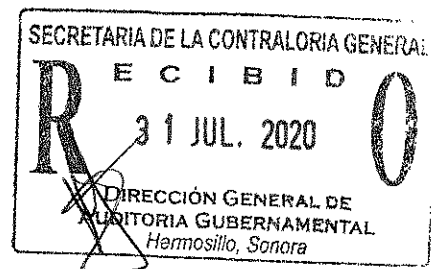


COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA

**(Organismo Público Descentralizado de la
Administración Pública Estatal)**

**ESTADOS ANALÍTICOS DE INGRESOS Y
GASTOS PRESUPUESTALES Y DEL
EJERCICIO PRESUPUESTAL**

**POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**



COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA
(Organismo Público Descentralizado de la Administración
Pública Estatal)
ESTADOS ANALÍTICOS DE INGRESOS Y GASTOS
PRESUPUESTALES Y DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL
POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INDICE

1. Informe de los auditores independientes
2. Estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto
3. Notas a los estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto.

OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Contraloría General del Estado y a la H. Junta de Gobierno de la Comisión Estatal del Agua


Opinión presupuestal con salvedad

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria de **la Comisión Estatal del Agua (Dirección General y sus Unidades Operativas)**, en adelante la Comisión, correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, que comprenden los Estados Analítico de Ingresos; de Ingresos de Flujo de Efectivo; de Egresos de Flujo de Efectivo; Analítico del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática, así como las notas explicativas a los estados e información financiera presupuestaria, que incluyen un resumen de las políticas presupuestarias significativas.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de lo señalado en el fundamento de la opinión con salvedad, los estados e información presupuestaria adjuntos de la **Comisión Estatal del Agua (Dirección General y sus Unidades Operativas)**, mencionados en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.

Fundamento de la opinión con salvedad

La balanza de comprobación de la Comisión, no muestra movimientos en las cuentas de cierre presupuestario (Superávit Financiero, Déficit Financiero, Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores), no obstante, que existe diferencia entre el ingreso y egreso presupuestal, tanto en el ejercicio como en ejercicios anteriores.





Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección “Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria” de nuestro informe. Somos independientes de la Comisión, de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C., (Código de Ética Profesional) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros presupuestarios en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética, de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión.

Párrafo de énfasis base de preparación y utilización de este informe

Los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, fueron preparados, para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales, a que está sujeta la Comisión, y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de 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 del Estado de Sonora; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Otra cuestión

La administración de la Comisión, ha preparado un juego de estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera, que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sobre los cuales, emitimos una opinión desfavorable (adversa), con fecha 24 de julio de 2020, de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la Comisión, sobre los estados financieros presupuestales

La administración de la Comisión, es responsable de la preparación de los estados financieros presupuestales adjuntos, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones aplicables, así como, del control interno, que la administración consideró necesario, para permitir la preparación de estados financieros presupuestales, libres de incorrección material, debida a fraude o error.



Los encargados del gobierno de la Comisión, son responsables de la supervisión del proceso de información financiera presupuestal de la Comisión.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros presupuestales

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría, que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable, es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada, de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, siempre detecte una incorrección material, cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales, si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente, que influyan en las decisiones económicas, que los usuarios hacen, basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría, para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada, para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material, debida a fraude, es mayor, que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude, puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría, que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión, sobre la eficacia del control interno de la Comisión.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones, hechas por la administración de la Comisión.

A handwritten signature in black ink, appearing to be the initials "G." followed by a flourish.



Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la Comisión, en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como, cualquier deficiencia significativa, en el control interno, que identificamos durante nuestra auditoría.

GOSSLER, S.C.
Member Crowe Global

A handwritten signature in black ink, appearing to read "J. Acuña", written over a horizontal line.

Jesús Humberto Acuña
Contador Público Certificado
Cédula Profesional N° 1018917

Hermosillo, Sonora, Méx.
24 de julio 2020

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA
(Organismo Público Descentralizado de la Administración
Pública Estatal)
ESTADOS ANALÍTICOS DE INGRESOS PRESUPUESTALES
Y DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL DEL GASTO
POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INGRESOS:

CONCEPTO	INGRESOS ESTIMADO ORIGINAL ANUAL	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	INGRESOS MODIFICADO ANUAL	INGRESOS DEVENGADO ACUMULADO	INGRESOS RECAUDADO ACUMULADO	DIFERENCIA
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$ 247,188,231	90,905,608	338,093,839	280,409,523	280,409,523	57,684,316
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	66,300,000	120,090,399	186,390,399	171,904,525	171,904,525	14,485,874
	265,362,625	91,351,631	356,714,256	250,899,824	250,899,824	105,817,432
	<u>\$ 578,850,856</u>	<u>302,347,638</u>	<u>881,198,494</u>	<u>703,213,872</u>	<u>703,213,872</u>	<u>177,984,622</u>

EGRESOS:

CONCEPTO	EGRESOS APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	EGRESOS MODIFICADO ANUAL	EGRESOS DEVENGADO ACUMULADO	EGRESOS PAGADO ACUMULADO	SUB EJERCICIO
Servicios Personales	\$ 205,993,812	11,900,243	217,894,055	210,049,147	202,031,748	7,844,908
Materiales y Suministros	29,616,487	1,724,065	31,340,552	27,310,194	20,422,253	4,030,358
Servicios Generales	144,642,120	51,028,926	195,671,046	166,263,300	139,008,599	29,407,746
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	19,490,342	19,490,342	19,392,117	19,081,080	98,225
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	5,311,212	1,023,747	6,334,959	2,428,474	807,237	3,906,485
Inversión Pública	117,900,000	196,696,717	314,596,717	185,718,095	184,509,529	128,878,622
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	68,632,617	-	68,632,617	-	-	68,632,617
Deuda Pública	6,754,608	87,305,148	94,059,756	83,605,358	81,040,394	10,454,398
TOTAL	\$ 578,850,856	369,169,188	948,020,044	694,766,685	646,900,840	253,253,359

Las notas a los estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto dictaminado que se acompañan, forman parte integrante de este estado.

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA
ESTADOS ANALÍTICOS DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL
DEL GASTO POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

SERVICIOS PERSONALES:

CONCEPTO	EGRESOS APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	EGRESOS MODIFICADO ANUAL	EGRESOS DEVENGADO ACUMULADO	EGRESOS PAGADO ACUMULADO	SUB EJERCICIO
Sueldos	\$ 53,574,196	1,753,765	55,327,961	55,327,224	53,477,632	737
Remuneraciones						
Diversas	1,215,186	-	1,215,186	766,712	766,712	448,474
Remuneraciones por Sustitución de Personal	7,449,545	(7,449,545)	-	-	-	-
Riesgo Laboral	34,807,382	7,497,284	42,304,666	40,427,054	38,147,244	1,877,612
Ayuda para Habitación	12,365,315	(187,204)	12,178,111	11,654,922	11,654,922	523,189
Ayuda para Despensa	16,135	-	16,135	14,536	14,536	1,599
Ayuda para Energía						
Eléctrica	6,844,321	1,673,778	8,518,099	8,277,032	8,277,032	241,067
Honorarios	2,501,480	(693,905)	1,807,575	1,541,865	1,475,821	265,710
Primas por Años de Servicios Efectivos Prestados	2,408,713	796,842	3,205,555	3,153,403	3,166,916	52,152
Prima Vacacional y Dominical	4,775,540	(1,532,075)	3,243,465	1,752,089	1,741,639	1,491,376
Aguinaldo o Gratificación de Fin de Año	1,461,537	517,471	1,979,008	1,888,193	1,758,392	90,815
Compensación por Ajuste de Calendario	81,720	25,050	106,770	106,754	80,758	16
Compensación por Bono Navideño	77,655	300	77,955	77,898	77,898	57
Remuneraciones por Horas Extraordinarias	1,000,000	3,368,209	4,368,209	4,368,209	4,368,209	-
Estímulos al Personal de Confianza	381,599	-	381,599	117,600	117,600	263,999
Cuotas Por Servicio Médico del ISSSTESON	-	225,823	225,823	-	-	225,823
Otras Prestaciones de Seguridad Social	23,005,821	1,075,832	24,081,653	24,081,653	21,707,828	-
Aportaciones por Servicio Médico del ISSSTESON	13,615,962	125,805	13,741,767	13,542,002	12,573,126	199,765
Pagas por Defunción, Pensiones y Jubilaciones	406,000	718,634	1,124,634	1,124,634	424,981	-
Seguro por Retiro Estatal	21,120	(363)	20,757	20,757	20,757	-
Otras Aportaciones de Seguros Colectivos	2,943,491	47,635	2,991,126	2,259,545	2,886,674	731,581
Seguro por Defunción Familiar	4,537	(203)	4,334	4,334	4,334	-
Aportaciones al Fondo de Ahorro de los Trabajadores	5,942,535	407,130	6,349,665	6,106,502	6,032,914	243,163
Indemnizaciones al Personal	95,891	-	95,891	28,750	28,750	67,141
Pago de Liquidaciones	548,911	857,290	1,406,201	1,406,201	1,406,201	-

CONCEPTO	EGRESOS APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	EGRESOS MODIFICADO ANUAL	EGRESOS DEVENGADO ACUMULADO	EGRESOS PAGADO ACUMULADO	SUB EJERCICIO
Bono para Despensa	\$ 2,387,702	178,774	2,566,476	2,566,476	2,566,476	-
Ayuda para Servicio de Transporte	414,633	510,565	925,198	925,198	925,198	-
Otras Prestaciones	26,832,687	1,884,359	28,717,046	27,596,414	27,564,453	1,120,632
Estímulos Al Personal	416,795	14,875	431,670	431,670	431,670	-
Bono Por Puntualidad	397,403	84,117	481,520	481,520	333,075	-
TOTAL	\$ 205,993,812	11,900,243	217,894,055	210,049,147	202,031,748	7,844,908

MATERIALES Y SUMINISTROS:

CONCEPTO	EGRESOS APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	EGRESOS MODIFICADO ANUAL	EGRESOS DEVENGADO ACUMULADO	EGRESOS PAGADO ACUMULADO	SUB EJERCICIO
Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina	\$ 1,070,533	(3,614)	1,066,919	544,720	538,424	522,199
Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción	232,099	(88,605)	143,494	42,353	36,781	101,141
Materiales y Útiles para el Procesamiento de Equipos y Bienes Informáticos	395,543	(16,079)	379,464	238,627	193,497	140,837
Material para Información	4,126	-	4,126	2,647	2,647	1,479
Material de Limpieza	194,016	(6,219)	187,797	144,260	128,824	43,537
Placas, Engomados, Calcomanías y Hologramas	244,090	22,456	266,546	261,095	261,095	5,451
Productos Alimenticios para el Personal en las Instalaciones	281,830	250,678	532,508	504,662	485,830	27,846
Adquisición de Agua Potable	194,444	35,027	229,471	199,101	106,957	30,370
Utensilios para el Servicio de Alimentación	5,308	670	5,978	2,293	2,293	3,685
Otros Productos Adquiridos como Materia Prima	6,160,974	403,899	6,564,873	6,251,586	4,495,656	313,287
Cemento y Productos de Concreto	129,292	(35,918)	93,374	83,535	77,656	9,839
Material Eléctrico y Electrónico	536,532	(54,375)	482,157	410,223	409,192	71,934
Materiales y Complementarios	-	3,400	3,400	3,364	3,364	36
Otros Materiales y Artículos de Construcción Y Reparación	1,695	(241)	1,454	437	437	1,017

CONCEPTO	EGRESOS APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	EGRESOS MODIFICADO ANUAL	EGRESOS DEVENGADO ACUMULADO	EGRESOS PAGADO ACUMULADO	SUB EJERCICIO
Medicinas Y Productos Farmacéuticos	\$ 16,997	841	17,838	17,838	17,838	-
Otros Productos Químicos	7,633,864	(3,505,743)	4,128,121	1,932,958	(1,180,057)	2,195,163
Combustibles	7,621,694	3,512,904	11,134,598	11,128,747	10,295,940	5,851
Lubricantes y Aditivos	425,511	263,387	688,898	645,192	563,890	43,706
Vestuario y Uniformes	1,878,855	(36,335)	1,842,520	1,751,079	1,000,600	91,441
Prendas de Seguridad y Protección Personal	192,672	(13,413)	179,259	77,355	70,971	101,904
Herramientas Menores	257,444	(109,395)	148,049	122,138	113,668	25,911
Refacciones y Accesorios Menores de Edificios	60,265	(19,978)	40,287	39,760	39,760	527
Refacciones y Accesorios Menores de Mobiliario y Equipo de Administración, Educativo y Recreativo	1,062	16,428	17,490	17,240	17,240	250
Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	72,577	(3,574)	69,003	28,757	28,757	40,246
Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte	1,226,482	432,811	1,659,293	1,583,307	1,467,207	75,986
Refacciones y Accesorios Menores de Maquinaria y Otros Equipos	778,582	675,053	1,453,635	1,276,920	1,243,786	176,715
TOTAL	\$ 29,616,487	1,724,065	31,340,552	27,310,194	20,422,253	4,030,358

SERVICIOS GENERALES:

CONCEPTO	EGRESOS APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	EGRESOS MODIFICADO ANUAL	EGRESOS DEVENGADO ACUMULADO	EGRESOS PAGADO ACUMULADO	SUB EJERCICIO
Energía Eléctrica	\$ 83,995,501	13,650,177	97,645,678	95,105,005	90,716,395	2,540,673
Gas	4,500	-	4,500	1,000	1,000	3,500
Agua Potable	49,495	(280)	49,215	44,835	44,835	4,380
Telefonía Tradicional	425,059	11,433	436,492	430,272	388,218	6,220
Telefonía Celular	2,556	4,306	6,862	6,862	6,862	-
Servicios de Acceso a Internet, Redes y Procesamiento de Información	237,386	15,934	253,320	199,767	190,837	53,553
Servicio Postal	26,545	(2,619)	23,926	19,573	19,573	4,353
Arrendamiento de Terrenos	657,701	-	657,701	593,298	981,050	64,403
Arrendamiento de Edificios	2,798,956	87,020	2,885,976	2,438,927	1,661,098	447,049
Arrendamiento de Muebles, Maquinaria y Equipo	76,886	67,457	144,343	44,161	44,161	100,182
Arrendamiento de Equipo y Bienes Informáticos	476,769	393,983	870,752	858,502	752,632	12,250
Arrendamiento de Equipo de Transporte	3,913	1,200	5,113	4,966	4,966	147
Arrendamiento Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,425,713	172,321	1,598,034	1,554,056	1,335,262	43,978
Otros Arrendamientos	7,656	-	7,656	-	-	7,656
Servicios Legales, de Contabilidad, Auditorías y Relacionados	8,853,353	8,682,083	17,535,436	15,708,925	13,571,397	1,826,511
Servicios de Diseño, Arquitectura, Ingeniería y Actividades Relacionadas	795,896	187,899	983,795	555,599	498,010	428,196
Servicios de Informática	544,658	435,374	980,032	816,463	670,977	163,569
Servicios de Consultorías	267,308	-	267,308	170,455	155,944	96,853
Servicios de Capacitación	191,486	14,708	206,194	148,108	148,108	58,086
Impresiones y Publicaciones Oficiales	1,174,024	(113,178)	1,060,846	883,837	794,829	177,009
Licitaciones, Convenios y Convocatorias	171,984	244,314	416,298	416,298	386,492	-

CONCEPTO	EGRESOS APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	EGRESOS MODIFICADO ANUAL	EGRESOS DEVENGADO ACUMULADO	EGRESOS PAGADO ACUMULADO	SUB EJERCICIO
Servicio de Fotocopiado en las Instalaciones de las Dependencias y Entidades	\$ 98,000	5,849	103,849	103,849	79,298	-
Servicios de Vigilancia	1,134,987	55,393	1,190,380	836,231	508,898	354,149
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos Integrales	1,315,440	272,500	1,587,940	1,247,212	1,233,739	340,728
Servicios Financieros y Bancarios	439,872	165,825	605,697	595,200	590,553	10,497
Servicio de Recaudación, Traslado y Custodia de Valores	18,291,617	(4,298,040)	13,993,577	11,701,046	9,880,698	2,292,531
Seguros de Responsabilidad Patrimonial y Fianzas	1,827,803	(52,950)	1,774,853	1,675,949	1,675,949	98,904
Fletes y Maniobras	47,023	(18,074)	28,949	9,207	9,207	19,742
Mantenimiento y Conservación de Inmuebles	309,291	2,804,282	3,113,573	580,567	409,851	2,533,006
Mantenimiento y Conservación de Mobiliario y Equipo	137,317	10,276	147,593	144,931	105,675	2,662
Mantenimiento y Conservación de Bienes Informáticos	27,067	(2,011)	25,056	9,525	7,884	15,531
Mantenimiento y Conservación de Equipo de Transporte	1,529,211	(148,710)	1,380,501	1,293,720	1,110,331	86,781
Mantenimiento y Conservación de Maquinaria y Equipo	5,815,455	(107,200)	5,708,255	4,901,041	3,272,928	807,214
Servicios de Limpieza y Manejo de Desechos	224,808	(174)	224,634	194,151	166,609	30,483
Servicios de Jardinería y Fumigación	95,355	30,409	125,764	122,403	84,010	3,361
Difusión por Radio, Televisión y Otros Medios de Mensajes Sobre Programas y Actividades Gubernamentales	907,272	164,709	1,071,981	1,047,840	407,520	24,141
Servicio de Revelado de Fotografías	403	-	403	-	-	403
Servicios de la Industria Fílmica, del Sonido y de Otros Servicios de Información	-	108,460	108,460	108,460	108,460	-
	159,793	736	160,529	3,610	3,610	156,919

CONCEPTO	EGRESOS APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	EGRESOS MODIFICADO ANUAL	EGRESOS DEVENGADO ACUMULADO	EGRESOS PAGADO ACUMULADO	SUB EJERCICIO
Pasajes Aéreos Nacionales	\$ 648,476	(42,509)	605,967	540,436	390,410	65,531
Pasajes Terrestres	76,457	4,458	80,915	80,693	80,693	222
Viáticos en el País	1,328,400	14,241	1,342,641	1,171,914	1,171,434	170,727
Gastos de Camino	709,059	98,600	807,659	622,400	622,200	185,259
Viáticos en el Extranjero	148,007	-	148,007	134,196	134,196	13,811
Servicios Integrales de Traslado y Viáticos	35,626	-	35,626	7,026	7,026	28,600
Cuotas	34,372	-	34,372	8,882	8,808	25,490
Gastos de Ceremonial	12,750	12,258	25,008	25,008	25,008	-
Congresos y Convenciones	70,389	163,272	233,661	233,404	233,404	257
Impuestos y Derechos	4,923,770	24,946,214	29,869,984	13,868,951	332,823	16,001,033
Penas, Multas, Accesorios y Actualizaciones	2,099,255	(47,422)	2,051,833	1,963,255	1,046,639	88,578
Otros Gastos por Responsabilidades	7,500	-	7,500	1,158	1,158	6,342
Impuestos Sobre Nóminas.	-	3,036,402	3,036,402	3,030,126	2,926,934	6,276
Total	\$ 144,642,120	51,028,926	195,671,046	166,263,300	139,008,599	29,407,746

TRANSFERENCIAS

CONCEPTO	EGRESOS APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	EGRESOS MODIFICADO ANUAL	EGRESOS DEVENGADO ACUMULADO	EGRESOS PAGADO ACUMULADO	SUB EJERCICIO
Transferencias Otorgadas A Entidades Federativas Y Municipios	\$ -	19,490,342	19,490,342	19,392,117	19,081,080	98,225
Total	\$ -	19,490,342	19,490,342	19,392,117	19,081,080	98,225

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES:

CONCEPTO	EGRESOS APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	EGRESOS MODIFICADO ANUAL	EGRESOS DEVENGADO ACUMULADO	EGRESOS PAGADO ACUMULADO	SUB EJERCICIO
Mobiliario	\$ 500,000	(500,000)	-	-	-	-
Bienes Informáticos	500,000	(294,220)	205,780	202,180	202,180	3,600
Equipo de Administración	29,997	2,703,860	2,733,857	1,050,508	-	1,683,349
Automóviles y Camiones	500,000	(500,000)	-	-	-	-
Maquinaria y Equipo Industrial	2,241,215	(471,372)	1,769,843	1,090,400	562,621	679,443
Maquinaria y Equipo de Construcción	1,540,000	-	1,540,000	-	-	1,540,000
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	-	71,350	71,350	71,350	28,400	-
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	-	14,129	14,129	14,036	14,036	93
TOTAL	\$ 5,311,212	1,023,747	6,334,959	2,428,474	807,237	3,906,485

INVERSION PÚBLICA

CONCEPTO	EGRESOS APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	EGRESOS MODIFICADO ANUAL	EGRESOS DEVENGADO ACUMULADO	EGRESOS PAGADO ACUMULADO	SUB EJERCICIO
Fortalecimiento a Organismos Operadores de Sistemas de Agua Potable	\$ 1,009,785	9,075,309	10,085,094	8,023,212	7,988,071	2,061,882
Apoyo y Fort. a Sistemas de Operación de Distrito de Riego	2,019,569	-	2,019,569	-	-	2,019,569
Conservación y Mantenimiento	-	374,489	374,489	374,489	374,489	-
FONDEN	-	1,339,958	1,339,958	-	-	1,339,958
Estudios y Proyectos	4,175,460	6,559,200	10,734,660	3,929,713	2,791,429	6,804,947
Infraestructura y Equipamiento en Materia de Agua Potable	43,363,054	6,539,195	49,902,249	30,322,015	30,322,015	19,580,234
Infraestructura y Equipamiento en Materia de Alcantarillado	1,032,132	26,129,704	27,161,836	23,477,316	23,477,316	3,684,520
Indirectos para Obras en División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización	-	53,598	53,598	46,673	46,673	6,925
Supervisión y Control de Calidad	-	820,635	820,635	410,459	410,459	410,176
Fortalecimiento a Organismos Operadores de Sistemas de Agua Potable	-	8,934,151	8,934,151	7,885,309	7,850,168	1,048,842

CONCEPTO	EGRESOS APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	EGRESOS MODIFICADO ANUAL	EGRESOS DEVENGADO ACUMULADO	EGRESOS PAGADO ACUMULADO	SUB EJERCICIO
Fortalecimiento a Organismos Operadores de Sistemas de Agua Potable	\$ -	8,934,151	8,934,151	7,885,309	7,850,168	1,048,842
Conservación y Mantenimiento	-	-	-	374,489	374,489	-374,489
Estudios y Proyectos	-	5,380,800	5,380,800	2,211,322	2,211,322	3,169,478
Infraestructura y Equipamiento en Materia de Agua Potable	66,300,000	54,966,526	121,266,526	83,151,932	83,151,932	38,114,594
Infraestructura y Equipamiento en Materia de Alcantarillado	-	71,989,353	71,989,353	25,031,411	25,031,411	46,957,942
Indirectos para Obras en División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización	-	577,938	577,938	81,328	81,328	496,610
Supervisión y Control de Calidad	-	3,955,861	3,955,861	398,427	398,427	3,557,434
Total	\$ 117,900,000	196,696,717	314,596,717	185,718,095	184,509,529	128,878,622

INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES

CONCEPTO	EGRESOS APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	EGRESOS MODIFICADO ANUAL	EGRESOS DEVENGADO ACUMULADO	EGRESOS PAGADO ACUMULADO	SUB EJERCICIO
Otras Erogaciones Especiales	\$ 68,632,617	-	68,632,617	-	-	68,632,617

DEUDA PÚBLICA

CONCEPTO	EGRESOS APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	EGRESOS MODIFICADO ANUAL	EGRESOS DEVENGADO ACUMULADO	EGRESOS PAGADO ACUMULADO	SUB EJERCICIO
Amortización de Capital Corto Plazo	\$ -	16,983,456	16,983,456	16,983,456	16,983,456	-
Pago de Intereses Corto Plazo	-	30,101,896	30,101,896	30,070,597	30,070,597	31,299
ADEFAS Operación	6,754,608	36,615,995	43,370,603	32,947,504	30,343,341	10,423,099
ADEFAS Inversión	-	3,603,801	3,603,801	3,603,801	3,643,000	-
Total	6,754,608	87,305,148	94,059,756	83,605,358	81,040,394	10,454,398
Total General de Egresos	\$ 578,850,856	369,169,188	948,020,044	694,766,685	646,900,840	253,253,359

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA
(Organismo Público Descentralizado de la Administración
Pública Estatal)
NOTAS A LOS ESTADOS ANALÍTICOS DE INGRESOS PRESUPUESTALES
Y DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL DEL GASTO DICTAMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)
(Centavos omitidos)

NOTA 1 ANTECEDENTES, CONSTITUCIÓN, OBJETO Y ORGANIZACIÓN

a) Constitución y Objeto Social

Se crea mediante Decreto la Comisión Estatal del Agua como organismo público Descentralizado, dotado de personalidad Jurídica y patrimonio propio, con residencia en la ciudad de Hermosillo, Sonora, ubicado en el Boletín oficial Numero 21, Sección III del 9 de septiembre de 1999. Así mismo se reforma los artículos 6, Fracc. II, 10 y 20 del Decreto, publicado en el Boletín Oficial Nuero 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.

El objetivo social de la Comisión Estatal del Agua se establece en el Art. 2 del Decreto de creación, el cual es:

- I. Coordinar acciones con las instancias federales competentes en materia de agua y ejecutar las acciones y programas, así como aplicar y ejercer los recursos que hayan sido objeto de descentralización al Gobierno del Estado, o lo sean en el futuro, de Acuerdos o convenios celebrados o que se celebren entre el Gobierno Federal y el Gobierno del Estado de Sonora, en materia de agua potable y alcantarillado, desarrollo hidroagrícola y cualquier otro uso del agua.
- II. Llevar a cabo la planeación y evaluación de programas y acciones en materia de agua que las disposiciones de la Ley de Agua Potable y Alcantarillado para el Estado de Sonora y la Ley de Estado de Sonora, establecen directamente al Ejecutivo del Estado.

- III. Proponer al titular del Poder Ejecutivo Estatal, la normatividad que en el ámbito estatal deba ser emitida para la mejor regulación, administración y conservación del recurso.
- IV. Desarrollar programas de investigación sobre el recurso de agua, a fin de que los servicios públicos que en esta materia se presenten 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) Órgano de Gobierno

El órgano máximo de gobierno de la Comisión, lo representa la Junta de Gobierno, integrada de la siguiente forma:

C. Ing. Hernán Manuel Vladimir Chavez Boubión	Director de área de la Coordinación Ejecutiva en su carácter de suplente del Vicepresidente de la Junta de Gobierno.
C. C.P. Rosa Yadira Tiznado García	Subdirectora de Desarrollo a Comisión, Paraestatal en Representación de la Secretaría de Hacienda
C. Ing. Luis Guillermo Córdova Felix	Coordinador general en representación Secretaria de Infraestructura y Desarrollo Urbano.
C. Lic. Laura Lorena Robles Ruiz	Comisionada Estatal contra Riesgos Sanitarios en representación de la Secretaría de Salud Pública
C. Roberto Javier Durazo Borbón	Comisario Público Oficial
C. Lic. Pablo Alfonso González Escalante	Director General de Desarrollo Empresarial en representación de la Secretaría de Economía
C. C.P Rigoberto Duran Tortoledo	Titular del Órgano Interno de Control de la Comisión Estatal del Agua
C. Ing. Sergio Ávila Ceceña	Vocal Ejecutivo de la Comisión Estatal del Agua y Secretario Técnico de la Junta de Gobierno de la Comisión Estatal del Agua.

NOTA 2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS PRESUPUESTALES

A continuación, se presenta un resumen de las políticas más significativas utilizadas en la preparación de los estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto dictaminado, que se acompañan:

- a) Los ingresos provenientes de participaciones estatales y federales, así como, los ingresos propios, se registran conforme se reciben, en base al acuerdo del Consejo Nacional de Armonización Contable, de fecha 27 de septiembre de 2018.
- b) Los gastos se reconocen y se registran en el momento en que se devengan, registrándose la provisión correspondiente, como un pasivo al final del ejercicio, conocidas como ADEFAS (Adeudos Fiscales de Ejercicios Anteriores).

NOTA 3 INGRESOS Y EGRESOS CONTABLES/PRESUPUESTALES

Las cifras de ingresos y egresos manifestadas, tanto en los estados financieros contables como en los presupuestales, son diferentes, a continuación, se muestra su conciliación:

Concepto	Parcial	Importe
INGRESOS:		
Ingresos Contables		\$ 658,733,173
Más:		
Ingresos Presupuestales no Contables		44,480,699
- Otros	\$ 44,480,699	
Menos:		
Ingresos Contables no Presupuestales		-
Ingresos Presupuestales		\$ 703,213,872

Concepto	Parcial	Importe
EGRESOS:		
Egresos Contables		\$ 605,863,339
Más:		
Egresos Presupuestales no Contables:		140,169,628
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,252,688	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,175,786	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	62,369,974	
Armonización de la Deuda Pública	16,983,456	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	36,551,305	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	21,836,419	

Menos:		
Egresos Contables no Presupuestales:		51,266,282
Estimaciones, Depreciación, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	7,251,629	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	43,257,756	
Otros Gastos Contables no Presupuestales	756,897	

Egresos Presupuestales		\$ 694,766,685
		=====

Estas notas son parte integrante de los estados analíticos de ingresos y gastos presupuestales y del ejercicio presupuestal de la **Comisión Estatal del Agua** por el año terminado el 31 de diciembre de 2019.