473
Derechos a recibir bienes o servicios	139,214	263	263	139,214	-
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacén	573,438	681,155	384,310	870,283	296,845
Estimación por pérdidas o deterioro de activos circulantes	-	-	-	-	-
Otros activos circulantes	16,068,086	2,864	243,962	16,314,912	246,826
Activo no circulante	31,603,408	(84,349)	(11,408)	31,530,467	72,941
Inversiones financieras a largo plazo	-	-	-	-	-
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	-	-	-	-	-
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	30,235,781	-	-	30,235,781	-
Bienes muebles	6,030,816	(84,349)	-	5,946,467	84,349
Activo intangibles	-	-	-	-	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	(4,753,235)	-	(11,408)	(4,741,827)	11,408
Activos diferidos	90,046	-	-	90,046	-
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

Ing. Roberto Romano Terrazas
 Administrador


C.P. María Elena Suárez Valenzuela
 Director General de administración y finanzas

Comisión Estatal del Agua
 Unidad Operativa San Carlos
 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 periodo	Saldo final del periodo
Deuda Pública				
Corto plazo				
Deuda interna				
Instituciones de crédito	Pesos	Proveedores	12,814,226	16,912,897
Títulos y valores			0	0
Arrendamientos financieros			0	0
Deuda externa				
Organismos financieros			0	0
Internacionales			0	0
Deuda bilateral			0	0
Títulos y valores			0	0
Arrendamientos financieros			0	0
Subtotal corto plazo			0	0
Largo plazo				
Deuda interna				
Instituciones de crédito	Pesos	Banco del Bajío	21,208,418	19,718,964
Títulos y valores			0	0
Arrendamientos financieros			0	0
Deuda externa				
Organismos financieros			0	0
Internacionales			0	0
Deuda bilateral			0	0
Títulos y valores			0	0
Arrendamientos financieros			0	0
Subtotal largo plazo			21,208,418	19,718,964
Otros pasivos			3,481,612	3,480,286
Otros pasivos			3,481,612	3,480,286
Total deuda y otros pasivos			37,504,256	40,112,147

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


 Ing. Roberto Romano Terrazas
 Administrador


 C.P. María Elena Suárez Valenzuela
 Director General de administración y finanzas

**Comisión Estatal del Agua
Unidad Operativa San Carlos
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:

	2018	2017
Fondo fijo de caja	\$ 2,000	\$ 2,000
Bancos / tesorería		
Banamex Cta. 7679482	64,966	414,824
BBVA Bancomer S.A. Cta. 31367 ingresos	-	27,682
BBVA Bancomer S.A. Cta. 0199031340 operativa	496,839	861,127
BBVA Bancomer S.A. Cta. 0199031359 nóminas	405,832	424,806
CI Banco S.A. ingresos 1416286	2,955,039	3,444,207
BBVA Bancomer S.A. Cta. 0111480618 ingresos	22,855	-
Total	\$ 3,947,531	\$ 5,174,646

Los fondos fijos de caja se encuentran en oficinas administrativas para los gastos menores que se requieren en los diferentes departamentos, así que 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, ingresos propios, subsidios para nóminas, gastos de operación, pagos a proveedores y otros.

2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes

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

	2018	2017
Agua potable	\$ 9,204,996	\$ 12,748,440
Alcantarillado	767,435	1,270,078
Rezago por cobrar	1,343,642	1,667,559
IVA por cobrar	1,336,487	1,274,734
Otras cuentas por cobrar	321,409	407,298
Acreditamiento para depósitos no identificado	(320,168)	(227,775)
Deudores por conexión	8,828	8,828
Total cuentas por cobrar a corto plazo	<u>\$ 12,662,629</u>	<u>\$ 17,149,162</u>
Anticipo para gastos	-	37,081
Otros deudores diversos	-	51,728
Cheques devueltos	-	6,315
Jesús Norberto Puga Ozuna	-	1,695
Fernando Hidalgo Gonzalez	-	37,676
Francisco Javier Gaxiola Palma	-	-
Rosario Cecilia Pérez Ríos	22,126	-
Epitacio Mungarro Barcelo	-	438
Comisión federal de electricidad	-	39
Lourdes Denisse Rosales Flores	-	5
Mario Soto Cruz	-	32,530
Jose Juan Jimenez Romero	-	861
Maria Aurora Aldana	-	4,962
Francisco Enrique Loreto Pérez	11,072	-
Nomina por pagar	-	1,007
INFONAVIT intervención	-	935
Descuento empleados INFONAVIT	18,041	-
CEA dirección general	261,022	-
IVA	776,208	776,208
Total deudores diversos a corto plazo	<u>1,088,469</u>	<u>951,480</u>
IVA acreditable (Abonos)	19,984	19,984
IVA pendiente por acreditar	236,948	32,877
Total contribuciones por recuperar	<u>256,932</u>	<u>52,861</u>
	<u>\$ 14,008,030</u>	<u>\$ 18,153,503</u>

Las cuentas por cobrar a corto plazo están integradas por saldos derivados de consumo de agua potable, alcantarillado, recargos, tomas de agua, medidores, descargas albañiles y a todos los conceptos relacionados con la presentación de estos servicios.

Al 31 de diciembre de 2018 la cartera total de usuarios por un importe de \$22,362,890 no coincide con la cuenta por cobrar registrada en el estado de situación financiera, principalmente en un importe de \$9,377,522 que corresponde a ingresos por cobrar de bienes o servicios prestados, los cuales se encuentran registrados solo en cuentas de orden, por lo que el total de cuentas por cobrar mostrado en el estado de situación financiera se encuentra subvaluado.

Deudores Diversos se forman principalmente por importes de IVA Acreditado derivado de las adquisiciones, gastos de operación e inversión en infraestructura hidráulica. La cuenta de Contribuciones por Recuperar muestra el saldo a favor de IVA pendiente de reembolsar por parte de la Comisión Estatal del Agua-Dirección General.

3. Derechos a recibir bienes o servicios

El renglón de derechos a recibir bienes o servicios está integrado por aquellos montos entregados a proveedores por concepto de anticipos para compra de materiales o prestaciones de servicios, como sigue:

	2018	2017
Anticipos a proveedores	\$ 139,214	\$ 139,214
	<u>\$ 139,214</u>	<u>\$ 139,214</u>

4. Almacén

En esta cuenta se registran los materiales diversos, medidores, válvulas y refacciones menores, que se utilizan para la prestación del servicio de suministro de agua potable y alcantarillado, como se indica:

	2018	2017
Materiales de cobre y bronce	\$ 37,397	\$ 8,465
Material de fierro	473,453	362,062
Material de plástico	17,553	2,086
Material de PVC	143,482	85,207
Medidores	29,111	-
Válvulas	152,472	101,845
Materiales galvanizados	3,044	-
Materiales diversos	13,772	13,773
Total almacén	<u>\$ 870,284</u>	<u>\$ 573,438</u>

5. Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes

La entidad tiene establecida la política de actualizar mensualmente la provisión de cuentas incobrables a cargo de usuarios por el importe equivalente a los saldos cuya antigüedad es de 60 meses o más, que no se han podido recuperar. El importe lo determina el propio sistema de facturación y está diseñado para que emita esa información mensual y proceder así a registrar la estimación.

	2018	2017
Estimación y deterioros:		
Reserva cuentas incobrables	\$ 9,553,474	\$ 9,309,512
Agua potable	4,394,935	4,394,935
Alcantarillado	2,366,504	2,366,504
Acreditamiento depósitos no identificados	-	(2,864)
Total	<u>\$ 16,314,913</u>	<u>\$ 16,068,086</u>

6. Bienes inmuebles, muebles, intangibles y activos diferidos

	2018	2017
Bienes inmuebles:		
Terrenos	\$ 1,321,520	\$ 1,321,520
Vivienda	1,880,070	1,880,070
Infraestructura	27,034,191	27,034,191
Total bienes inmuebles	<u>\$ 30,235,781</u>	<u>\$ 30,235,781</u>

	2018	2017
Bienes muebles:		
Mobiliario y equipo de administración	\$ 137,688	\$ 201,619
Vehículos y equipo de transporte	298,250	459,118
Maquinaria y otros equipos	5,510,529	5,370,079
Total bienes muebles	<u>5,946,467</u>	<u>6,030,816</u>

	2018	2017
Depreciaciones acumuladas:		
Depreciación mobiliario y equipo de administración	(129,154)	(205,857)
Depreciación equipo de transporte	(295,074)	(453,702)
Depreciación maquinaria	(4,317,600)	(4,093,676)
Total depreciaciones acumuladas	<u>(4,741,828)</u>	<u>(4,753,235)</u>

Depósitos en garantía	90,046	90,046
Total activo diferido	<u>90,046</u>	<u>90,046</u>

Total	<u>\$31,530,466</u>	<u>\$ 31,603,408</u>
-------	---------------------	----------------------

La cuenta de bienes Inmuebles está integrada por terrenos, edificios, infraestructura, pozos y diversos conceptos relacionados con infraestructura hidráulica.

Las variaciones en las cuentas de mobiliario y equipo de administración fueron por adquisiciones de \$ 3,103, bajas de \$ 57,633 y un traspaso de \$ 9,370; la cuenta de equipo de transporte tuvo una disminución por bajas de \$ 160,869; en la cuenta de maquinaria, otros equipo y herramientas tuvo un incremento de \$140,450.

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 siguientes:

Concepto	Años de vida	% depreciación anual
Edificios	30	3.3
Maquinaria y Otros equipos	10	10
Equipo de cómputo	3	33
Mobiliario y equipo	10	10
Equipo de transporte	5	20

Durante el ejercicio de 2018 y 2017, la depreciación cargada en resultados fue de \$216,494 y \$266,025 respectivamente.

Pasivo

7. Cuentas por pagar a corto plazo

	2018	2017
Retenciones y contribuciones a pagar	\$ 6,135,810	\$ 4,280,308
Otras cuentas por pagar	8,416,930	8,172,311
Proveedores por pagar	1,004,507	25,038
	<u>\$ 15,557,247</u>	<u>\$ 12,477,657</u>

Las retenciones y contribuciones por pagar están integradas principalmente por descuentos de ley a los empleados como son IMSS, INFONAVIT, AFORES, etc. Por un importe de \$359,593; por el IVA facturado pendiente de cobro por \$1,336,487; I.S.P.T., I.V.A., 10% retención I.S.R. por un total de \$4,757,118.

La cuenta de proveedores está integrada con saldos importantes como Ramiro Corrales Aispuro con un monto de \$328,573, Thiavza, S.A. de C.V. con un monto 309,524, Servicio integral de seguridad privada de Sonora, S. con un monto \$ 69,203, entre otras cuentas. La transferencia otorgada por pagar a corto plazo está integrada por la CEA - Dirección General con un saldo de \$ 958,978

Otra cuenta por pagar a corto plazo está integrada principalmente por el acreedor diverso Comisión Nacional del Agua con un monto de \$ 7,103,588.

	2018	2017
Documentos por pagar	\$ 913,011	\$ 333,569
Con vencimiento menor a 90 días		
	<u>\$ 913,011</u>	<u>\$ 336,569</u>

El saldo de esta cuenta está integrado por un saldo por pagar en 365 días a favor del Banco del Bajío, S.A.

8. Pasivo a Largo Plazo

	2018	2017
Deuda pública a largo plazo (1)	\$ 19,718,964	21,208,418
Documento por pagar a largo plazo	-	-
Provisión a largo plazo	3,480,286	3,481,612
	<u>\$ 23,199,250</u>	<u>24,690,030</u>

(1) Con fecha 7 de octubre de 2004, la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Sonora (COAPAES), celebró 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 2008, la CEA celebró 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 de Bajío a la fecha es de \$ 331,000,888. 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 paga directamente la deuda, los intereses que se han registrado en este ejercicio son de \$30,093,116.65 y la amortización en lo que va del año es de \$14,619,260.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se registraron intereses sobre la Deuda Pública interna por \$1,879,394 y \$1,735,653 respectivamente.

(2) La cuenta de provisión a largo plazo para es una provisión creada para obligaciones laborales (ver nota 9).

9. 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 la disposición 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 \$300,840 por lo tanto no se encuentra registrado en las actividades del ejercicio (resultados), en el ejercicio hubo cargos a la provisión por pago de indemnizaciones en un importe de \$1,326.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el saldo por pasivos laborales es de \$3,480,286 y \$3,481,612 respectivamente, estos determinados por cálculos actuariales.

10. 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. Al 31 de diciembre de 2018 Asuntos Jurídicos de Comisión Estatal de Agua Unidad Operativa San Carlos confirmó que se tienen juicios laborales pendientes de resolver en contra de CEA por un importe de \$887,040.
3. 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

Concepto	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la gestión:	\$ 33,899,327	\$ 33,317,934
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	33,899,327	33,317,934
Otras contribuciones causadas en ejercicios anteriores:		
Participaciones, aportaciones, transferencias, Asignaciones, subsidios y otras ayudas		
Participaciones y aportaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	4,651,751	5,041,254
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		
Total de Ingresos y otros beneficios	38,551,078	38,359,188

Los ingresos por venta de bienes y servicios están integrados por el servicio de agua potable, alcantarillado, drenaje, tratamiento y disposición de aguas residuales, al igual que también perciben ingresos por conexión que es por servicios domésticos de agua potable y alcantarillado.

Los ingresos por transferencia están representados por los subsidios estatales por parte de la CEA- Dirección General en cantidad \$ 4,651,751 para el pago de servicios personales y gastos de operación.

Los ingresos por transferencia están representados por los subsidios estatales por parte de la CEA- Dirección General en cantidad \$ 4,651,751 para el pago de servicios personales y gastos de operación.

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Gastos de funcionamiento

Servicios personales	14,047,565	12,464,666
Materiales y suministros	2,511,732	3,506,808
Servicios generales	11,906,144	9,599,156
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		
Transferencias internas y asignaciones al sector público	10,944,310	7,963,040
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		
Interés de la Deuda Pública	1,879,394	1,735,653
Otros gastos y pérdidas extraordinarias		

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia, amortizaciones y provisiones	216,495	266,025
Disminución de inventarios	-	-
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	243,962	1,441,138
Juicios laborables en proceso	-	-
Otros gastos	-	-
Inversión pública	-	-
Inversión pública no capitalizable	-	-
Total de gastos y otras pérdidas	<u>41,749,602</u>	<u>36,976,486</u>
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	<u>\$ (3,198,524)</u>	<u>\$ 1,382,702</u>

Los gastos de funcionamiento representan las erogaciones clasificados en cuanto a su función.

III) Notas al estado de variación en la Hacienda Pública

Patrimonio

Integración del patrimonio

Los saldos que integran este rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017, son los siguientes:

	2018	2017
Hacienda pública / patrimonio contribuido		
Aportaciones		-
Donaciones de capital		-
Inversión de activo fijo	112,069	-
Total de patrimonio contribuido	<u>\$ 112,069</u>	<u>\$ -</u>
	2018	2017
Hacienda pública / patrimonio generado		
Aportaciones		
Resultado del ejercicios (Ahorro/Desahorro)	(3,198,524)	1,382,702
Resultados de ejercicios anteriores	7,959,229	6,576,527
Rectificaciones a Resultados de ejercicio anteriores	(10,804,309)	(5,887,362)
Total de patrimonio generado	<u>\$ (6,043,604)</u>	<u>2,071,867</u>
	<u>\$ (5,931,535)</u>	<u>\$ 2,071,867</u>

Patrimonio generado agrupa la cuenta resultado del ejercicio (ahorro/desahorro), revalúos, rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores y resultados de ejercicios anteriores, son las que registran la variación de este estado financiero.
Se aprobaron \$4,916,947 por rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores por la Junta de Gobierno, según acta 27, 28,29 y 30 celebradas en el ejercicio de 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	\$ 2,000	\$ 2,000
Bancos / Tesorería	3,945,531	5,172,646
Inversiones temporales	-	-
	<u>\$ 3,947,531</u>	<u>\$5,174,646</u>

<u>Concepto</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	<u>38,551,078</u>	<u>38,163,597</u>
Contribuciones de mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de Tipo Corriente	-	-
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-
Ingresos por venta de bienes y servicios producidos en establecimientos del gobierno	33,899,327	33,317,934
Otras contribuciones causadas en ejercicios anteriores	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-
Participaciones	-	-

Aportaciones	-	-
Convenios		
Transferencia de otros organismos		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	4,651,751	2,052,426
Otros orígenes de operación		2,793,237
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	-	-
Aplicación		
Servicios Personales	<u>41,749,602</u>	<u>32,338,194</u>
Materiales y Suministros	14,047,565	11,038,229
Servicios Generales	2,511,732	2,791,709
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	11,906,144	9,356,129
Transferencias internas y asignaciones al sector público		8,275,655
Transferencias al resto del sector público	10,944,310	
Subsidios y subvenciones	-	-
Ayudas sociales	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación		
	<u>2,339,851</u>	<u>876,472</u>

Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	(3,198,524)	5,825,403
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	4,476,649	-
Bienes Muebles	-	-
Construcción en proceso y obra pública	84,349	-
Otros Orígenes de Inversión	-	-
Aplicación	4,392,300	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	308,253	27,940
Bienes Muebles	-	27,940
Construcción en proceso y obra pública	-	27,940
Otras Aplicaciones de Inversión	-	-
	308,253	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	4,168,396	(27,940)
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	4,210,740	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Incremento en otros pasivos	-	-
Otros orígenes de financiamiento	-	-
Aplicación	4,210,740	-
Incremento de activos financieros	6,407,727	1,921,398
Servicio de la deuda	-	-
Interno	1,489,454	1,921,398
Externo	-	-
	-	-

Otras aplicaciones de financiamiento	4,918,273	-
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(2,196,987)	(1,921,398)
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(1,227,115)	3,876,065
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	5,174,646	1,298,581
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$ 3,947,531	\$ 5,174,646

V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

1) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018.

La entidad lleva registros en Cuentas de Orden Contables, los bienes en comodato, así como también el importe de los juicios en proceso.

Cuentas de orden Contables	2018	2017
Juicios laborales en proceso	887,040	887,040
Bienes bajo contrato comodato	1,283,365	1,107,605
Bienes o servicios prestados	5,019,780	4,886,298

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	2018
Ley de ingresos estimada	39,271,568
Ley de ingresos por ejercer	1,525,245
Ley de ingresos modificada	4,844,996
Ley de ingresos devengada	4,834,125
Ley de ingresos recaudada	37,757,194

Cuentas de Egresos	2018
Ley de egresos aprobado	29,172,385
Ley de egresos por ejercer	(516,443)
Ley de egresos modificada	7,116,466
Ley de egresos comprometido	1,712,516
Ley de egresos devengado	19,938.87
Ley de egresos ejercido	4,369,767
Ley de egresos pagado	30,703,072

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 Numero 51, Secc. II del 26 de diciembre del 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 Numero 21, Sección III del 9 de septiembre de 1999 así mismo se reforman los artículos 6, Fracc. II, 10° y 20° del Decreto, publicado en el Boletín Oficial Numero 27, Sección II del 2 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:

1.- 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.

2.- 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.

3.- 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.

4.- 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.

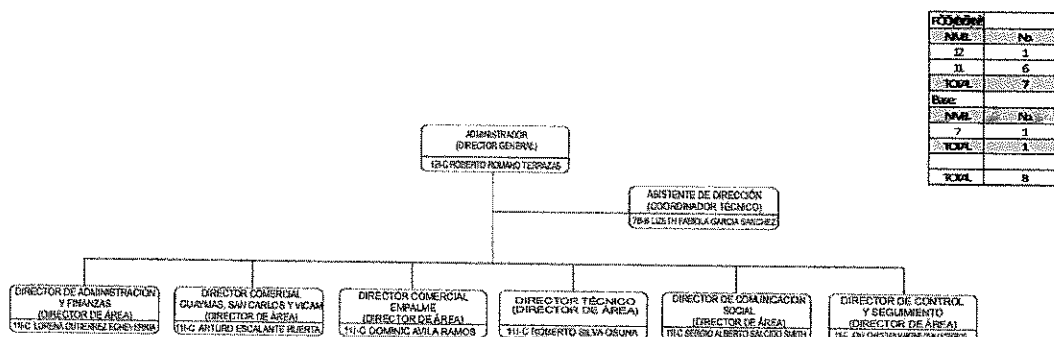
D) Consideraciones Fiscales: La Comisión Estatal del Agua está obligada a la retención y entero del Impuesto sobre la Renta de Sueldos y Salarios, Servicios profesionales y Arrendamientos.

E) Estructura Orgánica



Gobierno del
Estado de Sonora

Secretaría de Agricultura, Ganadería, Recursos Hidráulicos, Pesca y Acuicultura
Comisión Estatal del Agua
Unidad Operativa Guaymas - Empalme - San Carlos - Vicam



5. Base 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 determina 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 Recaudación

Los ingresos propios de la Comisión Estatal del Agua se encuentran establecidos en el Presupuesto de Ingresos del Gobierno del Estado publicado en el Boletín Oficial Numero 51, Secc. I de fecha 26 de diciembre de 2016, así mismo por los ingresos que genera la Recuperación de IVA y por los servicios de Agua potable, alcantarillado, drenaje, tratamientos, conexiones y reconexiones prestados a la población, que a la fecha suman un monto de \$ 33,899,327.

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

Con fecha 7 de octubre de 2004, 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 2008, 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 de Bajío a la fecha es de \$ 331,000,888 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 paga directamente la deuda, los intereses que se han registrado en este ejercicio en la unidad de San Carlos son de \$ 1,879,394 y la amortización en lo que va del año es de \$1,015,848.

12.- Calificaciones Otorgadas

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

13.- Proceso de Mejoras

Actualmente se está llevando a cabo la implementación del ISO.

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, construcción de infraestructura de agua potable, cobertura de servicio 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.

14.- Información por Segmentos

Nada que informar

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 de 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 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"



Ing. Roberto Romano Terrazas
Administrador



C.P. María Elena Suárez Valenzuela
Director de Administración y
Finanzas