

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA
ESTADOS FINANCIEROS COMBINADOS 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 combinados adjuntos de **Comisión Estatal del Agua (Dirección General y sus unidades Operativas)**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021, el estado de actividades, el estado de variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio neto, 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 efectos de los aspectos descritos en la sección “Fundamento de la opinión con salvedades” y los ajustes que pudieran derivarse, los estados financieros adjuntos están preparados en todos los aspectos materiales, 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. Las cuentas por cobrar por la prestación de servicios otorgados, principalmente de agua potable, por las unidades operadoras de la Comisión Estatal del Agua (Cananea, Guaymas, Empalme, San Carlos y Vícam) al 31 de diciembre del 2021 y 2020, ascienden a \$629,925,706 y \$430,094,267 respectivamente; 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 de los ejercicios 2021 y 2020, el saldo de esta estimación era de \$518,109,385 y \$438,882,605 respectivamente. No obstante lo anterior, la Comisión Estatal del Agua, no cuenta con un estudio y/o análisis formal de la situación actual y posibilidad real de la recuperabilidad de su cartera de cuentas por cobrar.

2. Al 31 de diciembre de 2021, la Comisión mantiene registrado en su cuenta de deudores diversos, un saldo por cobrar a cargo del Fondo de Operación de Obras Sonora (FOOSI), por concepto de extracción de agua potable del Acueducto Independencia, por un importe de \$94,930,072, del cual no se tiene certeza de su recuperación.
3. Los bienes inmuebles e infraestructura de la Comisión, al 31 de diciembre de 2021 y 2020, asciende a \$485,08,793; 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.

Párrafos de énfasis. Resultado de Ejercicios Anteriores.

Como se muestra en el Estado de Situación Financiera de la entidad, durante el ejercicio 2021, se efectuaron ajustes a los resultados de ejercicios anteriores con efecto neto de \$75,662,643; sin que ello tenga algún efecto en nuestra opinión.

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, 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, las disposiciones en materia de

información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, descritas en las Notas de gestión administrativa a los estados financieros combinados, a las bases contables establecidas por la Comisión, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debida a fraude o error, sin embargo, no presenta notas a sus estados financieros emitidos por unidad operadora y dirección general en forma individual.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Comisión para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la Comisión 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 de la Comisión.

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 desviaciones importantes, debido 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 detectará una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran importantes 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 incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Comisión 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 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 entidad 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 Comisión, 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 18 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)
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	101,442,040	128,982,809
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	910,177,822	716,072,545
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	27,286,984	15,523,493
Inventarios		
Almacenes	4,357,184	5,818,672
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	- 518,109,385	- 438,882,605
Otros Activos Circulantes		
Total de Activos Circulantes	525,154,645	427,514,914
<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	560,106,377	515,242,529
Bienes Muebles	69,327,038	72,306,846
Activos Intangibles	4,350,428	4,350,428
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 119,570,513	- 105,541,969
Activos Diferidos	4,025,351	4,026,675
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
Total de Activos No Circulantes	518,238,681	490,384,509
Total del Activo	1,043,393,326	917,899,423

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>PASIVO</u>		
<u>Pasivo Circulante</u>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	312,535,617	335,184,035
Documentos por Pagar a Corto Plazo	2,128,873	14,835,649
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>314,664,490</u>	<u>350,019,684</u>
<u>Pasivo No Circulante</u>		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo	271,366,771	294,287,446
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo	85,009,972	55,104,727
Total de Pasivos No Circulantes	<u>356,376,743</u>	<u>349,392,173</u>
Total del Pasivo	<u>671,041,233</u>	<u>699,411,857</u>

HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido:

Aportaciones	24,979,127	24,036,490
--------------	------------	------------

Donaciones de Capital

Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio

Hacienda Pública/Patrimonio Generado:

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	77,259,247	25,974,358
---	------------	------------

Resultados de Ejercicios Anteriores	494,182,665	468,208,307
-------------------------------------	-------------	-------------

Revalúos

Reservas

Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	224,068,946	-	299,731,589
--	---	-------------	---	-------------

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>372,352,093</u>	<u>218,487,566</u>
--	---------------------------	---------------------------

Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio

<u>1,043,393,326</u>	<u>917,899,423</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

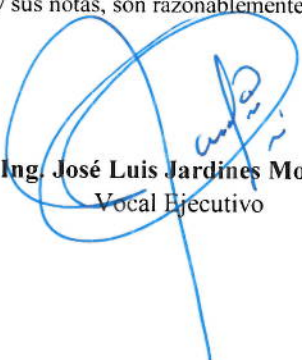

C.P. Rebeca Imelda Laguna Figueroa
Directora General de Administración y Finanzas

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA (CEA)
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>	258,692,866	180,977,548
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos	692,261	896,252
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	258,000,605	180,081,296
<u>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones:</u>	413,319,301	471,662,650
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	130,721,787	97,053,927
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	282,597,514	374,608,723
<u>Otros Ingresos y Beneficios:</u>	2,502	56,249
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	56,249
Total de Ingresos y Otros Beneficios	672,014,669	652,696,447
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
<u>Gastos de Funcionamiento:</u>	413,040,545	396,944,329
Servicios Personales	247,677,748	223,837,652
Materiales y Suministros	17,194,101	21,988,367
Servicios Generales	148,168,696	151,118,310
<u>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:</u>	7,590,115	2,356,727
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	7,590,115	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>	15,359,419	21,201,996
Intereses de la Deuda Pública	15,359,419	21,201,996
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
<u>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias:</u>	97,065,746	59,792,790
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	15,634,332	6,758,316
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	31,567,513
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	81,431,414	21,466,961
Otros Gastos		
<u>Inversión Pública</u>	61,699,597	146,426,247
Inversión Pública no Capitalizable	61,699,597	146,426,247
Total de Gastos y Otras Pérdidas	594,755,422	626,722,089
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	<u>77,259,247</u>	<u>25,974,358</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)
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021
 (Expresados en pesos nominales)

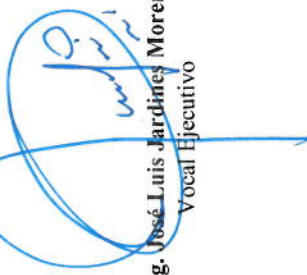
Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	Total
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido					
Neto de 2020	24,036,490	-	-	-	24,036,490
Aportaciones	24,036,490				24,036,490
Donaciones de Capital					-
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio					-
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Generado					
Neto de 2020	-	168,476,718	25,974,358	-	194,451,076
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			25,974,358		25,974,358
Resultados de Ejercicios Anteriores		468,208,307			468,208,307
Revalúos					-
Reservas					-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-			- 299,731,589
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	24,036,490	168,476,718	25,974,358	-	218,487,566
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido					
Neto de 2021	-	-	-	-	-
Aportaciones					-
Donaciones de Capital					-
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio					-

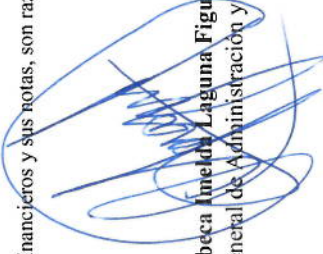
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado

Neto de 2021	-	101,637,001	51,284,889	-	152,921,890
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			77,259,247		77,259,247
Resultados de Ejercicios Anteriores		25,974,358	-	25,974,358	-
Revalúos					-
Reservas					-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		75,662,643	-	-	75,662,643
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					-
	24,036,490	270,113,719	77,259,247	-	371,409,456

Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2021

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 Inelda Laguna Figueroa
Directora General de Administración y Finanzas

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA (CEA)
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	692,261	777,386
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,502	180,256,412
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	130,721,787	97,053,927
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	282,597,514	374,608,722
Otros Orígenes de Operación	44,838,206	63,460,354
Suman los Orígenes y Efectivo	458,852,270	716,156,801
<u>Aplicación</u>		
Servicios Personales	46,831,658	214,606,786
Materiales y Suministros	2,230,065	20,236,077
Servicios Generales	11,460,934	138,078,955
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	5,643,904	11,504,558
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	88,061,761
Suman las Aplicaciones	164,152,752	472,488,137
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	294,699,518	243,668,664
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	144,630,424
Bienes Muebles	203,708	122,624
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	- 127,311,566	- 144,753,048

	<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	49,496,033
Interno	4,920,051	49,496,033
Externo	-	-
Otras Aplicaciones de Financiamiento	14,924,953	41,249,565
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	- 19,845,004	- 90,745,598
Incremento/Disminucion Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	147,542,948	8,170,018
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	128,982,809	120,812,791
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	<u>276,525,757</u>	<u>128,982,809</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)

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	917,899,422	2,611,197,967	2,485,704,063	1,043,393,326	125,493,904
Activo Circulante	427,514,914	2,455,514,840	2,357,875,109	525,154,645	97,639,731
Efectivo y Equivalentes	128,982,809	1,462,360,793	1,489,901,562	101,442,040	27,540,769
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	716,072,545	954,963,915	760,858,638	910,177,822	194,105,277
Derechos a Recibir Bienes o Servicios Inventariados	15,523,493	35,750,720	23,987,229	27,286,984	11,763,491
Almacenes	5,818,672	2,200,011	3,661,499	4,357,184	1,461,488
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	239,401	79,466,181	518,109,385	79,226,780
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Activo No Circulante	490,384,508	155,683,127	127,828,954	518,238,681	27,854,173
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	515,242,529	111,114,687	66,250,839	560,106,377	44,863,848
Bienes Muebles	72,306,845	2,006,272	973,535	69,327,038	2,979,807
Activos Intangibles	4,350,428	-	-	4,350,428	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	105,541,969	46,574,712	60,603,256	119,570,513	14,028,544
Activos Diferidos	4,026,675	-	1,324	4,025,351	1,324
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)
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				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Corto Plazo			-	-
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Pesos	Banco Bajío	294,287,446	271,366,771
Títulos y Valores			294,287,446	271,366,771
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Largo Plazo			294,287,446	271,366,771
Otros Pasivos	Pesos	varios	405,124,411	399,407,462
Total Deuda y Otros Pasivos			<u>699,411,857</u>	<u>670,774,233</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)
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	125,238,713	250,732,616
<i>Activo Circulante</i>	108,229,037	205,868,768
Efectivo y Equivalentes	27,540,769	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		194,105,277
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		11,763,491
Inventarios		
Almacenes	1,461,488	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	79,226,780	
Otros Activos Circulantes		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<i>Activo No Circulante</i>	17,009,676	44,863,848
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		44,863,848
Bienes Muebles	2,979,808	
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	14,028,544	
Activos Diferidos	1,324	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO	29,905,245	58,275,869
<i>Pasivo Circulante</i>	-	35,355,194
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		22,648,418
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	-	12,706,776
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>	29,905,245	22,920,675
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		-
Deuda Pública a Largo Plazo	-	22,920,675
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	29,905,245	-
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	153,864,527	-
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	942,637	-
Aportaciones	942,637	
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	152,921,890	-
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	51,284,889	
Resultados de Ejercicios Anteriores	25,974,358	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	75,662,643	
<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

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA (CEA)

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2021

(Expresado en pesos nominales)

I. La Comisión Estatal del Agua prepara sus Notas a los Estados Financieros correspondientes al 31 de diciembre de 2021 de conformidad con los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, que se presentan como sigue:

- A) Notas de desglose.
- B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden).
- C) Notas de Gestión Administrativa.

A) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Efectivo y equivalentes:

Por un total de \$101,443,940, Incluyen \$180,700 de caja chica, \$445,516 Obras APAZU, \$7,699,906 para Nomina y Operación de la Dirección General, \$340,355 para PRODI 2016, \$65,385 para Obra con Recursos Propios, \$361,066 Obras Estatal Directo, \$38,086,298 PROAGUA federal 2021, \$2,256,057 PROAGUA Estatal 2021 \$955,928 PRODDER estatal 2021, \$7,079,343 Infraestructura Hidroagrícola, \$40,470,466 Novillo Infraestructura Hidroagrícola y \$3,502,920 para Operación de los Organismos Operadores de Guaymas, Empalme, Vicam, San Carlos y Cananea.

Se informa que se cuenta con prorroga por parte de CONAGUA, para continuar ejerciendo recursos federales y estatales (PROAGUA e Infraestructura Hidroagrícola).

Derechos a recibir efectivo:

Por un total de \$910,185,022 como se detalla a continuación:

DEUDORES	< 90 DIAS	> 90 DIAS	> 180 DIAS	> 365 DIAS
DEUDORES POR SERVICIO	20,576,296	4,828,749	7,550,197	599,364,697
SEC. HACIENDA ESTADO				4,082,118
S.A.T. (IVA POR RECUPERAR)	8,267,786	4,388,157	2,592,439	82,625,091
SECO CONSTRUCCION				2,640,618
AXA SEGUROS SA DE CV				536,325

Así mismo se cuenta con las siguientes Derechos a recibir efectivo: FOOSI por \$94,930,072 correspondientes a los derechos de extracción de agua, \$8,376,337 de Remesas que se les han depositado y \$10,222,551 de contribuciones por recuperar de los organismos operadores, mayormente de IVA, y Otros derechos a recibir por la cantidad de \$59,203,589.

Hay deudores por servicio del ejercicio 2017, 2018, 2019 y 2020 que se pasaron de la cuenta de orden a deudores por servicios.

Derechos a recibir bienes y servicios:

Corresponde a anticipos a proveedores, principalmente contratistas de obra por un monto de \$27,286,984.

Almacén:

Corresponde a organismos operadores por un monto de \$4,357,183 por concepto de refacciones y materiales para utilizarse en redes de agua potable, bombas entre otros y la valuación del inventario físico de almacén se realiza en base al método de costo promedio.

Bienes Inmuebles:

Se incluye terrenos y edificios por \$20,535,777, así como infraestructura por \$481,704,748 y construcciones en proceso por \$57,865,852 con un total general de \$560,106,377, los cuales se encuentran utilizables.

Bienes Muebles:

Corresponde a mobiliario y equipo de administración por \$7,893,033, maquinaria por \$50,334,221, equipo de transporte por \$10,948,147, mobiliario y equipo educacional y recreativo por \$151,637 con un total general de \$69,327,038, los cuales se encuentran utilizables.

Estimaciones de cuentas incobrables:

Corresponde a organismos operadores por un monto de \$518,109,385. Cabe mencionar que el criterio para considerar una cuenta incobrable es que tenga una antigüedad de 60 o más meses vencidos, de acuerdo a políticas simplificadas de la Comisión Estatal del Agua.

Bienes Intangibles:

Por un monto de \$4,350,428 por concepto de sistema comercial para la facturación de los organismos operadores, así como de software utilizados en las diferentes áreas.

Depreciación, Deterioro y Amortización de Bienes:

Corresponde a Dirección General y organismos operadores por un monto de \$-119,570,513 de depreciación acumulada que se compone de la siguiente manera: Saldo al 2020 \$105,541,969 más la depreciación del ejercicio \$14,028,544.

Activos Diferidos:

Incluye depósitos en garantía entregados a Comisión Federal de Electricidad de los organismos operadores, Depósitos por arrendamientos de oficinas, pólizas de seguros que se irán amortizando y fianzas; por un monto total de \$4,025,351.

PASIVO

Corresponde a los pasivos corto y largo plazo de Dirección General y organismos operadores por un total de \$670,449,598, que se detallan a continuación:

PASIVO	90 DIAS	180 DIAS	≤ 365 DIAS	≥ 365 DIAS
PROVEEDORES	\$2,855,138	\$1,595,734	\$567,871	\$3,283,330
CONTRATISTAS	2,189,345			
DEUDA PUBLICA CORTO PLAZO				
DEUDA PUBLICA LARGO PLAZO				275,229,384
DOCTOS POR PAGAR CORTO PLAZO	2,128,873			
DOCTOS POR PAGAR LARGO PLAZO				

Se cuenta también con un pasivo de servicios personales que incluye sueldos por pagar, provisión de aguinaldo, liquidaciones por pagar, prima vacacional y fondo de ahorro por \$4,485,935, pasivo de obligaciones laborales por \$85,009,972 y retenciones y contribuciones por pagar por \$50,277,351 (de los cuales \$ 2,097,244 son al ISSSTESON, IVA facturado pendiente de cobro \$ 21,991,483, ISR sobre sueldos y salarios \$ 15,399,600, y otras retenciones de INFONAVIT, IMSS, Honorarios, Arrendamiento, FONACOT, de Obra, 2% ISRPT sobre nómina, etc., por un monto de \$10,789,024), así como una deuda a CNA por \$169,617,674, Transferencias entre los Organismos \$ 59,521,076 y otras cuentas por pagar por \$13,687,915.

Se quedó registrado como devengado pasivo de inversión, el cual se le va a pagar en el transcurso del ejercicio siguiente en apego al Artículo 17 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

I. INGRESOS DE GESTIÓN

Corresponde a facturación por servicios de agua potable, alcantarillado, reconexión, entre otros, de los organismos operadores por un monto de \$258,000,606, así mismo se consideran subsidios por parte del Gobierno del Estado y Recursos Federales, y en productos por \$692,261 de rendimientos bancarios, así como otros subsidios o ayudas por \$413,319,301.

II. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Corresponden a los servicios personales que incluye todo lo referente a nómina y prestaciones al personal por un monto de \$247,084,213, gastos de operación como materiales y suministros por \$17,194,101, Servicios Generales por \$148,168,696 (el 65% es consumo de energía eléctrica), Otros Gastos y pérdidas Extraordinarias correspondientes a la depreciación y aumento por la insuficiencia de provisiones \$97,065,746, intereses de la deuda pública por \$15,359,419, Transferencias al resto sector público por \$ 7,590,114.

3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

I.	Patrimonio Contribuido: En este trimestre se hizo una actualización por	\$24,036,490
II.	Se informan las modificaciones al patrimonio generado Acerca del Monto:	
	Ahorro / Desahorro del ejercicio 2020	25,974,358
III.	Resultado de Ejercicios Anteriores	468,208,306
IV.	Rectificación de Resultado de Ejercicios Anteriores	-299,731,589

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS Y EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

	2020	2021
Efectivo en Bancos – Tesorería	\$108,029,798	\$95,193,870
Efectivo en Bancos – Dependencias		
Inversiones Temporales	20,772,311	6,069,370
Fondos con afectación específica		
Fondos Fijos de Caja	180,700	180,700
Total de efectivo y Equivalentes	128,982,809	101,443,940

En otros orígenes de operación por \$ 129,183,749 pagos anticipados de servicios de agua e IVA cobrado y transferencias entre organismos. En otras aplicaciones de operación por \$ 119,219,863 anticipo de obras de inversión, construcciones en proceso, pago de derechos de agua de los organismos operadores, pago de aportaciones voluntarias y reintegro de recursos de inversión de años anteriores. En otras aplicaciones de financiamiento por \$ 38,280,095 corresponde pago de deuda pública.

COMPRA DE ACTIVO EN SAN CARLOS DE OCTUBRE A DICIEMBRE:

TIPO DE ACTIVO	RECURSOS	IMPORTE GLOBAL
EQUIPO BOMBEO	PROPIOS	\$32,643

CONCILIACION DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO ANTES DE LOS RUBROS EXTRAORDINARIOS

	2020	2021
<i>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</i>	\$148,677,165	\$80,912,560
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>		
Depreciación	6,758,316	15,634,332
Amortización	0	0
Incremento en Provisiones	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	21,466,960	81,431,414
-Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Inversión Pública no capitalizable	146,426,247	61,699,597
Partidas extraordinarias	0	0

5) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

En la Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables, en el renglón de Otros Egresos Presupuestales no Contables corresponde a IVA acreditable por el monto de \$17,757,425.

B) NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

CONTABLES

IVA por recuperar	\$ 97,873,473
Crédito OOMAPAS	\$ 36,689,018
Contratos de Obra	\$156,309,653

Obras contratadas en el 2021

De octubre a diciembre se contrataron 8 obras por un monto total de \$57,982,135.

Del total de las obras proyectadas para el ejercicio están sujetas a la priorización y autorización por parte de CONAGUA, en base a sus reglas de operación que son emitidas en el mes de enero, para poder darnos la contraparte del recurso por cada obra autorizada.

PRESUPUESTARIAS

Ingresos

<i>Ley de Ingresos Estimada</i>	\$788,280,901
<i>Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada</i>	162,170,379
<i>Ley de Ingresos Modificada</i>	950,469,928
<i>Ley de Ingresos Devengada</i>	672,014,669
<i>Ley de Ingresos Recaudada</i>	599,284,256

Egresos

<i>Ley de Egresos Estimada</i>	\$ 788,280,901
<i>Modificaciones a la Ley de Egresos Estimada</i>	299,229,371
<i>Ley de Egresos Modificada</i>	1,089,224,779
<i>Ley de Egresos Devengada</i>	647,355,978
<i>Ley de Egresos Pagada</i>	606,147,019

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1.- INTRODUCCION

La elaboración y presentación de los Estados Financieros, así como las Notas respectivas que se anexan tienen como objetivo fundamental es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros que influyen en los datos y cifras generadas por la Comisión Estatal del Agua.

2.- PANORAMA ECONOMICO

El presupuesto de egresos de la Comisión Estatal del Agua es aprobado por el Congreso del Estado en el decreto número 169 del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado publicado en el Boletín Oficial número 51 Secc. V de fecha 24 de diciembre de 2020.

3.- AUTORIZACION E HISTORIA

Se crea mediante Decreto la Comisión Estatal del Agua como un organismo público Descentralizado, dotado de personalidad Jurídica y patrimonios propios, con residencia en la

ciudad de Hermosillo, Sonora, publicado en el Boletín oficial Numero 21, Sección III del 9 de septiembre de 1999.

Así mismo se reforman los artículos 6, Fracc. II, 10° y 20 ° del Decreto, publicado en el Boletín Oficial Numero 27, Sección II del 2 de octubre de 2003.

A la fecha la Comisión Estatal del Agua está Integrada por Dirección General y los Organismos operadores de Guaymas, San Carlos, Empalme, Vicam y Cananea.

4.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

A) **Objetivo:** El objetivo social de la Comisión Estatal del Agua se establece en el Art. 2 del Decreto de creación, el cual es:

1.- Coordinar acciones con las instancias federales competentes en materia de agua y ejecutar las acciones y programas, así como aplicar y ejercer los recursos que hayan sido objeto de descentralización al Gobierno del Estado, o lo sean en el futuro, de Acuerdos o convenios celebrados o que se celebren entre el Gobierno Federal y el Gobierno del Estado de Sonora, en materia de agua potable y alcantarillado, desarrollo Hidroagrícola y cualquier otro uso del agua.

2.- Llevar a cabo la planeación y evaluación de programas y acciones en materia de agua que las disposiciones de la Ley de Agua Potable y Alcantarillado para el Estado de Sonora y la Ley de Aguas del Estado de Sonora, establecen directamente al Ejecutivo del Estado.

3.- Proponer al titular del Poder Ejecutivo Estatal, la normatividad que en el ámbito estatal deba ser emitida para la mejor regulación, administración y conservación del recurso.

4.- Desarrollar programas de investigación sobre el recurso de agua, a fin de que los servidores públicos que en esta materia se presten en el Estado de Sonora sean de mayor calidad, a la vez que los propios usuarios del recurso adquieran una cultura más profunda del uso racional y mejor aprovechamiento de agua.

B) **Ejercicio Fiscal:** Las notas a los estados financieros que se presentan corresponden al ejercicio fiscal 2020.

C) **Régimen Jurídico:** La Comisión Estatal del Agua opera bajo el Régimen de Personas Morales con Fines no Lucrativos.

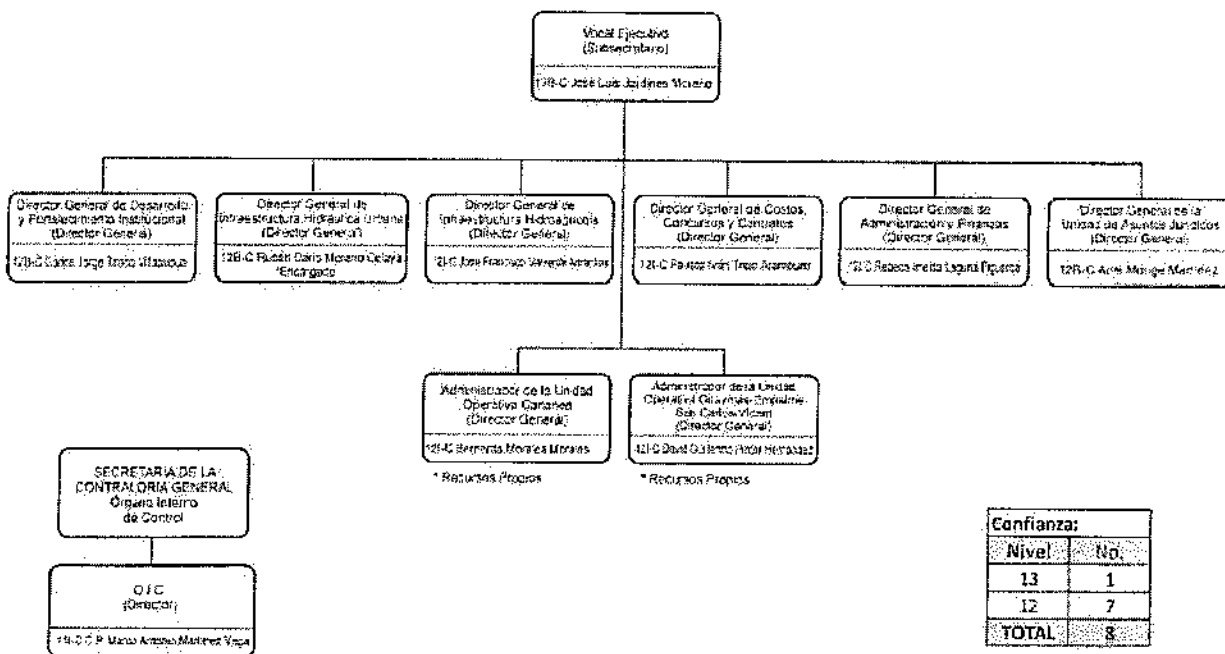
D) **Consideraciones Fiscales:** La Comisión Estatal del Agua está obligada a la retención y entero del Impuesto sobre la Renta de Sueldos y Salarios, Servicios profesionales y Arrendamientos, pago definitivo mensual de IVA y declaración de proveedores de IVA.

E) Estructura Orgánica



COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA Estructura Orgánica de Acuerdo al Reglamento Interior

DICIEMBRE 2021



5.- BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros y sus Notas fueron elaborados de acuerdo a la normatividad emitida por el Consejo de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con el fin de lograr adecuadamente la armonización Contable.

La información Financiera presentada fue elaborada con el sistema de contabilidad tradicional en el cual se adeco desde el año 2012 con el plan de cuentas emitidas por el CONAC, para poder dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental. A la fecha se siguen buscando un sistema de armonización contable que se adecue a las necesidades de esta Comisión Estatal del Agua, toda vez que los programas están muy caros y esta dependencia no cuenta con los recursos para hacerle frente a este compromiso de adquisición.

6.- POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Se creó una provisión para futuras liquidación en base a la antigüedad de cada uno del personal que labora en esta entidad.

En el caso de los organismos operadores la estimación de cuentas incobrables se determina de acuerdo a todas aquellas cuentas que tengan una antigüedad mayor a 60 meses.

La Depreciación se hace en base a los porcentajes establecidos en la guía de la CONAC.

7.- POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO

- 1.- La entidad no cuenta con Activos en Moneda Extranjera
- 2.- La entidad no cuenta con Pasivos en Moneda Extranjera
- 3.- La entidad no cuenta con Posición en Moneda Extranjera.

8.- REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

La aplicación de la vida útil como de la depreciación y vida útil del Activo Fijo se lleva en base a la guía emitida por la CONAC, como se indica:

ACTIVO	VIDA UTIL / AÑOS	%
EDIFICIO	30	3.33
MAQUINARIA Y EQUIPO	10	10
EQUIPO DE COMPUTO	3	33.3
EQUIPO DE TRANSPORTE	5	20
EQUIPO DE OFICINA	10	10
ACTIVO INTANGIBLE	10	10
OTROS EQUIPOS	10	10
ACTIVOS INTANGIBLES	5	20

9.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS.

Este concepto no es aplicable a la Comisión Estatal del Agua.

10.- REPORTE DE RECAUDACIÓN.

Los ingresos propios de la Comisión Estatal del Agua se encuentran establecidos en el decreto número 175 del Presupuesto de Ingresos del Gobierno del Estado publicado en el Boletín Oficial número 51, Secc. IV de fecha 24 de Diciembre de 2020, así mismo por los ingresos que generan la Recuperación de IVA, y en caso de los organismos operadores por los servicios de Agua potable, alcantarillado, conexiones y reconexiones prestados a la población, que a la fecha suman un monto de \$258,000,606.

11.- INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA.

Con fecha 7 de octubre de 2004, la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Sonora (COAPAES), celebró un contrato de apertura de crédito simple con el Banco de Bajío, S.A. por \$430,000,000 con vencimiento al 31 de octubre de 2019, constituyéndose como garantía del pago, las participaciones federales correspondientes al Gobierno del Estado. Con fecha 26 de junio de 2008, la CEA celebró un convenio de subrogación de derechos y obligaciones y modificatorio a dicho contrato, donde la CEA asume los derechos y obligaciones del mismo, modificándose la fecha de vencimiento original de octubre 2019 al 25 de diciembre de 2028, así mismo la deuda con banco de Bajío a la fecha es de \$271,366,771. La CEA reconoce como egreso presupuestal el pago de dicha deuda, el ingreso se reconoce como una transferencia por parte del Gobierno del Estado, ya que es este quien paga directamente la deuda, los intereses que se han registrado en este ejercicio son de \$15,359,419 y la amortización en lo que va del año es de \$22,920,676.

Con fecha de 08 de julio de 2018, la Comisión Estatal del Agua celebró un contrato de Asociación Público Privada con Aqualia Desalación Guaymas, S.A. de C.V y Gobierno del Estado de Sonora como obligado solidario y aval del ente público obligado, para la prestación de los servicios de entrega de agua potable para los municipios de Guaymas y Empalme, mediante captación y desalación de agua, su potabilización, conducción, entrega de 200 L/S y la disposición del agua de rechazo (salmuera) por un monto de inversión de \$730,652,659.50, constituyéndose como garantía del pago, las participaciones federales correspondientes al Gobierno del Estado. A la fecha se encuentra en periodo de construcción. Se informa de conocimiento dado que la empresa Aqualia Desalación Guaymas, S.A. de C.V mediante Contrato de fideicomiso con Banobras lleva a cabo la construcción. El contrato tiene una vigencia de 240 meses y entrara en vigor a partir de la fecha de suscripción del Acta de Inicio de la Vigencia del Contrato y Terminara en la fecha de suscripción del Acta de Terminación del Contrato.

12.- CALIFICACIONES OTORGADAS

La Comisión Estatal del Agua, a la fecha no cuenta con ninguna calificación otorgada por alguna institución

13.- PROCESO DE MEJORAS

Las medidas de desempeño financiero, metas y alcance, se realizan de acuerdo a indicadores de gestión de las diferentes áreas administrativas de la entidad, por los conceptos de Apoyo Administrativo, apoyo económico a organismos operadores, realización de contratos, revisión de precios unitarios, capacitación, asesoría administrativa y financiera a organismos operadores, sistemas de gestión, servicios de desazolve, servicios de video-inspección a redes, capacitación de cultura del agua, construcción de infraestructura de agua potable, cobertura de servicio de agua potable, índice de cloración de agua para uso doméstico, construcción de infraestructura de drenaje y alcantarillado, cobertura de drenajes, acciones encaminadas

a infraestructura hidráulica, índice de cumplimiento en el programa de recopilación de información para la ejecución de obras.

14.- INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

Nada que informar

15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Al cierre del ejercicio en la Comisión Estatal del Agua no existen eventos posteriores relevantes.

16.- PARTES RELACIONADAS

La Comisión Estatal del Agua, cuenta con las siguientes partes relacionadas que influyen en la operación de sus actividades:

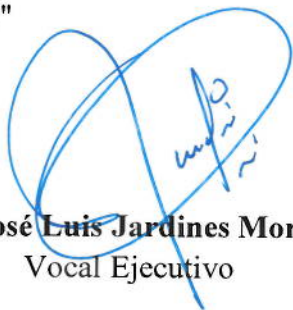
SAGARHPA, debido a que esta entidad es cabecera de sector al que pertenece la CEA.

CONAGUA, con esta entidad se realizan convenios para el otorgamiento de recursos federales aplicados en las diferentes obras.

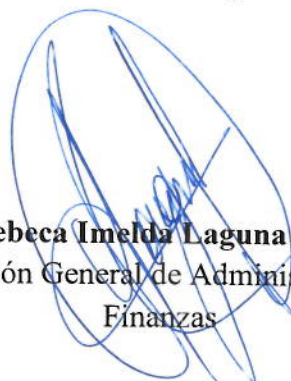
FONDO DE OPERACIÓN DE OBRAS SONORA SI, debido a que existe un convenio de colaboración con el fin de dar apoyo tanto Financiero, Material y de recursos humanos para el logro de los objetivos de FONDO

17.- RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los funcionarios que rubrican los presentes Estados Financieros declaran " 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
Dirección General de Administración y
Finanzas