

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA, Dirección General.
ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2021

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Lic. Guillermo Alejandro Noriega Esparza.
Secretario de la Contraloría General del Estado de Sonora.
Ing. José Luis Jardines Moreno
Vocal Ejecutivo de la Comisión Estatal del Agua.
Presentes.



Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **Comisión Estatal del Agua (CEA), Dirección General**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021, el estado de actividades, el estado de variaciones en el patrimonio neto y los estados de flujos de efectivo, los estados analíticos del activo, de la deuda y otros pasivos y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes al año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, excepto por los hechos descritos en el párrafo de 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 conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en el inciso a) “Bases de preparación de los estados financieros” incluidos en las Notas de gestión administrativa a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Fundamentos de la opinión con salvedades

1. Al 31 de diciembre de 2021 la Entidad mantiene registradas en su contabilidad, 7 (siete) cuentas por cobrar a deudores diversos y anticipos a proveedores, con saldos provenientes del ejercicio 2020 o anteriores, los cuales no mostraron movimientos durante el ejercicio 2021, por lo cual no se tiene certeza de su recuperación. La suma de los saldos de estas cuentas asciende a \$12,284,121.
2. Como parte de los derechos a recibir efectivo y equivalentes, en la cuenta de deudores diversos de la Entidad, al 31 de diciembre de 2021 se tiene registrado un saldo por cobrar de \$94,930,072 a cargo de Fondo de Operación de Obras Sonora SI (FOOSI), por concepto de derechos de extracción de agua del acueducto independencia. Durante el ejercicio 2021, solo se recibieron pagos de esta cuenta por \$6,224,446, por derechos de extracción de agua de ejercicios anteriores, por lo que no se tiene certeza sobre la recuperación a corto plazo de esta cuenta por cobrar.
3. Al 31 de diciembre de 2021 la Entidad mantiene registrado un pasivo por retenciones y contribuciones por pagar a la Secretaría de Hacienda por \$4,198,123, proveniente de ejercicios anteriores, sin movimientos durante el ejercicio 2021.

4. La entidad, al 31 de diciembre de 2021 ha reconocido contablemente adeudos por \$95,804,859 a favor de la Comisión Nacional del Agua (CONAGUA) por concepto de derechos de extracción de agua del acueducto independencia correspondientes al ejercicio 2020 y anteriores. Durante el ejercicio 2021, la entidad únicamente realizó pagos por \$5,124,440 por derechos de extracción de agua correspondientes al ejercicio 2020, sin manifestar contar con un programa o estrategia para hacer frente al compromiso de pago al corto plazo.

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 “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de este 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 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 nuestra opinión con salvedades.

Párrafos de énfasis

La Comisión Estatal de Agua no elabora notas a los estados financieros por la Dirección General y cada organismo operador en forma individual, 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; consiguientemente, estos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Base de preparación y presentación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre las Notas de gestión administrativa en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación y presentación de los estados financieros. Los estados financieros, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto la Comisión, y para ser integrados en el reporte de la Cuenta Pública Estatal, los cuales se presentan en los formatos que con ese fin fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en consecuencia, los estados financieros pueden no ser adecuados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidad de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con los principios básicos de contabilidad gubernamental y las bases contables establecidas por la Entidad y del control interno que su Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad del organismo público descentralizado, para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las

cuestiones relativas a la Entidad en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar al organismo público 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 su información financiera.

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

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

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una desviación material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones 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 eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la CEA para continuar como entidad en funcionamiento.

Si concluimos que existe una incertidumbre material. Se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Comisión Estatal del Agua deje de ser una entidad en funcionamiento.

- Evaluamos la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros están preparados conforme a las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en el antepenúltimo párrafo

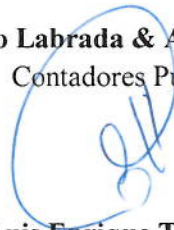
del inciso a) de las “Bases de preparación de los estados financieros” incluidos en las Notas de Gestión Administrativa a dichos estados financieros.

Comunicamos a los encargados del gobierno de la Entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Otros asuntos

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2020 se presentan únicamente para fines comparativos, los cuales fueron dictaminados por otros auditores, quienes con fecha 11 de junio de 2021, expresaron una opinión favorable con salvedades.

Trujillo Labrada & Asociados, S.C.
Contadores Públicos



C.P.C. Luis Enrique Trujillo Labrada
Socio director
Cédula Profesional Federal No. 3620043

Hermosillo, Sonora.
08 de julio de 2022.

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA (CEA) Dirección General
Estado de Situación Financiera
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021
(Expresados en pesos nominales)

	2021	2020
<u>ACTIVO</u>		
<u>Activo Circulante</u>		
Efectivo y Equivalentes	97,760,320	124,853,579
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	209,172,530	207,486,470
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	25,434,402	15,351,368
Inventarios		
Almacenes	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-
Otros Activos Circulantes		
Total de Activos Circulantes	332,367,252	347,691,417
<u>Activo No Circulante</u>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	74,301,137	29,437,288
Bienes Muebles	23,961,514	25,954,265
Activos Intangibles	3,873,029	3,873,029
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 27,374,033	- 28,112,446
Activos Diferidos	232,538	232,997
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
Total de Activos No Circulantes	74,994,185	31,385,133
Total del Activo	407,361,437	379,076,550

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>PASIVO</u>		
<u>Pasivo Circulante</u>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	107,809,328	134,934,602
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros pasivos a Corto plazo		
Total de Pasivos Circulantes	<u>107,809,328</u>	<u>134,934,602</u>
<u>Pasivo No Circulante</u>		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo	106,480,462	115,416,961
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo	15,823,679	9,305,114
Total de Pasivos No Circulantes	<u>122,304,141</u>	<u>124,722,075</u>
Total del Pasivo	<u>230,113,469</u>	<u>259,656,677</u>

HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido:

Aportaciones	4,959,576	4,959,576
Donaciones de Capital		

Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio

Hacienda Pública/Patrimonio Generado:

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	97,804,809	81,123,408
Resultados de Ejercicios Anteriores	401,912,355	320,788,947
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	- 327,428,772	- 287,452,058

Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio

Resultados por Posición Monetaria

Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios

Total Hacienda Pública/Patrimonio	<u>177,247,968</u>	<u>119,419,873</u>
--	---------------------------	---------------------------

Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio

	<u>407,361,437</u>	<u>379,076,550</u>
--	---------------------------	---------------------------

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

Ing. José Luis Jardines Moreno
Vocal Ejecutivo

C.P. Rebeca Imelda Laguna Figueroa
Directora General de Administración y Finanzas

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA (CEA) Dirección General
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021
(Expresados en pesos nominales)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
<u>Ingresos de Gestión:</u>		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos	677,937	896,252
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	-	-
<u>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones:</u>		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	130,721,787	81,446,488
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	107,975,631	190,532,364
<u>Otros Ingresos y Beneficios:</u>		
Ingresos Financieros	-	-
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,502	21,262
Total de Ingresos y Otros Beneficios	239,377,857	272,896,366
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
<u>Gastos de Funcionamiento:</u>		
Servicios Personales	53,700,504	48,037,799
Materiales y Suministros	1,919,532	1,495,711
Servicios Generales	10,187,534	10,686,022
Total Gastos de Funcionamiento	65,807,570	60,219,532
<u>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:</u>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	7,590,114	2,356,727
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
<u>Participaciones y Aportaciones</u>		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</u>		
Intereses de la Deuda Pública	5,988,455	8,266,406
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
<u>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias:</u>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	487,312	363,449
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
<u>Inversión Pública</u>		
Inversión Pública no Capitalizable	61,699,597	120,566,844
Total de Gastos y Otras Pérdidas	141,573,048	191,772,958
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	<u>97,804,809</u>	<u>81,123,408</u>

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


Ing. José Luis Jardines Moreno
Vocal Ejecutivo


C.P. Rebeca Imelda Laguna Figueroa
Directora General de Administración y Finanzas


COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA (CEA) Dirección General
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021
 (Expresados en pesos nominales)

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
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido					
Neto de 2020	4,959,576	-	-	-	4,959,576
Aportaciones	4,959,576				4,959,576
Donaciones de Capital					-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado					
Neto de 2020	-	33,336,889	81,123,408	-	114,460,297
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			81,123,408		81,123,408
Resultados de Ejercicios Anteriores		320,788,947			320,788,947
Revalúos					-
Reservas					-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		- 287,452,058			- 287,452,058
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2020					
Resultado por Posición Monetaria					-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					-
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2020	4,959,576	33,336,889	81,123,408	-	119,419,873
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido					
Neto de 2021	-	-	-	-	-
Aportaciones					-
Donaciones de Capital					-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-

Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado

Neto de 2021	-	41,146,694	16,681,401	-	57,828,095
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			97,804,809		97,804,809
Resultados de Ejercicios Anteriores		81,123,408	-	81,123,408	-
Revalúos					-
Reservas					-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					-
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2021	-	39,976,714	-	-	- 39,976,714
Resultado por Posición Monetaria					-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					-
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2021	4,959,576	74,483,583	97,804,809	-	177,247,968

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


Ing. José Luis Jardines Moreno
Vocal Ejecutivo


C.P. Rebeca Imelda Lagana Figueroa
Directora General de Administración y Finanzas

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA (CEA) Dirección General
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021
(Expresado en pesos nominales)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
<u>Origen</u>		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos	677,937	742,399
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,502	175,115
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	130,721,787	81,446,488
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	107,975,631	190,532,364
Otros Orígenes de Operación	44,838,206	15,309,926
Suman los Orígenes y Efectivo	284,216,063	288,206,292
<u>Aplicación</u>		
Servicios Personales	46,831,658	46,574,258
Materiales y Suministros	2,230,065	1,325,084
Servicios Generales	11,460,934	9,037,098
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	5,643,904	2,397,803
Transferencias al resto del Sector Público	7,603,912	-
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensionamientos y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	90,382,279	48,023,988
Suman las Aplicaciones	164,152,752	107,358,231
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	120,063,311	180,848,061
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
<u>Origen</u>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	-	-
Otros Orígenes de Inversión		
<u>Aplicación</u>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	127,107,858	144,429,999
Bienes Muebles	203,708	-
Otras Aplicaciones de Inversión		(144,429,999)
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	- 127,311,566	-

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
<u>Origen</u>		
Endeudamiento Neto	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otros Orígenes de Financiamiento	-	-
<u>Aplicación</u>		
Servicios de la Deuda	4,920,051	5,645,711
Interno	4,920,051	5,645,711
Externo	-	-
Otras Aplicaciones de Financiamiento	14,924,953	16,082,715
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	- 19,845,004	- 21,728,426
Incremento/Disminucion Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	- 27,093,259	14,689,636
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	124,853,579	110,163,943
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	<u>97,760,320</u>	<u>124,853,579</u>

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


Ing. José Luis Jardines Moreno
 Vocal Ejecutivo


C.P. Rebeca Imelda Laguna Figueroa
 Directora General de Administración y Finanzas

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA (CEA) Dirección General
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021
(Expresado en pesos nominales)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	379,076,552	895,207,588	866,922,701	407,361,439	28,284,887
Activo Circulante	347,691,417	785,082,919	800,407,084	332,367,252	- 15,324,165
Efectivo y Equivalentes	124,853,579	631,529,244	658,622,503	97,760,320	- 27,093,259
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	207,486,470	120,608,974	118,922,914	209,172,530	1,686,060
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	15,351,368	32,944,701	22,861,667	25,434,402	10,083,034
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Activo No Circulante	31,385,135	110,124,669	66,515,617	74,994,187	43,609,052
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	29,437,289	111,114,687	66,250,839	74,301,137	44,863,848
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	25,954,265	1,019,216	973,535	23,961,514	- 1,992,751
Bienes Muebles	3,873,029	-	-	3,873,029	-
Activos Intangibles	-	-	-	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	28,112,446	29,198	709,216	27,374,032	738,414
Activos Diferidos	232,998	-	459	232,539	- 459
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	-

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

Ing. José Luis Jardines Moreno
 Vocal Ejecutivo

C.P. Rebeca Imelda Laguna Figueroa
 Directora General de Administración y Finanzas

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA (CEA) Dirección General
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021
(Expresado en pesos nominales)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o país acreedor	Saldo Inicial del periodo	Saldo Final del periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Pesos		-	-
Títulos y Valores	n/a	n/a	n/a	n/a
Arrendamientos Financieros	n/a	n/a	n/a	n/a
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	n/a	n/a	n/a	n/a
Deuda Bilateral	n/a	n/a	n/a	n/a
Títulos y Valores	n/a	n/a	n/a	n/a
Arrendamientos Financieros	n/a	n/a	n/a	n/a
Subtotal Corto Plazo			-	-
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Pesos	Banco Bajío	115,416,961	106,480,462
Títulos y Valores	n/a	n/a	n/a	n/a
Arrendamientos Financieros	n/a	n/a	n/a	n/a
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	n/a	n/a	n/a	n/a
Deuda Bilateral	n/a	n/a	n/a	n/a
Títulos y Valores	n/a	n/a	n/a	n/a
Arrendamientos Financieros	n/a	n/a	n/a	n/a
Subtotal Largo Plazo			115,416,961	106,480,462
Otros Pasivos	Pesos	varios	144,239,716	123,633,007
Total Deuda y Otros Pasivos			259,656,677	230,113,469

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

Ing. José Luis Jardines Moreno
Vocal Ejecutivo

C.P. Rebeca Imelda Laguna Figueroa
Directora General de Administración y Finanzas

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA (CEA) Dirección General
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021
(Expresado en pesos nominales)

	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
ACTIVO	29,086,469	57,371,356
<i>Activo Circulante</i>	27,093,259	11,769,094
Efectivo y Equivalentes	27,093,259	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		1,686,060
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		10,083,034
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<i>Activo No Circulante</i>	1,993,210	45,602,262
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		44,863,849
Bienes Muebles	1,992,751	
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		738,413
Activos Diferidos	459	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO	6,518,565	36,061,773
<i>Pasivo Circulante</i>	-	27,125,274
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		27,125,274
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		

	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
<i>Pasivo No Circulante</i>	6,518,565	8,936,499
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		-
Deuda Pública a Largo Plazo	-	8,936,499
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo	6,518,565	-
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	97,804,809	39,976,714
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	-	-
Aportaciones		-
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	97,804,809	39,976,714
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	16,681,401	
Resultados de Ejercicios Anteriores	81,123,408	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		39,976,714
<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	-	-
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

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

Ing. José Luis Jardines Moreno
Vocal Ejecutivo

C.P. Rebeca Imelda Laguna Figueroa
Directora General de Administración y Finanzas