

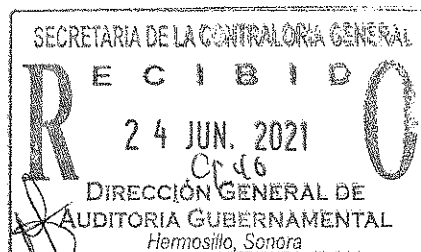
Comisión Estatal del Agua Dirección General

Estados Financieros e Informe
de los Auditores Independientes
Al 31 de Diciembre de 2020

Auditor Externo
DFK Salido Encinas, S.C.



23 JUN. 2021
RECIBIDO
DIRECCIÓN GENERAL
ADMINISTRATIVA Y DE FINANZAS



Contenido

	Página
Dictamen de los Auditores Independientes	1
Estados Financieros Dictaminados:	
Estados de Situación Financiera	5
Estados de Actividades	6
Estados de Variaciones en la Hacienda Pública	7
Estado de Cambios en la Situación Financiera	8
Estado Analítico del Activo	9
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos	10
Estados de Flujos de Efectivo	11

Informe de los Auditores Independientes a la
Secretaría de la Contraloría General y al H. Junta de Gobierno de
Comisión Estatal del Agua, Dirección General

Opinión con salvedades.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Comisión Estatal del Agua, Dirección General**, que comprenden los estados de posición financiera al 31 de diciembre de 2020 y los estados de actividades, los estados de variaciones en la Hacienda Pública, el estado analítico del activo, el estado analítico de la deuda y otros pasivos, el estado de cambios en la situación financiera y los estados de flujos de efectivo, correspondientes al año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

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, Dirección General, al 31 de diciembre de 2020, 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 combinados.

Fundamento de la opinión con salvedades.

1. La Comisión, tiene la obligación de emitir información financiera y presupuestaria en cuentas de orden, en atención a lo establecido principalmente en los artículos 46 y 47 de la Nueva Ley General de Contabilidad Gubernamental, y a lo establecido en los documentos contables relativos a los momentos contables de los ingresos y de los egresos. A la fecha de emisión de este informe, la Comisión, se encuentra en proceso de armonizar su información financiera, con la información presupuestal.
2. Al 31 de Diciembre del 2020 y 2019, la Comisión, tiene registrado en cuentas por cobrar principalmente servicios otorgados de agua potable, por un monto de \$ 127,949,741 y \$ 152,023,150 respectivamente; sin embargo, la Comisión, no tiene la certeza de poder materializar estas cuentas por cobrar, las cuales en su mayoría provienen de años anteriores.
3. En deudores diversos se tiene un saldo por cobrar a cargo de Fondo de Operación de Obras Sonora SI (FOOSSI), por concepto de extracción de agua potable, del Acueducto Independencia, por un importe de \$ 79,536,729, del cual se ha recuperado la cantidad de \$ 11,641,876, por el resto del saldo, no se tiene certeza de su recuperación.
4. La Entidad contrató al 31 de diciembre de 2020 la elaboración y actualización de sus obligaciones laborales, de acuerdo a lo establecido en la NIF D-3 "Beneficios a los Empleados", sin embargo, omitió parcialmente el registro de dichas obligaciones, por lo que sus estados financieros no reconocen totalmente estas obligaciones, específicamente la prima de antigüedad, a la que se encuentra sujeta conforme a las disposiciones legales y normativas, por un importe de \$ 2,591,755.

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección de responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad 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 en México y hemos cumplido 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 nuestra opinión.

Párrafo de énfasis – Bases de preparación contable.

La Comisión no elabora notas a los estados financieros por cada organismo, si no que las elabora únicamente en los estados financieros combinados, por lo cual las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos, se describen únicamente en los estados financieros combinados. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a los que está sujeta la Entidad; consecuentemente, estos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Párrafo de énfasis – Resultado de Ejercicios Anteriores.

Sin que ello tenga algún efecto en nuestra opinión, como se señala en la Nota III al estado de variaciones en el patrimonio de los estados financieros de la entidad, durante el ejercicio 2020, la entidad efectuó ajustes a los resultados de ejercicios anteriores con efecto neto de \$ (13,751,345).

Base de preparación contable y utilización de este informe.

Sin que ello tenga algún 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. La Comisión no elabora notas a los estados financieros de cada Organismo, únicamente los elabora en los estados financieros combinados. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a los que está sujeta la Comisión, y para ser integrados en el reporte 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 es responsable de la preparación de los estados financieros, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en el Punto 5 “Bases de preparación de los estados financieros” incluido en las Notas de gestión administrativa de los estados financieros combinados, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Institución Pública, para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la Institución en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Entidad o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

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

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 desviaciones importantes, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable alto es un grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, detectará siempre una desviación importante cuando existe. Las desviaciones pueden surgir de un fraude o error y son considerados importantes cuando, 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 acuerdo con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

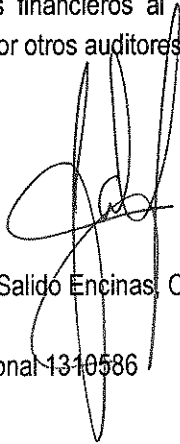
- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviaciones importantes en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación importante debido a fraude es más elevado que en el caso de una desviación importante debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente 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 efectividad del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la administración, del postulado básico de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre 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 las revelaciones relacionadas 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 futuras pueden ser causa de que la Entidad no pueda continuar en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos con los encargados 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, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Otras cuestiones.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 se presentan únicamente para fines comparativos, fueron dictaminados por otros auditores, quienes con fecha 24 de julio de 2020, expresaron una opinión desfavorable (adversa).



Luis Fernando Salido Encinas, CPC
Socio
Cédula Profesional 1310586

DFK-Salido Encinas
Contadores Públicos y Abogados
Firma Miembro de
DFK International

Hermosillo, Sonora, 11 de junio de 2021.

Comisión Estatal del Agua, Dirección General

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

(Cifras expresadas en pesos)

ACTIVO	2020	2019	PASIVO	2020	2019
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y equivalentes	\$ 124,853,579.10	\$ 110,163,942.90	Cuentas por pagar a corto plazo	\$ 134,934,602.33	\$ 150,986,499.26
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	207,486,469.93	152,023,150.45	Documentos por Pagar a Corto Plazo	--	--
Derecho a Recibir Bienes o Servicios	15,351,368.12	4,635,460.35	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	--	7,997,612.77
Almacenes	--	--	Total de pasivo circulante	134,934,602.33	158,984,112.03
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	--	--	Pasivo No Circulante		
Total de activos circulantes	347,691,417.15	266,822,553.70	Deuda Pública a Largo Plazo	115,416,960.88	114,918,073.93
			Provisiones a Largo Plazo	9,305,113.70	10,253,743.59
Activo No Circulante			Total de pasivo no circulante	124,722,074.58	125,171,817.52
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	29,437,288.41	67,176,285.83	Total del Pasivo	259,656,676.91	284,155,929.55
Bienes Muebles	25,954,264.67	26,899,243.34	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Activos Intangibles	3,873,028.72	3,873,028.72	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	4,959,576.04	4,959,575.04
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(28,112,446.24)	(28,693,976.75)	Aportaciones	4,969,576.04	4,969,575.04
Activos Diferidos	232,997.54	126,604.14	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	114,460,297.30	47,088,234.39
Otros Activos no Circulantes	--	--	Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	81,123,408.21	91,886,352.63
			Resultados de Ejercicios Anteriores	320,788,946.64	228,902,594.01
Total de activos no circulantes	31,385,133.10	69,381,185.28	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios	(287,452,057.55)	(273,700,712.25)
Total del Activo	\$ 379,076,550.25	\$ 336,203,738.98	Total Hacienda Pública/Patrimonio	119,419,873.34	52,047,809.43
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 379,076,550.25	\$ 336,203,738.98

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros. Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Ing. Sergio Avila Cereña
Vocal Ejecutivo

C.P. Mario Alberto Merino Díaz
Director Administrativo y Finanzas

Leona A Landavazo
C.P. Leonor Amparo Landavazo Gutierrez
Director de Administración

Comisión Estatal del Agua, Dirección General

Estados de Actividades

Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2020

(Cifras expresadas en pesos)

	2020	2019
Ingresos y Otros Beneficios		
Ingresos de la Gestión:	\$ 896,252.10	\$ --
Productos	896,252.10	--
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	--	--
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	271,978,852.08	270,361,394.27
Participaciones, Aportaciones, Convenios Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones.	81,446,488.41	--
Transferencias, asignaciones, subsidios y Subvenciones, y pensiones, jubilaciones	190,532,363.67	270,361,394.27
Otros Ingresos y Beneficios	21,261.92	28,979,508.32
Ingresos Financieros	--	--
Otros Ingresos y Beneficios Varios	21,261.92	28,979,508.32
Total de Ingresos y Otros Beneficios	272,896,366.10	299,340,902.59
Gastos y Otras Pérdidas		
Gastos de Funcionamiento	60,219,531.47	66,867,467.32
Servicios personales	48,037,798.57	45,326,245.48
Materiales y suministros	1,495,710.80	2,238,293.73
Servicios generales	10,686,022.10	19,257,928.11
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,356,727.19	19,087,634.24
Transferencias al Resto del Sector Público	2,356,727.19	19,087,634.24
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	8,266,406.97	11,724,168.08
Intereses de la Deuda Pública	8,266,406.97	11,724,168.08
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	363,449.16	777,547.86
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones	363,449.16	777,547.86
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	--	--
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	--	--
Inversión Pública	120,566,844.10	108,997,732.45
Inversión Pública no Capitalizable	120,566,844.10	108,997,732.46
Total de Gastos y Otras Pérdidas	191,772,957.89	207,454,549.96
Resultado del Ejercicio (Ahorro y Desahorro)	\$ 81,123,408.21	\$ 91,886,352.63

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros. Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Ing. Sergio Avila Cecaña
Vocal Ejecutivo

C.P. Mario Alberto Merino Díaz
Director Administrativo y Finanzas

C.P. Leonor Amparo Landavazo Gutierrez
Director de Administración


Comisión Estatal del Agua, Dirección General
Estados de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 ° de enero al 31 de diciembre de 2020
(Cifras expresadas en pesos)

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios 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 2019	\$ 4,959,575.04	\$ --	\$ --	\$ --	\$ 4,959,575.04
Aportaciones	4,959,575.04	--	--	--	4,959,575.04
Donaciones de Capital		--	--	--	
Hacienda Pública/ Patrimonio Generado					
Neto de 2019	--	(44,798,118.24)	91,886,352.63	--	47,088,234.39
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	--	--	91,886,352.63	--	91,886,352.63
Resultado de Ejercicios Anteriores	--	228,902,594.01	--	--	228,902,594.01
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	--	(273,700,712.25)	--	--	(273,700,712.25)
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2019	4,959,575.04	(44,798,118.24)	91,886,352.63	--	52,047,809.43
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020	1.00	--	--	--	1.00
Aportaciones	1.00	--	--	--	1.00
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Ganado Neto de 2020	--	91,886,352.63	(24,514,289.72)	--	67,372,062.91
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	--	--	81,123,408.21	--	81,123,408.21
Resultado de Ejercicios Anteriores	--	91,886,352.63	(91,886,352.63)	--	--
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	--	--	(13,751,345.30)	--	(13,751,345.30)
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020	\$ 4,959,576.04	\$ 47,088,234.39	\$ 67,372,062.91	\$ --	\$ 119,419,873.34

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros. Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Ing. Sergio Avila Cecaña
Vocal Ejecutivo


C.P. Mario Alberto Merino Díaz
Director Administrativo y Finanzas


C.P. Leonor Amparo Landavazo Gutierrez
Director de Administración

Comisión Estatal del Agua, Dirección General

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 1 ° de enero al 31 de Diciembre de 2020

(Cifras expresadas en pesos)

	Origen	Aplicación
Activo	\$ 38,683,976.09	\$ 81,556,787.36
Activo Circulante	--	80,868,863.45
Efectivo y Equivalentes	--	14,689,636.20
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	--	55,463,319.48
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	--	10,715,907.77
Almacenes	--	--
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	--	--
Activo No Circulante	38,683,976.09	687,923.91
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	37,738,997.42	--
Bienes Muebles	944,978.67	--
Activos Intangibles	--	--
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	--	581,530.51
Activos Diferidos	--	106,393.40
Pasivo	498,886.95	24,998,319.59
Pasivo Circulante	--	24,049,509.70
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	--	16,051,896.93
Documentos por Pagar a Corto Plazo	--	--
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	--	7,997,612.77
Pasivo No Circulante	498,886.95	948,629.89
Deuda Pública a Largo Plazo	498,886.95	--
Provisiones a Largo Plazo	--	948,629.89
Hacienda Pública / Patrimonio	91,886,353.63	24,514,289.72
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	1.00	--
Aportaciones	1.00	--
Hacienda Pública / Patrimonio Generado	91,886,352.63	24,514,289.72
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	--	--
Resultados de Ejercicios Anteriores	91,886,352.63	10,762,944.42
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	--	13,751,345.30
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	\$ --	\$ --

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros. Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Ing. Sergio Ávila Cecaña
Vocal Ejecutivo

C.P. Mario Alberto Merino Díaz
Director Administrativo y Finanzas

C.P. Leonor Amparo Landavazo Gutierrez
Director de Administración

Comisión Estatal del Agua, Dirección General

Estado Analítico del Activo

Del 1 ° de enero al 31 de Diciembre de 2020

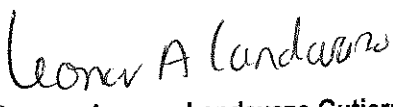
(Cifras expresadas en pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del	Abonos del	Saldo Final	Variación del
	1	Periodo	Periodo	4 (1+2-3)	Periodo
		2	3		(4-1)
ACTIVO	\$ 336,203,738.98	\$ 1,143,064,638.14	\$ 1,110,191,826.87	\$ 379,076,550.25	\$ 42,872,811.27
Activo Circulante	266,822,553.70	1,033,216,558.12	952,347,694.67	347,691,417.15	80,868,863.45
Efectivo y Equivalentes	110,163,942.90	703,667,918.39	688,978,282.19	124,853,579.10	14,689,636.20
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	152,023,150.45	290,320,957.19	234,857,637.71	207,486,469.93	55,463,319.48
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	4,635,460.35	39,227,682.54	28,511,774.77	15,351,368.12	10,715,907.77
Inventarios	--	--	--	--	--
Almacenes	--	--	--	--	--
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	--	--	--	--	--
Otros Activos Circulantes	--	--	--	--	--
Activo No Circulante	\$ 69,381,185.28	\$ 109,848,080.02	\$ 147,844,132.20	\$ 31,385,133.10	\$ (37,996,052.18)
Inversiones Financieras a Largo Plazo	--	--	--	--	--
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	--	--	--	--	--
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	67,176,285.83	109,806,926.75	147,545,924.17	29,437,288.41	(37,738,997.42)
Bienes Muebles	26,899,243.34	(65,240.13)	879,738.54	25,954,264.67	(944,978.67)
Activos Intangibles	3,873,028.72	--	--	3,873,028.72	--
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(28,693,976.75)	--	(581,530.51)	(28,112,446.24)	581,530.51
Activos Diferidos	126,604.14	106,393.40	--	232,997.54	106,393.40
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	--	--	--	--	--
Otros Activos no Circulantes	--	--	--	--	--

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros. Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Ing. Sergio Avila Cecena
Vocal Ejecutivo



C.P. Mario Alberto Merino Díaz
Director Administrativo y Finanzas


C.P. Leonor Amparo Landavazo Gutierrez
Director de Administración

Comisión Estatal del Agua, Dirección General
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 ° de enero al 31 de Diciembre de 2020
(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			7,997,612.77	--
Instituciones de Crédito	Pesos	Banco Bajío	7,997,612.77	--
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			--	--
Organismos Financieros Internacionales			--	--
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Corto Plazo			7,997,612.77	--
Largo Plazo				
Deuda Interna			114,918,073.93	115,416,960.88
Instituciones de Crédito	Pesos	Banco Bajío	114,918,073.93	115,416,960.88
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			--	--
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal a Largo Plazo			114,918,073.93	115,416,960.88
Otros Pasivos	Pesos	Varios	161,240,242.85	144,239,716.03
Total Deuda y Otros Pasivos			\$ 284,155,929.55	\$ 259,656,676.91

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros. Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Ing. Sergio Avila-Cecena
Vocal Ejecutivo


C.P. Mario Alberto Merino Díaz
Director Administrativo y Finanzas


C.P. Leonor Amparo Landavazo Gutierrez
Director de Administración

Comisión Estatal del Agua, Dirección General

Estados de Flujos de Efectivo

Del 1 ° de enero al 31 de Diciembre de 2020

(Cifras expresadas en pesos)

Concepto	2020	2019
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	\$ 288,206,292.00	\$ 343,821,599.00
Productos	742,398.88	3,444,463
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	175,115.12	70,015,742
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones.	81,446,488.41	--
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	190,532,363.67	270,361,394
Otros Orígenes de Operación	15,309,925.92	--
Aplicación	107,358,231.05	105,774,570.10
Servicios Personales	46,574,257.62	44,408,603.00
Materiales y Suministros	1,325,083.57	2,495,290.00
Servicios Generales	9,037,097.82	19,557,486.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	2,397,803.54	18,781,080.00
Trasferencias al resto del Sector Público	--	--
Otras Aplicaciones de Operación	48,023,988.50	20,532,111.10
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	180,848,060.95	238,047,028.90
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	--	--
Aplicación	144,429,998.55	170,013,702.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	144,429,998.55	169,809,194.00
Bienes muebles	--	204,508.00
Otras Aplicaciones de Inversión	(144,429,998.55)	(170,013,702)
Flujos Netos de Efectivo por Actividad de Inversión	--	--
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	--	--
Aplicación	21,728,426.20	25,762,909.00
Servicios de la Deuda	5,645,711.55	7,417,094.00
Interno	--	--
Otras Aplicaciones de Financiamiento	16,082,714.65	18,345,815.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividad de Financiamiento	(21,728,426.20)	(25,762,909.00)
Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes de Efectivo	14,689,636.20	42,270,417.90
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	110,163,942.90	67,893,525
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$ 124,853,579.10	\$ 110,163,942.90

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros. Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Ing. Sergio Avila Cecaña
Vocal Ejecutivo

C.P. Mario Alberto Merino Díaz
Director Administrativo y Finanzas

C.P. Leonor Amparo Landavazo Gutierrez
Director de Administración