Sistema Estatal de Evaluación
Comisión Estatal del Agua Resumen
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 De Diciembre del 2015

NOTAS DE DESGLOSE

1.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Efectivo y equivalentes: Por un total de $ 45, 186,876 Incluyen los fondos de caja chicas de dirección general y de organismos operadores por un monto de $ 129,900 $29,200,484 para Obra del Ramo 23, $443,140 de Apazu 2011 y $15,413,352 para nomina y operación de la Dirección General y los Organismos operadores de Guaymas, Empalme, Vicam, San Carlos y Cananea.

Derechos a recibir efectivo: por un total de $500,255,456 como se detalla a continuación:

DEUDORES	< 90 DIAS	> 90 DIAS	> 180 DIAS	> 365 DIAS
DEUDORES POR SERVICIO	11,435,030	3,938,397	7,635,049	380,917,915
SEC. HACIENDA ESTADO			6,987,441	
S.A.T. (IVA POR RECUPERAR)	3,475,952	8,903,517	5,411,638	19,863,606
SECO CONSTRUCCION				2,640,618
DEUDORES DIVERSOS	25,302,227		4,013,926	19,730,140

Derechos a recibir bienes y servicios: corresponde a organismos operadores por concepto de anticipos a proveedores por un monto de $ 4, 185,895

Almacén: Corresponde a organismos operadores por un monto de $ 10, 680,228 por concepto de refacciones y materiales para utilizarse en redes de agua potable, bombas entre otros.

Bienes Inmuebles: Se incluye terrenos y edificios por $ 8,535,777, así como infraestructura por $ 466,865,415 y construcciones en proceso por $ 145,836,823

Bienes Muebles: corresponde a mobiliario y equipo de administración por $ 9,355,392, maquinaria por $ 49,295,473 y equipo de transporte por $ 20,170,709 entre otros, con un total general de $ 78,821,574

Estimaciones de cuentas incobrables: corresponde a organismos operadores por un monto de $ 279, 995,265 en los cuales se consideran 60 meses para considerar una cuenta incobrable.

Bienes Intangibles: Por un monto de $ 4, 285,844 por concepto de sistema comercial para la facturación de los organismos operadores así como de software utilizados en las diferentes areas.

Depreciación, Deterioro y Amortización de Bienes : Corresponde a Dirección General y organismos operadores por un monto de $ 80,747,767 de depreciación acumulada, de los cuales $ 49,242,084 corresponden a ejercicios anteriores y $ 31,505,683 a la depreciación del ejercicio en curso.

Activos Diferidos: Incluye depósitos en garantía entregados a Comisión Federal de Electricidad de los organismos operadores y Depósitos por arrendamientos de oficinas por un monto total de $ 3,708,397

PASIVO

Corresponde a los pasivos corto y largo plazo de Dirección General y organismos operadores por un total de $ 666,551,160 que se detallan a continuación:

PASIVO	*90 DIAS*	*180 DIAS*	*≤ 365 DIAS*	*≥ 365 DIAS*
PROVEEDORES	7,769,814	11,676,505		8,976,325
CONTRATISTAS	4,785,000			40,622,053
RETENC. Y CONTRIB.	9,724,163	34,895,385		
DEUDA PUBLICA CORTO PLAZO			10,897,428	
DEUDA PUBLICA LARGO PLAZO				358,204,320
DOCTOS POR PAGAR	5,194,397			
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO				35,502,717
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	18,354,354			119,948,699
PROVISION PARA LIQUIDACIONES				

2.- ESTADO DE ACTIVIDADES

I. INGRESOS DE GESTION

Corresponde a facturación por servicios de agua potable, alcantarillado, reconexión, entre otros, de los organismos operadores por un monto de $ 194,164,413 así mismo se consideran subsidios por parte del Gobierno del Estado y Recursos Federales así como otros subsidios o ayudas por $ 288,857,260 y rendimientos bancarios por $ 3,220,705

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Corresponden a los servicios personales que incluye todo lo referente a nomina y prestaciones al personal por un monto de $189,489,096 gastos de operación como materiales y suministros por $24,155,765 Servicios Generales por $ 126,897,722 Otros Gastos y perdidas Extraordinarias correspondientes a la depreciación, provisiones laborales, incremento en estimación de cuentas incobrables y otros por $ 62,603,001, inversión pública de obra ya terminada por $ 17,320,248 transferencias asignadas correspondientes a apoyos a organismos por $ 18,791,925 e intereses y comisiones de Deuda Pública contratados con Banco del Bajío y Banobras por $ 15,696,091

3.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS Y EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

	2015	**2014**
Efectivo en Bancos - Tesorería	16,047,405	41,551,677
Efectivo en Bancos - Dependencias		
Inversiones Temporales	29,009,571	
Fondos con afectación especifica		
Fondos Fijos de Caja	129,900	
Total de efectivo y Equivalentes	45,186,876	41,551,677

ADQUISICIONES

TIPO DE ACTIVO	***RECURSOS***	***IMPORTE GLOBAL***
MUEBLES DE OFICINA Y EQPO DE ADMON	RECURSOS PROPIOS	78,888
EQUIPO DE TRANSPORTE	RECURSOS PROPIOS	46,206
EQUIPO DE BOMBEO	RECURSOS PROPIOS	3,616,241
EQUIPO DE COMPUTO	RECURSOS PROPIOS	122,777
OTROS EQUIPOS	RECURSOS PROPIOS	212,444

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

	2015	***2014***
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	79,811,764	158,819,648
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	31,505,638	6,130,2980
Amortización	0	0
Incremento en Provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
-Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	17,480,210	42,477,155

4.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA CUENTA PÚBLICA

1.- No se hicieron modificaciones al patrimonio contribuido al 31 de Diciembre de 2014	8, 578,326
2.- Se informan las modificaciones al patrimonio generado	
Acerca del Monto:	
Ahorro / Desahorro del Ejercicio 2015	31, 288,530
3.- Resultado de Ejercicios Anteriores	201, 201,236
Total Hacienda Pública/Patrimonio	**241, 068,092**

NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

CONTABLES

Contratos de Obra	82, 935,458

PRESUPUESTARIAS

Ingresos

Ley de Ingresos Estimada	461,584,160
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	100,555,635
Ley de Ingresos Modificada	562,139,795
Ley de Ingresos Devengada	517,836,949
Ley de Ingresos Recaudada	473,408,280

Egresos

Ley de Engresos Estimada	461,489,660
Modificaciones a la Ley de Egresos Estimada	136,195,981
Ley de Egresos Modificada	597,685,641
Ley de Engresos Devengada	524,917,967
Ley de Engresos Pagada	475,885,709

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 165 del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado publicado en el Boletín Oficial Numero 52, Secc. II del 29 de Diciembre del 2014

3.- AUTORIZACION E HISTORIA

Se crea mediante Decreto la Comisión Estatal del Agua como un organismo público Descentralizado, dotado de personalidad Jurídica y patrimonio 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 hidroagricola y cualquier otro usado 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.

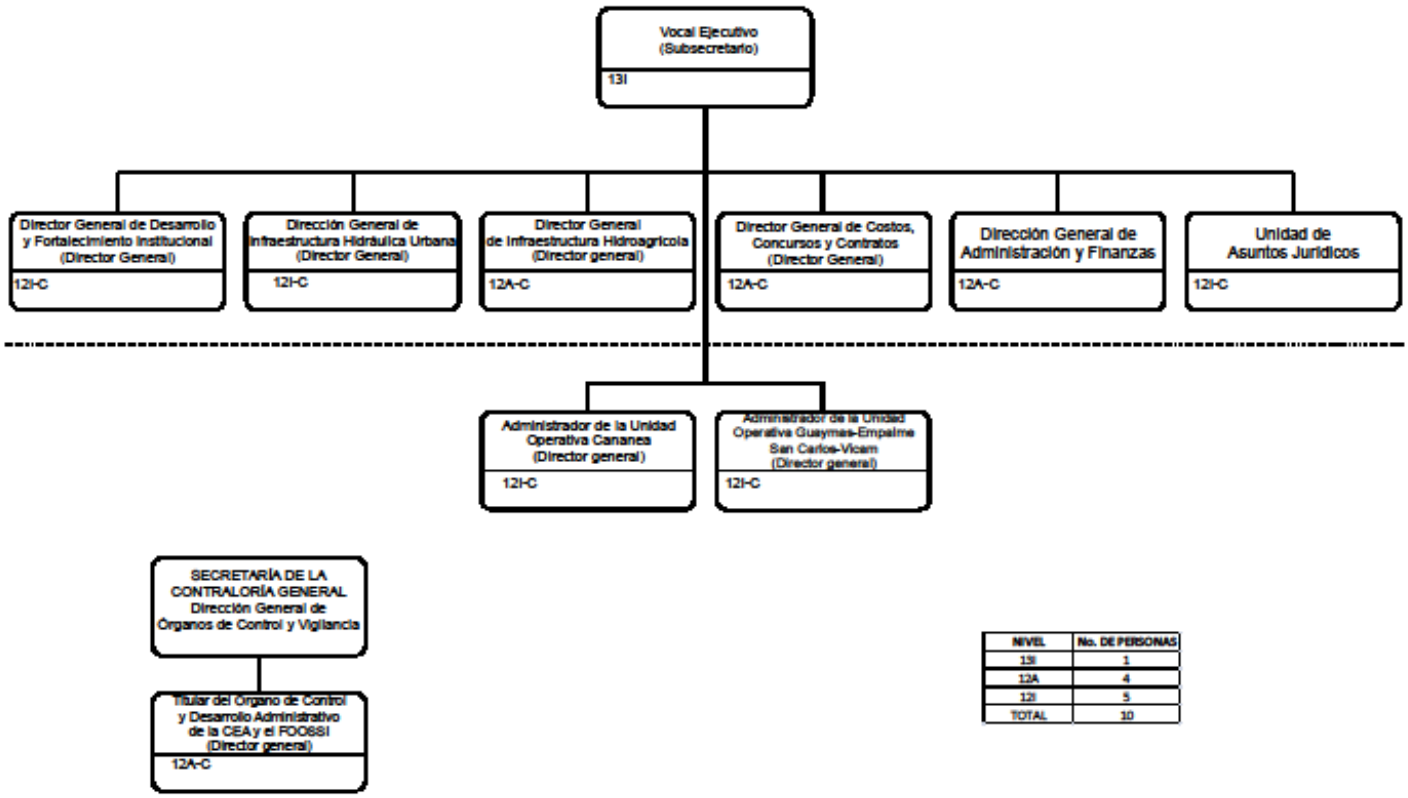
B) **Ejercicio Fiscal:** Las notas a los estados financieros que se presentan corresponden al ejercicio fiscal 2015.

C) **Regimen Juridico:** 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.

E) Estructura Organizacional:

ESTRUCTURA ORGÁNICA DE ACUERDO AL REGLAMENTO INTERIOR



NIVEL	No. DE PERSONAS
13I	1
12A	4
12I	5
TOTAL	10

5.- BASE DE PREPARACION 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 adecuo desde el año 2012 con el plan de cuentas emitidas por la CONAC, para poder dar cumplimiento a le Ley General de Contabilidad Gubernamental. A la fecha se encuentra en proceso de implementación el sistema SAP, bajo la coordinación del Proyecto Claro del Gobierno del Estado.

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 a

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

La Comisión Estatal del Agua no aplica para este Concepto.

10.- REPORTE DE RECAUDACION

Los ingresos propios de la Comisión Estatal del Agua se encuentran establecidos en el Presupuesto de Ingresos del Gobierno del Estado publicado en el Boletín Oficial Numero 165, Secc. II de fecha 29 de Diciembre de 2014, 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.

11.- INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

Con fecha 7 de octubre de 2004, la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Sonora (COAPAES), celebro 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 celebro 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 $ 372,119,385. 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.

12.- CALIFICACIONES OTORGADAS

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

13.-. PROCESO DE MEJORAS

a) A la fecha no se tienen políticas de control interno.

b) 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 domestico, construcción de infraestructura de drenaje y alcantarillado, cobertura de drenajes, acciones encaminadas a infraestructura hidráulica, índice de cumplimiento ene le programa de recopilación de información para la ejecución de obras.

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 de la CEA.

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

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"

C.P. JUAN CARLOS ENCINAS IBARRA
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

ING. SERGIO AVILA CECEÑA
VOCAL EJECUTIVO DE LA CEA