

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA, Cananea.
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), Cananea**, 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 unidad operadora Cananea de la Comisión Estatal del Agua, mantiene registradas cuentas por cobrar por la prestación de servicios otorgados, principalmente de agua potable, por un monto de \$76,667,296; las cuales muestran un rezago considerable en su cobranza, al provenir la mayoría de ellas de ejercicios anteriores, por lo que la Comisión adoptó la política de reconocer en sus estados financieros una estimación por pérdida o deterioro de sus activos circulantes (estimación para cuentas incobrables), equivalente a la suma de las cuentas por cobrar por prestación de servicios, con más de 60 meses de antigüedad; al cierre del ejercicio 2021, el saldo de esta estimación era de \$51,575,759. No obstante lo anterior, la Comisión Estatal del Agua, no cuenta con un estudio y análisis formal de la situación actual de la cartera de cuentas por cobrar y del grado de recuperabilidad (posibilidad real de cobro) de los saldos que la integran.
2. Los bienes inmuebles e infraestructura de la Entidad, al 31 de diciembre de 2021 asciende a \$90,441,230; de los cuales, en su mayoría no se reconoce su depreciación acumulada,



contraviniendo lo dispuesto en los lineamientos emitidos por la Comisión Nacional de Armonización Contable.

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 – Base de preparación contable

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; consecuentemente, estos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Párrafos de énfasis – Resultado de ejercicios anteriores

Durante el ejercicio 2021 la Entidad realizó afectaciones a resultados de ejercicios anteriores con efecto neto de \$23,762,162. 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 de los estados financieros combinados de la Entidad, en las que se describen las bases contables utilizadas para la preparación y presentación de los estados financieros, los cuales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Comisión, y para ser integrados en el reporte de la Cuenta 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) Cananea
Estado de Situación Financiera
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021
(Expresados en pesos nominales)

ESTADO 1

	2021	2020
<u>ACTIVO</u>		
<u>Activo Circulante</u>		
Efectivo y Equivalentes	941,349	751,776
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	83,947,723	54,177,303
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-
Inventarios		
Almacenes	439,557	781,980
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	- 51,575,759	- 19,584,643
Otros Activos Circulantes		
Total de Activos Circulantes	33,752,870	36,126,416
<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	90,441,230	90,441,229
Bienes Muebles	8,836,207	8,627,806
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 53,770,891	- 49,271,943
Activos Diferidos	3,169,032	3,169,897
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
Total de Activos No Circulantes	48,675,578	52,966,989
Total del Activo	82,428,448	89,093,405

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>PASIVO</u>		
<u>Pasivo Circulante</u>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	21,658,841	24,938,932
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>21,658,841</u>	<u>24,938,932</u>
<u>Pasivo No Circulante</u>		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo	3,862,614	1,521,034
Total de Pasivos No Circulantes	<u>3,862,614</u>	<u>1,521,034</u>
Total del Pasivo	<u>25,521,455</u>	<u>26,459,966</u>

HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido:

Aportaciones	977,812	977,811
--------------	---------	---------

Donaciones de Capital

Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio

Hacienda Pública/Patrimonio Generado:

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	- 29,488,609	- 10,958,574
---	--------------	--------------

Resultados de Ejercicios Anteriores	60,980,604	71,939,178
-------------------------------------	------------	------------

Revalúos

Reservas

Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	24,437,186	675,024
--	------------	---------

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>56,906,993</u>	<u>62,633,439</u>
--	--------------------------	--------------------------

Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	<u>82,428,448</u>	<u>89,093,405</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

Mtro. Bernardo Morales Morales
Administrador

Lic. Yesenia Bojórquez Carrillo
Directora Administrativa

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA (CEA) Cananea
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		
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	24,758,793	18,790,235
<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	-	3,935,265
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	42,555,368	43,296,308
<u>Otros Ingresos y Beneficios:</u>		
Ingresos Financieros	14,324	-
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	-	34,988
Total de Ingresos y Otros Beneficios	67,328,485	66,056,796
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
<u>Gastos de Funcionamiento:</u>		
Servicios Personales	10,927,762	12,363,126
Materiales y Suministros	2,320,461	2,755,924
Servicios Generales	44,874,174	46,683,457
Total Gastos de Funcionamiento	58,122,397	61,802,507
<u>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:</u>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
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	-	-
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	4,498,947	4,561,539
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	34,195,750	3,516,472
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
<u>Inversión Pública</u>		
Inversión Pública no Capitalizable		7,134,852
Total de Gastos y Otras Pérdidas	96,817,094	77,015,370
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	<u>- 29,488,609</u>	<u>- 10,958,574</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


Mtro. Bernardo Morales Morales
Administrador


Lic. Yesenia Bojórquez Carrillo
Directora Administrativa

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA (CEA) Cananea
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	977,811	-	-	-	977,811
Aportaciones	977,811				977,811
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado					
Neto de 2020	-	72,614,202	10,958,574	-	61,655,628
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			10,958,574		10,958,574
Resultados de Ejercicios Anteriores		71,939,178			71,939,178
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		675,024			675,024
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	977,811	72,614,202	10,958,574	-	62,633,439
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido					
Neto de 2021	1	-	-	-	1
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					



Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado

Neto de 2021	-	12,803,588	-	18,530,035	-	5,726,447
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	-	29,488,609	-	29,488,609
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	10,958,574	-	10,958,574	-	-
Revalúos	-	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	23,762,162	-	-	-	23,762,162
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2021	-	-	-	-	-	-
Resultado por Posición Monetaria	-	-	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2021	977,812	85,417,790	-	29,488,609	-	56,906,993

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.


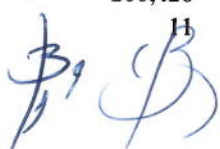
Ing. José Luis Jardines Moreno
Vocal Ejecutivo

Mtro. Bernardo Morales Morales
Administrador

Lic. Yesenia Bojórquez Carrillo
Directora Administrativa

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA (CEA) Cananea
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		
Aprovechamientos	-	34,987
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	18,989,727	18,790,235
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	3,935,265
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	42,555,368	43,296,308
Otros Orígenes de Operación	8,394,118	3,040,857
Suman los Orígenes y Efectivo	69,939,213	69,097,652
<u>Aplicación</u>		
Servicios Personales	10,737,447	11,901,051
Materiales y Suministros	2,213,281	1,992,549
Servicios Generales	43,038,116	43,645,775
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al resto del Sector Público		
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	6,171,386	5,410,662
Suman las Aplicaciones	62,160,230	62,950,037
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	7,778,983	6,147,615
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	241,744	200,426
Bienes Muebles		
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	- 241,744	- 200,426





	<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	7,347,666	5,787,119
Interno	7,347,666	5,787,119
Externo	-	-
Otras Aplicaciones de Financiamiento	-	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	<u>- 7,347,666</u>	<u>- 5,787,119</u>
Incremento/Disminucion Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	189,573	160,070
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	751,776	591,706
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	<u><u>941,349</u></u>	<u><u>751,776</u></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


Mtro. Bernardo Morales Morales
Administrador


Lic. Yesenia Bojórquez Carrillo
Directora Administrativa

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA (CEA) Cananea
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	89,093,405	211,214,625	217,879,582	82,428,448	- 6,664,957
Activo Circulante	36,126,415	164,460,710	166,834,255	33,752,870	- 2,373,545
Efectivo y Equivalentes	751,776	69,943,033	69,753,460	941,349	189,573
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	54,177,302	93,962,118	64,191,697	83,947,723	29,770,421
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	-	-	-
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	781,980	316,157	658,580	439,557	342,423
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	239,402	32,230,518	51,575,759	31,991,116
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Activo No Circulante	52,966,990	46,753,915	51,045,327	48,675,578	- 4,291,412
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	90,441,230	-	-	90,441,230	-
Bienes Muebles	8,627,806	208,401	-	8,836,207	208,401
Activos Intangibles	-	-	-	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	49,271,943	46,545,514	51,044,462	53,770,891	4,498,948
Activos Diferidos	3,169,897	-	865	3,169,032	865
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

Mtro. Bernardo Morales Morales
Administrador

Lic. Yesenia Bojórquez Carrillo
Directora Administrativa

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA (CEA) Cananea
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	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
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			-	-
Otros Pasivos	Pesos	varios	26,459,966	25,521,455
Total Deuda y Otros Pasivos			26,459,966	25,521,455

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


Mtro. Bernardo Morales Morales
 Administrador


Lic. Yesenia Bojórquez Carrillo
 Directora Administrativa

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA (CEA) Cananea
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	36,833,353	30,168,394
<i>Activo Circulante</i>	32,333,539	29,959,993
Efectivo y Equivalentes		189,573
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		29,770,420
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		-
Inventarios		
Almacenes	342,423	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	31,991,116	
Otros Activos Circulantes		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<i>Activo No Circulante</i>	4,499,814	208,401
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	1	-
Bienes Muebles		208,401
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	4,498,948	-
Activos Diferidos	865	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO	2,341,580	3,280,091
<i>Pasivo Circulante</i>	-	3,280,091
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		3,280,091
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>	2,341,580	-
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		-
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		-
Documentos por Pagar a Largo Plazo		-
Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
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	2,341,580	-
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	23,762,162	29,488,610
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	-	1
Aportaciones		1
Donaciones de Capital		-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		-
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	23,762,162	29,488,609
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-	18,530,035
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	10,958,574
Revalúos		-
Reservas		-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	23,762,162	-
<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


Mtro. Bernardo Morales Morales
Administrador


Lic. Yesenia Bojórquez Carrillo
Directora Administrativa