

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA, Guaymas.
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), Guaymas**, 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 cuentas por cobrar por la prestación de servicios otorgados, principalmente de agua potable, por un monto de \$329,393,070; 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 \$285,347,931. 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 \$321,042,220; 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.

3. Al 31 de diciembre de 2021, la Entidad mantiene registrada una cuenta por pagar de retenciones del Impuesto Sobre la Renta por salarios, por un importe de \$11,697,384, proveniente de ejercicios anteriores.
4. La Entidad mantiene registradas en su contabilidad al 31 de diciembre de 2021, cuentas por pagar con saldos provenientes del ejercicio 2020 o anteriores, por un monto de \$1,138,836, sin haber registrado movimientos en estas cuentas durante el ejercicio 2020.

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 \$47,755,391. 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) Guaymas
Estado de Situación Financiera
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021
(Expresados en pesos nominales)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>ACTIVO</u>		
<u>Activo Circulante</u>		
Efectivo y Equivalentes	1,710,531	2,641,004
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	350,104,561	279,668,485
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	463,028	-
Inventarios		
Almacenes	1,046,463	2,062,226
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	- 285,347,931	- 257,787,590
Otros Activos Circulantes		
Total de Activos Circulantes	<u>67,976,652</u>	<u>26,584,125</u>
<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	321,042,220	321,042,220
Bienes Muebles	21,313,196	21,075,413
Activos Intangibles	477,400	477,400
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 23,173,994	- 15,950,898
Activos Diferidos	272,082	272,082
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
Total de Activos No Circulantes	<u>319,930,904</u>	<u>326,916,217</u>
Total del Activo	<u>387,907,556</u>	<u>353,500,342</u>




	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>PASIVO</u>		
<u>Pasivo Circulante</u>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	102,426,412	101,149,039
Documentos por Pagar a Corto Plazo	1,550,871	3,387,677
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>103,977,283</u>	<u>104,536,716</u>
<u>Pasivo No Circulante</u>		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo	132,473,915	143,702,747
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo	38,672,122	27,938,118
Total de Pasivos No Circulantes	<u>171,146,037</u>	<u>171,640,865</u>
Total del Pasivo	<u>275,123,320</u>	<u>276,177,581</u>

HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido:

Aportaciones 14,920,875 14,224,387

Donaciones de Capital

Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio

Hacienda Pública/Patrimonio Generado:

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) - 12,388,456 - 29,109,800

Resultados de Ejercicios Anteriores 61,549,395 90,659,195

Revalúos

Reservas

Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores 48,702,422 1,548,979

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 112,784,236 77,322,761

Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio 387,907,556 353,500,342

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

Arq. María Cristina Navarro Fernandez
Encargada del despacho del
Administrador

C.P. Juan Alberto López García
Director de Administración y Finanzas


COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA (CEA) Guaymas
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	129,312,642	93,497,491
<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	-	11,094,068
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	93,107,885	107,503,422
<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		
Total de Ingresos y Otros Beneficios	222,420,527	212,094,981
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
<u>Gastos de Funcionamiento:</u>		
Servicios Personales	124,309,769	112,346,370
Materiales y Suministros	8,876,642	11,922,591
Servicios Generales	59,291,873	56,144,150
Total Gastos de Funcionamiento	192,478,284	180,413,111
<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	7,524,575	10,386,851
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	7,245,783	1,109,489
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	27,560,341	31,567,513
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
<u>Inversión Pública</u>		
Inversión Pública no Capitalizable		17,727,817
Total de Gastos y Otras Pérdidas	234,808,983	241,204,781
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	<u>- 12,388,456</u>	<u>- 29,109,800</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


Arq. María Cristina Navarro Fernandez
Encargada del despacho del
Administrador


C.P. Juan Alberto López García
Director de Administración y Finanzas

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA (CEA) Guaymas
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	14,224,387	-	-	-	14,224,387
Aportaciones	14,224,387				14,224,387
Donaciones de Capital					-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado					
Neto de 2020	-	92,208,174	29,109,800	-	63,098,374
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-	29,109,800		- 29,109,800
Resultados de Ejercicios Anteriores		90,659,195			90,659,195
Revalúos					-
Reservas					-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		1,548,979			1,548,979
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	14,224,387	92,208,174	29,109,800	-	77,322,761
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido					
Neto de 2021	696,488	-	-	-	696,488
Aportaciones	696,488				696,488
Donaciones de Capital					-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-

Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado

Neto de 2021					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	18,043,643	16,721,344	-	34,764,987
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	12,388,456	-	12,388,456
Revaluos	-	29,109,800	29,109,800	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-	-	-
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2021		47,153,443	-	-	47,153,443
Resultado por Posición Monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-	-
	14,920,875	110,251,817	12,388,456	-	112,784,236

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 Moréno
Vocal Ejecutivo


Arq. María Cristina Navarro Fernandez
Encargada del despacho del
Administrador


C.P. Juan Alberto López García
Director de Administración y
Finanzas


COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA (CEA) Guaymas
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		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	93,349,463	93,497,491
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	18,753,406	11,094,068
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	74,354,479	107,503,422
Otros Orígenes de Operación	51,689,758	33,015,250
Suman los Orígenes y Efectivo	238,147,106	245,110,231
<u>Aplicación</u>		
Servicios Personales	113,981,851	108,411,555
Materiales y Suministros	8,624,567	10,838,520
Servicios Generales	57,339,952	50,901,923
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	3,400,387	
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	15,290,585	33,437,398
Suman las Aplicaciones	198,637,342	203,589,396
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	39,509,764	41,520,835
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		
Bienes Muebles		
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-	-

	2021	2020
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	21,686,831	23,271,409
Interno	21,686,831	23,271,409
Externo	-	-
Otras Aplicaciones de Financiamiento	18,753,406	20,208,149
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	- 40,440,237	- 43,479,558
Incremento/Disminucion Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	- 930,473	- 1,958,723
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	2,641,004	4,599,727
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	<u>1,710,531</u>	<u>2,641,004</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


Arq. María Cristina Navarro Fernandez
Encargada del despacho del
Administrador


C.P. Juan Alberto López García
Director de Administración y
Finanzas

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA (CEA) Guaymas
 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 del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	353,500,343	926,029,580	891,622,366	387,907,557	34,407,214
Activo Circulante	26,584,125	925,791,797	884,399,270	67,976,652	41,392,527
Efectivo y Equivalentes	2,641,004	508,216,084	509,146,557	1,710,531	930,473
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	279,668,485	415,117,282	344,681,206	350,104,561	70,436,076
Derechos a Recibir Bienes o Servicios Inventarios	-	1,440,859	977,831	463,028	463,028
Almacenes	2,062,226	1,017,572	2,033,335	1,046,463	1,015,763
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	27,560,341	285,347,931	27,560,341
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Activo No Circulante	326,916,218	237,783	7,223,096	319,930,905	6,985,313
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	321,042,220	-	-	321,042,220	-
Bienes Muebles	21,075,413	237,783	-	21,313,196	237,783
Activos Intangibles	477,400	-	-	477,400	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	15,950,897	-	7,223,096	23,173,993	7,223,096
Activos Diferidos	272,082	-	-	272,082	-
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

Arq. María Cristina Navarro Fernandez
 Encargada del despacho del Administrador

C.P. Juan Alberto López García
 Director de Administración y Finanzas

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA (CEA) Guaymas
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	m.n.		-	-
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	m.n.	Banco Bajío	143,702,747	132,473,915
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			143,702,747	132,473,915
Otros Pasivos	m. n	varios	132,474,834	142,649,405
Total Deuda y Otros Pasivos			276,177,581	275,123,320

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

Arq. María Cristina Navarro Fernández
Encargada del despacho del
Administrador

C.P. Juan Alberto López García
Director de Administración
Finanzas

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA (CEA) Guaymas
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	36,729,673	71,136,887
<i>Activo Circulante</i>	29,506,577	70,899,104
Efectivo y Equivalentes	930,473	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		70,436,076
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		463,028
Inventarios		
Almacenes	1,015,763	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	27,560,341	
Otros Activos Circulantes		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<i>Activo No Circulante</i>	7,223,096	237,783
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		
Bienes Muebles	-	237,783
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	7,223,096	-
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO	12,011,377	13,065,638
<i>Pasivo Circulante</i>	1,277,373	1,836,806
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,277,373	
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		1,836,806
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>	10,734,004	11,228,832
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		-
Deuda Pública a Largo Plazo	-	11,228,832
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	10,734,004	-
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	64,571,275	29,109,800
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	696,488	-
Aportaciones	696,488	-
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	63,874,787	29,109,800
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	16,721,344	
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	29,109,800
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	47,153,443	-
<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


Arq. María Cristina Navarro Fernandez
Encargada del despacho del
Administrador


C.P. Juan Alberto López García
Director de Administración y Finanzas