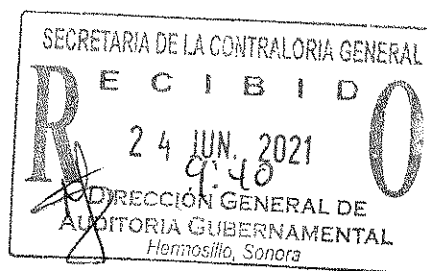
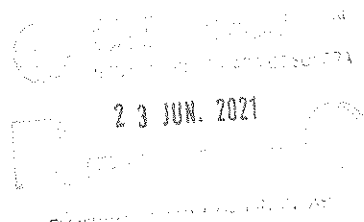


# Comisión Estatal del Agua San Carlos

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

Auditor Externo  
**DFK Salido Encinas, S.C.**



## Contenido

---

|   | Página |
|---|--------|
| <b>Dictamen de los Auditores Independientes</b> | 1      |
| <b>Estados Financieros Dictaminados:</b>        |        |
| 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, San Carlos.**

**Opinión con salvedades.**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Comisión Estatal del Agua, San Carlos**, 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, San Carlos, 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, San Carlos, tiene registrado en cuentas por cobrar principalmente servicios otorgados de agua potable, por un monto de \$ 29,755,305 y \$ 29,526,850 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. Aún y cuando la Entidad reconoce en sus estados financieros la estimación por pérdida o deterioro de sus activos circulantes, por un importe en 2020 y 2019 de \$ 17,636,980 y \$ 16,863,739, respectivamente, no nos proporcionaron el estudio y análisis del grado de recuperabilidad y situación actual de los saldos en cuentas por cobrar a diversos usuarios y deudores diversos, los cuales dada su antigüedad, la mayoría, presentan problemas en cuanto a su recuperación, por lo que no nos fue posible obtener evidencia suficiente para verificar el importe de la estimación para cuentas incobrables de los saldos que se consideran de dudosa recuperación.
3. La Entidad, San Carlos, 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 \$ 1,216,269.

4. La Entidad, San Carlos, al 31 de diciembre de 2020, cuenta con bienes inmuebles e infraestructura por \$27,034,191, a la fecha de este informe, la Comisión no reconoce la depreciación de sus inversiones en infraestructura, tal como se establece en la Guía emitida por la CONAC, adicionalmente los valores registrados principalmente, en sus bienes inmuebles, reconocen valores muy inferiores al valor real.

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.

#### **Hechos relevantes.**

La Entidad el 10 de diciembre de 2020 sufrió un hackeo a su sistema contable, comercial y nómina, de los Organismos de Guaymas, Empalme, San Carlos y Vicam, tal como consta en acta de denuncia o querrela No. SON/GUA/FGE/2020/100/53127, con carpeta de investigación No. ATP/GUA/100/00889/12-2020 presentada ante el Agente de Ministerio Público Orientador en Unidad de Atención Temprana, de la Fiscalía General de Justicia del Estado de Sonora, en Guaymas, Sonora, el día 12 de diciembre de 2020. La Entidad no contaba con respaldos actualizados de la información contable, comercial y nóminas, sin embargo, se tenían impresas las pólizas contables, reportes comerciales y nóminas, las cuales fueron capturadas de nueva cuenta a partir de agosto el sistema comercial y de noviembre la información contable y de nóminas, lo cual ocasionó que la información presentada en la Cuenta Pública correspondiente al cuarto trimestre, al no contar con información real, se estimaron cifras al cierre de ejercicio. Una vez que fueron actualizados sus sistemas, mediante la captura de información, esta situación se corrigió mediante la presentación en forma correcta de la Cuenta Pública Anual el 2 de marzo de 2021.

#### **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 \$ (3,011,226).

## **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 combinados, 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, San Carlos

## Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

(Cifras expresadas en pesos)

| ACTIVO  | 2020                    | 2019                    | PASIVO  | 2020                    | 2019                    |
|---|-------------------------|-------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>Activo Circulante</b>                                    |                         |                         | <b>Pasivo Circulante</b>                                |                         |                         |
| Efectivo y equivalentes                                     | \$ 601,376.84           | \$ 2,797,453.67         | Cuentas por pagar a corto plazo                         | \$ 33,047,574.76        | \$ 31,894,770.68        |
| Derechos a recibir efectivo o equivalentes                  | 29,616,090.19           | 29,387,635.14           | Documentos por Pagar a Corto Plazo                      | 438,117.23              | 406,190.13              |
| Derecho a Recibir Bienes o Servicios                        | 139,214.40              | 139,214.40              | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | --                      | 913,011.13              |
| Almacenes   | 1,781,898.52            | 650,917.81              | <b>Total de pasivo circulante</b>                       | <b>33,485,691.99</b>    | <b>33,213,971.94</b>    |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes   | (17,636,980.25)         | (16,863,738.50)         | <b>Pasivo No Circulante</b>                             |                         |                         |
| <b>Total de activos circulantes</b>                         | <b>14,501,599.70</b>    | <b>16,111,482.52</b>    | Deuda Pública a Largo Plazo                             | 18,319,291.07           | 18,658,303.25           |
| <b>Activo No Circulante</b>                                 |                         |                         | Provisiones a Largo Plazo                               | 4,703,691.45            | 6,961,897.74            |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso | 30,235,781.39           | 30,235,781.39           | <b>Total de pasivo no circulante</b>                    | <b>23,022,982.52</b>    | <b>25,620,200.99</b>    |
| Bienes Muebles  | 6,844,904.62            | 6,285,471.84            | <b>Total del Pasivo</b>                                 | <b>56,508,674.51</b>    | <b>58,834,172.93</b>    |
| Activos Intangibles   | --                      | --                      | <b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>                      |                         |                         |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes  | (4,885,702.20)          | (4,787,605.67)          | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido                 | 112,068.97              | 112,068.97              |
| Activos Diferidos   | 208,979.33              | 90,046.33               | Aportaciones  | 112,068.97              | 112,068.97              |
| Otros Activos no Circulantes                                | --                      | --                      | Hacienda Pública/Patrimonio Generado                    | (9,715,180.64)          | (11,011,065.49)         |
| <b>Total de activos no circulantes</b>                      | <b>32,403,983.14</b>    | <b>31,823,693.89</b>    | Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)            | 4,307,110.97            | 2,668,947.84            |
| <b>Total del Activo</b>                                     | <b>\$ 46,905,562.84</b> | <b>\$ 47,935,176.41</b> | Resultados de Ejercicios Anteriores                     | 7,429,653.25            | 4,760,705.41            |
|   |                         |                         | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios             | (21,451,944.86)         | (18,440,718.74)         |
|   |                         |                         | <b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>                | <b>(9,603,111.67)</b>   | <b>(10,898,996.52)</b>  |
|   |                         |                         | <b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>   | <b>\$ 46,905,562.84</b> | <b>\$ 47,935,176.41</b> |

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-Ceceña  
Vocal Ejecutivo

Ing. Iván Eligio Cruz Barriente  
Administrador

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

# Comisión Estatal del Agua, San Carlos

## Estados de Actividades

Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2020

(Cifras expresadas en pesos)

|   | 2020                    | 2019                    |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>Ingresos y Otros Beneficios</b>  |                         |                         |
| <b>Ingresos de la Gestión:</b>  | <b>\$ 32,501,459.64</b> | <b>\$ 32,315,417.67</b> |
| Productos   | --                      | --                      |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios  | 32,501,459.64           | 32,315,417.67           |
| <b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b> | <b>12,212,153.50</b>    | <b>4,417,703.30</b>     |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones.  | 400,502.00              | --                      |
| Transferencias, asignaciones, subsidios y Subvenciones, y pensiones, jubilaciones   | 11,811,651.50           | 4,417,703.30            |
| <b>Otros Ingresos y Beneficios</b>  | <b>--</b>               | <b>--</b>               |
| Ingresos Financieros  | --                      | --                      |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios  | --                      | --                      |
| <b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>   | <b>44,713,613.14</b>    | <b>36,733,120.97</b>    |
| <b>Gastos y Otras Pérdidas</b>  |                         |                         |
| <b>Gastos de Funcionamiento</b>   | <b>37,344,957.71</b>    | <b>31,118,706.22</b>    |
| Servicios personales  | 16,253,507.43           | 14,999,957.81           |
| Materiales y suministros  | 3,038,527.31            | 3,919,699.57            |
| Servicios generales   | 18,052,922.97           | 12,199,048.84           |
| <b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>   | <b>--</b>               | <b>300,000.00</b>       |
| Transferencias al Resto del Sector Público  | --                      | 300,000.00              |
| <b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>   | <b>1,324,120.28</b>     | <b>1,877,987.71</b>     |
| Intereses de la Deuda Pública   | 1,324,120.28            | 1,877,987.71            |
| <b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>  | <b>1,046,903.50</b>     | <b>767,479.20</b>       |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones   | 273,661.75              | 218,653.47              |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia   | --                      | --                      |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones  | 773,241.75              | 548,825.73              |
| <b>Inversión Pública</b>  | <b>690,520.68</b>       | <b>--</b>               |
| Inversión Pública no Capitalizable  | 690,520.68              | --                      |
| <b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>   | <b>40,406,502.17</b>    | <b>34,064,173.13</b>    |
| <b>Resultado del Ejercicio (Ahorro y Desahorro)</b>   | <b>\$ 4,307,110.97</b>  | <b>\$ 2,668,947.84</b>  |

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 Ceceña  
Vocal Ejecutivo

Ing. Iván Eligio Cruz Barriente  
Administrador

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

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

| Concepto  | Hacienda Pública/<br>Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública/<br>Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública/<br>Patrimonio Generado del Ejercicio | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/<br>Patrimonio | Total             |
|---|---|---|--|--|-------------------|
| <b>Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido</b>                             |   |   |  |  |                   |
| <b>Neto de 2019</b>   | \$ 112,068.97                               | \$ --   | \$ --  | \$ --  | \$ 112,068.97     |
| Aportaciones  | 112,068.97                                  | --  | --   | --   | 112,068.97        |
| Donaciones de Capital   | --  | --  | --   | --   | --                |
| <b>Hacienda Pública/ Patrimonio Generado</b>                                |   |   |  |  |                   |
| <b>Neto de 2019</b>   | --  | (13,680,013.33)   | 2,668,947.84   | --   | 11,011,065.49     |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)                                  | --  | --  | 2,668,947.84   | --   | 2,668,947.84      |
| Resultado de Ejercicios Anteriores  | --  | 4,760,705.41  | --   | --   | 4,760,705.41      |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores                      | --  | (18,440,718.74)   | --   | --   | (18,440,718.74)   |
| <b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2019</b>                       | 112,068.97                                  | (13,680,013.33)   | 2,668,947.84   | --   | (10,898,996.52)   |
| <b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020</b> | --  | --  | --   | --   | --                |
| Aportaciones  | --  | --  | --   | --   | --                |
| <b>Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Ganado Neto de 2020</b>   | --  | 2,668,947.84  | (1,373,062.99)   | --   | 1,295,884.85      |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)                                  | --  | --  | 4,307,110.97   | --   | 4,307,110.97      |
| Resultado de Ejercicios Anteriores  | --  | 2,668,947.84  | (2,668,947.84)   | --   | --                |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores                      | --  | --  | (3,011,226.12)   | --   | (3,011,226.12)    |
| <b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020</b>                     | \$ 112,068.97                               | \$ (11,011,065.49)  | \$ 1,295,884.85  | \$ --  | \$ (9,603,111.67) |

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 Seceña  
Vocal Ejecutivo

Ing. Iván Eligio Cruz Barriente  
Administrador

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

**Comisión Estatal del Agua, San Carlos**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Del 1 ° de enero al 31 de Diciembre de 2020**  
(Cifras expresadas en pesos)

|   | Origen                 | Aplicación             |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>Activo</b>   | <b>\$ 3,067,415.11</b> | <b>\$ 2,037,801.54</b> |
| <b>Activo Circulante</b>  | <b>2,969,318.58</b>    | <b>1,359,435.76</b>    |
| Efectivo y Equivalentes   | 2,196,076.83           | --                     |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes  | --                     | 228,455.05             |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios   | --                     | --                     |
| Almacenes   | --                     | 1,130,980.71           |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes                             | 773,241.75             | --                     |
| <b>Activo No Circulante</b>   | <b>98,096.53</b>       | <b>678,365.78</b>      |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso                         | --                     | --                     |
| Bienes Muebles  | --                     | 559,432.78             |
| Activos Intangibles   | --                     | --                     |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes                            | 98,096.53              | --                     |
| Activos Diferidos   | --                     | 118,933.00             |
| <b>Pasivo</b>   | <b>1,184,731.18</b>    | <b>3,510,229.60</b>    |
| <b>Pasivo Circulante</b>  | <b>1,184,731.18</b>    | <b>913,011.13</b>      |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo   | 1,152,804.08           | --                     |
| Documentos por Pagar a Corto Plazo  | 31,927.10              | --                     |
| Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo                               | --                     | 913,011.13             |
| <b>Pasivo No Circulante</b>   | <b>--</b>              | <b>2,597,218.47</b>    |
| Deuda Pública a Largo Plazo   | --                     | 339,012.18             |
| Provisiones a Largo Plazo   | --                     | 2,258,206.29           |
| <b>Hacienda Pública / Patrimonio</b>  | <b>4,307,110.97</b>    | <b>3,011,226.12</b>    |
| <b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido</b>                                      | <b>--</b>              | <b>--</b>              |
| Aportaciones  | --                     | --                     |
| <b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado</b>   | <b>4,307,110.97</b>    | <b>3,011,226.12</b>    |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)   | 1,638,163.13           | --                     |
| Resultados de Ejercicios Anteriores   | 2,668,947.84           | --                     |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores                                | --                     | 3,011,226.12           |
| <b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio</b> | <b>\$ --</b>           | <b>\$ --</b>           |

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 Ceceña  
Vocal Ejecutivo

Ing. Iván Eligio Cruz Barriente  
Administrador

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

# Comisión Estatal del Agua, San Carlos

## Estado Analítico del Activo

Del 1 ° de enero al 31 de Diciembre de 2020

(Cifras expresadas en pesos)

| Concepto  | Saldo Inicial<br>1      | Cargos del<br>Periodo<br>2 | Abonos del<br>Periodo<br>3 | Saldo Final<br>4 (1+2-3) | Variación del<br>Periodo<br>(4-1) |
|---|-------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| <b>ACTIVO</b>   | <b>\$ 47,935,176.41</b> | <b>\$ 131,128,241.93</b>   | <b>\$ 132,157,855.50</b>   | <b>\$ 46,905,562.84</b>  | <b>(1,029,613.57)</b>             |
| <b>Activo Circulante</b>                                      | <b>16,111,482.52</b>    | <b>130,449,876.15</b>      | <b>132,059,758.97</b>      | <b>14,501,599.70</b>     | <b>(1,609,882.82)</b>             |
| Efectivo y Equivalentes                                       | 2,797,453.67            | 100,910,265.41             | 103,106,342.24             | 601,376.84               | (2,196,076.83)                    |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                    | 29,387,635.14           | 28,321,663.23              | 28,093,208.18              | 29,616,090.19            | 228,455.05                        |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios                         | 139,214.40              | 713.40                     | 713.40                     | 139,214.40               | --                                |
| Inventarios   | --                      | --                         | --                         | --                       | --                                |
| Almacenes   | 650,917.81              | 1,217,234.11               | 86,253.40                  | 1,781,898.52             | 1,130,980.71                      |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes     | (16,863,738.50)         | --                         | 773,241.75                 | (17,636,980.25)          | (773,241.75)                      |
| Otros Activos Circulantes                                     | --                      | --                         | --                         | --                       | --                                |
| <b>Activo No Circulante</b>                                   | <b>\$ 31,823,693.89</b> | <b>\$ 678,365.78</b>       | <b>\$ 98,096.53</b>        | <b>\$ 32,403,963.14</b>  | <b>\$ 580,269.25</b>              |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo                         | --                      | --                         | --                         | --                       | --                                |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo      | --                      | --                         | --                         | --                       | --                                |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 30,235,781.39           | --                         | --                         | 30,235,781.39            | --                                |
| Bienes Muebles  | 6,285,471.84            | 559,432.78                 | --                         | 6,844,904.62             | 559,432.78                        |
| Activos Intangibles   | --                      | --                         | --                         | --                       | --                                |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes    | (4,787,605.67)          | --                         | 98,096.53                  | (4,885,702.20)           | (98,096.53)                       |
| Activos Diferidos   | 90,046.33               | 118,933.00                 | --                         | 208,979.33               | 118,933.00                        |
| 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 Cedeña  
Vocal Ejecutivo

Ing. Iván Eligio Cruz Barriente  
Administrador

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

**Comisión Estatal del Agua, San Carlos**  
**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 |
|--|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| <b>DEUDA PÚBLICA</b>                   |                        |                             |                           |                         |
| <b>Corto Plazo</b>                     |                        |                             |                           |                         |
| <b>Deuda Interna</b>                   |                        |                             | <b>913,011.13</b>         | --                      |
| Instituciones de Crédito               | Pesos                  | Banco Bajío                 | 913,011.13                | --                      |
| Títulos y Valores                      |                        |                             |                           |                         |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                             |                           |                         |
| <b>Deuda Externa</b>                   |                        |                             | --                        | --                      |
| Organismos Financieros Internacionales |                        |                             | --                        | --                      |
| Deuda Bilateral                        |                        |                             |                           |                         |
| Títulos y Valores                      |                        |                             |                           |                         |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                             |                           |                         |
| <b>Subtotal Corto Plazo</b>            |                        |                             | <b>913,011.13</b>         | --                      |
| <b>Largo Plazo</b>                     |                        |                             |                           |                         |
| <b>Deuda Interna</b>                   |                        |                             | <b>18,658,303.25</b>      | <b>18,319,291.07</b>    |
| Instituciones de Crédito               | Pesos                  | Banco Bajío                 | 18,658,303.25             | 18,319,291.07           |
| Títulos y Valores                      |                        |                             |                           |                         |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                             |                           |                         |
| <b>Deuda Externa</b>                   |                        |                             | --                        | --                      |
| Organismos Financieros Internacionales |                        |                             |                           |                         |
| Deuda Bilateral                        |                        |                             |                           |                         |
| Títulos y Valores                      |                        |                             |                           |                         |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                             |                           |                         |
| <b>Subtotal a Largo Plazo</b>          |                        |                             | <b>18,658,303.25</b>      | <b>18,319,291.07</b>    |
| Otros Pasivos                          | Pesos                  | Varios                      | 39,262,858.55             | 38,189,383.44           |
| <b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>     | <b>\$</b>              | <b>\$</b>                   | <b>\$ 58,834,172.93</b>   | <b>\$ 56,508,674.51</b> |

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 Cedeña**  
Vocal Ejecutivo

  
**Ing. Iván Eligio Cruz Barriente**  
Administrador

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

# Comisión Estatal del Agua, San Carlos

## Estados de Flujos de Efectivo

Del 1 ° de enero al 31 de Diciembre de 2020

(Cifras expresadas en pesos)

| Concepto   | 2020                    | 2019                    |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>  |                         |                         |
| <b>Origen</b>  | <b>\$ 49,167,846.62</b> | <b>\$ 39,361,337.67</b> |
| Productos  | --                      | --                      |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios   | 32,501,459.64           | 32,315,418.00           |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones. | 400,502.00              | --                      |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones   | 11,811,651.50           | 4,417,703.00            |
| Otros Orígenes de Operación  | 4,454,233.48            | 2,628,216.67            |
| <b>Aplicación</b>  | <b>41,309,788.67</b>    | <b>35,144,133.00</b>    |
| Servicios Personales   | 15,526,501.58           | 14,329,525.00           |
| Materiales y Suministros   | 3,679,830.73            | 1,645,036.00            |
| Servicios Generales  | 15,216,420.69           | 10,698,279.00           |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público   | 6,259,928.11            | 8,471,293.00            |
| Trasferencias al resto del Sector Público  | --                      | --                      |
| Otras Aplicaciones de Operación  | 627,107.56              | --                      |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>   | <b>7,858,057.95</b>     | <b>4,217,204.67</b>     |
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>  |                         |                         |
| <b>Origen</b>  | <b>--</b>               | <b>--</b>               |
| <b>Aplicación</b>  | <b>122,623.60</b>       | <b>19,356.00</b>        |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso  | --                      | --                      |
| Bienes muebles   | 122,623.60              | 19,356.00               |
| Otras Aplicaciones de Inversión  | --                      | --                      |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividad de Inversión</b>   | <b>(122,623.60)</b>     | <b>(19,356.00)</b>      |
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>   |                         |                         |
| <b>Origen</b>  | <b>--</b>               | <b>--</b>               |
| <b>Aplicación</b>  | <b>9,931,511.18</b>     | <b>5,347,926.00</b>     |
| Servicios de la Deuda  | 7,355,367.59            | 2,409,276.91            |
| Interno  | --                      | --                      |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento   | 2,576,143.59            | 2,938,649.09            |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividad de Financiamiento</b>  | <b>(9,931,511.18)</b>   | <b>(5,347,926.00)</b>   |
| <b>Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>   | <b>(2,196,076.83)</b>   | <b>(1,150,077.33)</b>   |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>   | <b>2,797,453.67</b>     | <b>3,947,531.00</b>     |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>  | <b>\$ 601,376.84</b>    | <b>\$ 2,797,453.67</b>  |

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 Cacería  
Vocal Ejecutivo

Ing. Iván Eligio Cruz Barriente  
Administrador

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