



DAF-694-2015

Hermosillo, Sonora a 22 de Septiembre del 2015.

C.P. RUBEN ENRIQUEZ MARQUEZ,
TITULAR DEL ORGANO DE CONTROL
Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO DE CEA.
PRESENTE.



En respuesta a su oficio OCDA-177/2015 mediante el cual nos entrega la Cedula de Observaciones como resultado de la revisión efectuada al Primer Semestre de la Cuenta Publica 2015, al respecto sirvase encontrar anexo el soporte que ampara la solventacion de las observaciones citadas.

Sin más por el momento, me despido.

A T E N T A M E N T E

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



SONORA
★ ★ ★ ★ ★
BIENESTAR, CRECIMIENTO
Y DESARROLLO

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA
OCAMPO No. 49 ENTRE JOSÉ MARÍA AVILA Y MICHEL
TELÉFONOS: +52 (662) 212-0449 y 213-1005
HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO | www.ceasonora.gob.mx

CÉDULA DE OBSERVACIONES

RESULTADOS DE LA REVISIÓN EFECTUADA AL 30 DE JUNIO DE 2015 DE LA COMISION ESTATAL DEL AGUA "PRIMER SEMESTRE DE LA CUENTA PUBLICA 2015.

1.- Al llevar a cabo una revisión de la información presentada en los distintos formatos de la Cuenta Pública del segundo trimestre del 2015, se observó lo siguiente:

a) En el Estado de Situación Financiera (ETCA-I-01) la sumatoria total de los Activos circulantes se presentó en un renglón distinto al correspondiente.

b) En el Estado de Variación en la Hacienda Pública (ETCA-I-02), el nombre del ente se indica como sigue: "Comisión Estatal del Agua Dirección General", debiendo decir: "Comisión Estatal del Agua"

c) El Informe de Pasivos Contingentes (ETCA-I-04) del segundo trimestre 2015, no indica los importes que representan las obligaciones mencionadas, como lo sugieren las Recomendaciones para la elaboración de informes trimestrales 2015 de las Entidades Paraestatales emitidas por Oficialía Mayor, donde se señala que de no ser posible su cuantificación se deberá informar en éste documento el motivo. Por otra parte, en el encabezado de éste mismo formato no se indicó el nombre de la Entidad.

A: Explicaciones, justificaciones y solventaciones efectuadas:

a) Se anexa copia de formato ETCA-I-01 "Estado de Situación Financiera" corregido

b) Se anexa copia de formato ETCA-I-02 "Estado de Variación de la Hacienda Pública" corregido

c) Se anexa copia de formato ETCA-I-04 "Informe sobre pasivos contingentes" corregido

3.- En el informe de la cuenta pública al segundo trimestre del 2015, se observó que en el Estado analítico de la Deuda y Otros Pasivos (ETCA-I-07) la sumatoria total en la columna del Saldo final del período es por \$621,598,173 mientras que en el Estado de Situación Financiera (ETCA-I-01) el total del pasivo al 30 de junio 2015 es de \$639,287,110, determinándose una diferencia de \$17,688,937, la cual corresponde con el saldo de la cuenta denominada: Pasivos Diferidos a largo plazo.

A: Explicaciones, justificaciones y solventaciones efectuadas:

Se anexa copia de formato ETCA-I-07 "Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos" Corregido

4.- En el Estado Analítico de Ingresos (ETCA-II-08) al segundo trimestre del 2015, se observó lo siguiente:

a) La columna del % de avance anual muestra una proporción de 0.9024 calculado por la sumatoria de la misma, lo cual es incorrecto ya que debe ser el resultado de dividir el total del Ingreso recaudado en el semestre entre el total de Ingresos estimado original anual.

b) En el renglón de los "Ingresos Excedentes 1" no se presentó información alguna.

c) En el encabezado del formato se indica que la información contenida en éste reporte corresponde al período del 01 de abril al 30 de junio de 2015, debiendo decir: del 01 de Enero al 30 de Junio de 2015.

d) En el apartado de los Ingresos por Fuente de Financiamiento la columna correspondiente indica que son por Rubro de Ingresos.

A: Explicaciones, justificaciones y solventaciones efectuadas:

Se anexa copia de formato ETCA-II-08 "Estado Analítico de Ingresos" corregido

5.- En la conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables (ETCA-II-08 A) al segundo trimestre del 2015, se presenta un monto global de \$17,409,655 en el renglón de Otros Ingresos presupuestarios no contables, no siendo posible verificar su procedencia debido a que no se detallan las cuentas que lo integran.

A: Explicaciones, justificaciones y solventaciones efectuadas:

Se anexa copia de formato ETCA-II-08 A "Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables" informando la determinación la procedencia del monto arriba mencionado

6.- En el informe de la cuenta pública al segundo trimestre del 2015, se observó que en el Estado Analítico del ejercicio del presupuesto de egresos, Clasificación por Objeto del gasto (ETCA-II-09) el total en la columna denominada Egreso Modificado anual es de \$521,707,798 mientras que en el Analítico del ejercicio del presupuesto de egresos, Clasificación por Partida del gasto (ETCA-II-09 A) el total que se muestra es de \$521,878,798 determinándose una diferencia de \$ 171,000, identificada en el capítulo 5000 denominado Bienes muebles, inmuebles e intangibles. Así mismo, se observó que la información se presentó solamente a nivel de Capítulo debiendo incluir también la información de los Conceptos que integran cada uno de ellos como lo señala el propio formato en su encabezado.

A: Explicaciones, justificaciones y solventaciones efectuadas:

Se anexa copia de formato "Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gato (Capítulo y Concepto) corregido.

7.- En el Estado analítico del ejercicio presupuesto de egresos (ETCA-II-09 C) del primer y segundo trimestre del 2015, la información que debe ser presentada por Unidad administrativa se hizo de forma global en el caso de las unidades adscritas a Dirección General, debiendo ser por cada una de ellas (Vocalía, Dir. De Administración y Finanzas, Unidad Jurídica...etc.)

A: Explicaciones, justificaciones y solventaciones efectuadas:

Se anexa copia de formato ETCA-II-09-C "Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa" del primer y segundo trimestre con la información separada por unidad administrativa.

8.- En el encabezado de los formatos ETCA-II-09, ETCA-II-09 A, B Y C, del segundo trimestre del 2015, se indica que la información contenida en cada reporte corresponde al período del 01 de abril al 30 de junio de 2015, debiendo decir: del 01 de Enero al 30 de Junio de 2015.

A: Explicaciones, justificaciones y solventaciones efectuadas:

Se anexan copia de los formatos ETCA-II-09, ETCA-II-09 A, ETCA-II-09 B y ETCA-II-09 C, corregidos

9.- Al efectuar una revisión de la Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables (ETCA-II-09-D) se observa lo siguiente:

- a) En el renglón de Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS), se presenta un importe de \$28,386,458, mientras que en el ETCA-II-09-A (columna egresos devengado anual) la partida 99101 denominada ADEFAS Operación muestra un importe de \$32,928,292, determinándose una diferencia de \$4,541,833.
- b) En el renglón de Provisiones se presenta un importe de \$12,957,085, mientras que en el Estado de actividades (ETCA-I-01-A) el importe es de \$0.
- c) En el renglón de Otros Gastos se muestra un importe de \$16,184,525, mismo que en el Estado de Actividades (ETCA-I-01-A) ésta cantidad se registra en la cuenta de Inversión Pública no capitalizable.
- d) Se presentó un monto global de \$17, 085,618 en el renglón de Otros Egresos presupuestales no contables, no siendo posible verificar su procedencia debido a que no se detallan las cuentas que lo integran.

A: Explicaciones, justificaciones y solventaciones efectuadas:

Se anexa copia de formato ETCA-II-09 D "Conciliación entre los Egresos Presupuestales y los Gastos Contables" con su explicación

10.- En el informe de la Cuenta pública del segundo trimestre 2015, la Entidad presenta en el formato denominado Endeudamiento Neto (ETCA-II-10) un importe a favor de Banco del Bajío por \$373,873,566, mientras que en el Estado Analítico de la deuda y Otros pasivos (ETCA-I-07) indica un importe de \$323,933,531, determinándose una diferencia de \$49,940,035.

Así mismo, se presenta un Endeudamiento neto a favor de Banobras por \$188,524 mientras que en el Estado Analítico de la deuda y Otros pasivos indica un importe de \$254,075 determinándose una diferencia de \$ 65,551.

Se observa también que no se realizan las sumatorias respectivas que totalicen el importe de los créditos relacionados como lo señala el propio formato.

A: Explicaciones, justificaciones y solventaciones efectuadas:

Se anexa copia de formato ETCA-II-10 "Endeudamiento Neto" corregido

11.- En el Informe de la Cuenta pública del segundo trimestre 2015, los Intereses de la Deuda (ETCA-II-11) se presentan acumulados bajo el concepto de "Deuda Pública" debiendo relacionar los intereses generados por cada crédito según su plazo como lo indica la Guía para la elaboración de informes trimestrales del Estado de Sonora.

Se observa también que no se realizaron las sumatorias respectivas que totalicen el importe de los intereses relacionados como lo señala el propio formato.

A: Explicaciones, justificaciones y solventaciones efectuadas:

Se anexa copia de formato ETCA-II-11 "Intereses de la Deuda" corregido

12.- En el Informe de la Cuenta pública del segundo trimestre 2015, la Entidad presenta un ANEXO en el que menciona justificaciones en la modificación al presupuesto original de algunas partidas, mismo que se cotejó con la información contenida en la columna de Ampliaciones/Reducciones del Estado analítico del presupuesto de egresos por partida del gasto (ETCA-II-09-A), determinándose las siguientes diferencias:

a) No se mencionó la justificación por el incremento presupuestal en las siguientes partidas:

NÚMERO Y NOMBRE DE LA PARTIDA	IMPORTE
34301 Servicios de recaudación, traslado y custodia de valores	130,000
38101 Gastos de Ceremonial	60,000
39601 Otros Gastos y Responsabilidades	20,000
39901 Servicios asistenciales	30,000
54901 Otros equipos terrestres	12,000
56301 Maquinaria y equipo de Construcción	1,283,000
58901 Otros bienes Inmuebles	696,000
61301 Rehabilitación de sistemas de abastecimiento de agua p.	33,254

b) Las siguientes partidas presentan diferencia entre el importe justificado en el anexo y la información reflejada en el Estado analítico del presupuesto de egresos por partida del gasto (ETCA-II-09-A):

c)

NÚMERO Y NOMBRE DE LA PARTIDA	IMPORTE EN LA JUSTIFICACIÓN		ETCA-II-09-A
	INCREMENTO	DISMINUCIÓN	
23901 Otros productos adq. como m.p.		270,000	6,366,935
35501 Mtto. y cons. de equipo de transporte		450,000	750,000
35701 Mtto. y cons. de maquinaria y equipo		500,000	1,200,000
39201 Impuestos y Derechos		1,895,746	1,929,000
56601 Maq. y equipo eléctrico y electrónico	170,000		0
92101 Pago de Intereses L.P.		3,800,000	0

A: Explicaciones, justificaciones y solventaciones efectuadas:

Se anexa copia de anexo incluyendo las partidas que no fueron justificadas al igual de la corrección de las partidas con diferencias

Sistema Estatal de Evaluación
Comisión Estatal del Agua Resumen
Estado de Situación Financiera
del 01 Enero al 30 de Junio de 2015 y al 31 de Diciembre del 2014
(PESOS)

1-a)

ETCA-I-01

06-02

SEGUNDO TRIMESTRE 2015

ACTIVO	2015	2014	PASIVO	2015	2014
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Cuentas por Cobrar y Equivalentes	40,702,259.68	41,551,676.77	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	295,777,766.84	244,984,138.60
Devoluciones a Recibir Efectivo o Equivalentes	482,617,257.19	443,872,517.53	Documentos por Pagar a Corto Plazo	2,883,462.41	2,958,906.08
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	4,893,826.42	4,086,930.36	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Titulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	11,800,056.41	13,033,744.19	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	- 239,476,232.23	- 239,476,232.23	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
			Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Total de Activos Circulantes	300,537,167.47	263,068,636.62	Total de Pasivos Circulantes	298,661,229.25	247,943,044.68
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	573,947,627.41	570,920,248.76	Deuda Pública a Largo Plazo	322,936,943.91	325,674,876.94
Bienes Muebles	80,359,827.03	77,264,153.18	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	17,688,937.75	-
Activos Intangibles	4,285,844.50	4,271,342.50	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 77,548,777.79	- 49,242,084.05	Provisiones a Largo Plazo	340,625,881.66	325,674,876.94
Activos Diferidos	4,135,274.95	3,726,528.57			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-			
Total de Activos No Circulantes	585,179,796.10	606,940,188.96	Total de Pasivos No Circulantes	340,625,881.66	325,674,876.94
Total de Activos	885,716,963.57	870,008,825.58	Total de Pasivo	639,287,110.91	573,617,921.62
			Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	8,578,325.81	8,578,325.81
			Donaciones de Capital	-	-
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	8,531,820.25	207,427,132.09
			Resultados de Ejercicios Anteriores	246,383,347.10	495,239,630.23
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	246,429,852.66	296,390,903.96
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	885,716,963.57	870,008,825.58

Sistema Estatal de Evaluación
Comisión Estatal del Agua
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01 Enero al 30 de Junio de 2015
(PESOS)

ETCA-I-02
TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2015

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	71,813,117.84	-	-	71,813,117.84
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio		-			-
Aportaciones	8,578,325.81	-			8,578,325.81
Donaciones de Capital		-			-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		-			-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		-			-
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	207,427,102.08	-	207,427,102.08
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	567,052,798.07	-	-	567,052,798.07
Revalúos		-			-
Reservas		-			-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	8,578,325.81	495,239,680.23	207,427,102.08	-	296,390,903.96
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2015					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	8,531,820.25	-	8,531,820.25
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	248,856,333.13	207,427,102.08	-	41,429,231.03
Revalúos		-			-
Reservas		-			-
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	8,578,325.81	246,383,347.10	8,531,820.25	-	246,429,852.66

Sistema Estatal de Evaluación
Informe sobre Pasivos Contingentes
COMISION ESTATAL DEL AGUA
al 30 de Junio de 2015
(PESOS)

ETCA-I-04

107

TRIMESTRE: SEGUNDO DEL 2015

A Corto Plazo

A Mediano Plazo

1.- Se tiene un pasivo contingente derivado de las obligaciones laborales a que se encuentra sujeta esta Comisión, de acuerdo con las disposiciones contenidas en la Ley Federal del Trabajo y la Ley 40 de Servicio Civil para el Estado de Sonora. A la fecha se tiene registrada una provision por un monto de \$ 17,689,937.75

2.- Existe un pasivo contingente derivado de las pensiones y jubilaciones a que tiene derecho el personal de la Comisión, conforme a lo dispuesto en el artículo 116 de la Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora (ley del ISSSTESON). Respecto a este pasivo contingente no es posible determinar un importe por estos conceptos, debido a que la entidad solo entera las aportaciones de acuerdo a los porcentajes establecidos por la Ley correspondiente.

3.-Existe un pasivo contingente originado de la revisión de impuesto federal de que puede ser objeto durante un periodo de cinco años, derivado por las diferencias que las autoridades fiscales pudieran determinar, en caso de una revisión directa por parte del Sistema de Administración Tributaria (SAT), por las retenciones de impuesto sobre la renta no efectuadas sobre algunas percepciones pagadas al personal, las cuales no fueron consideradas para la base gravable del impuesto, de acuerdo con el Plan de Remuneración total implantado por la entidad. En el caso de los impuestos federales correspondientes a retenciones de ISR por sueldos y salarios no se puede determinar un importe para registrar como pasivo debido a que es el Gobierno del Estado a Traves de Recursos Humanos el que realiza los calculos de la nomina del personal, y la entidad desconoce los porcentajes o tasas que integran tanto la base gravable como la base exenta de los diferentes conceptos de la nomina.

4.-Se tiene responsabilidad contingente por diversos juicios pendientes en contra de la entidad, como son: agrario, de amparo, juicio especial de desahucio, así como por asuntos laborales interpuestos en contra de las Unidades de la Comisión, que en caso de fallarse en su contra, pudieran tener un impacto en las finanzas de la entidad. En el caso de juicios de amparos, desahucio, no es posible determinar un monto ya que solo se refieren a acto de autoridad.

5.-Se tiene un pasivo contingente derivado de los juicios de amparo promovidos por 4 asociaciones civiles de producción agrícola, que pertenecen al distrito de Riego 041 del Rio Yaqui, en contra del Fondo de Operación de Obras Sonora SI (FOOSI) y la Comisión Estatal del Agua (CEA), reclamando el proceso de licitación mediante el cual, se licito el proyecto y construcción del acueducto denominado "independencia" y en contra de las asignaciones de agua que entregó la Comisión Nacional del Agua a CEA. A la fecha del presente informe, aun no se concluyen los juicios antes mencionados, por lo que el resultado final de los litigios actualmente no puede ser determinado; sin embargo, los abogados a cargo de estos asuntos, consideran que el resultado final de los juicios será favorable para CEA Y FOOSI. En lo que respecta a este juicio de amparo, no se puede cuantificar la contingencia debido a que no existe una reparacion economica dentro del juicio, ya que este tipo se refiere solo a un acto de autoridad.

A Largo Plazo

06-03
ETCA-I-07

Sistema Estatal de Evaluación
Comision Estatal del Agua
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01 de Enero al 30 de Junio del 2015
(PESOS)

TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2015

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
Saldo Inicial del Ejercicio				
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	pesos	Banco Bajo	2,154,067.78	996,587.20
Instituciones de Crédito	pesos	Banobras	804,838.30	254,075.84
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			2,958,906.08	1,250,663.04
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	pesos	Banco Bajo	325,674,876.94	322,936,943.91
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			325,674,876.94	322,936,943.91
Otros Pasivos	pesos	Varios	244,984,138.60	315,099,503.96
Total Deuda y Otros Pasivos			573,617,921.62	639,287,110.91
Saldo Final del Ejercicio			573,617,921.62	639,287,110.91

08.04

Sistema Estatal de Evaluación
 Estado Analítico de Ingresos
COMISION ESTATAL DEL AGUA
 del 1 de Enero al 30 de Junio de 2015
 (PESOS)

ETCA-II-08

TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2015

Fuente de Financiamiento	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -) (2)	Ingresos Modificado Anual (3= 1+2)	Ingresos Devengado Anual (4)	Ingresos Recaudado Anual (5)	Ingresos Devengado Trimestral (6)	Ingresos Recaudado Trimestral (7)	Variación Vs Original (8= 5 - 1)	% de Avance Anual (9= 5/1)
Saldo Inicial Caja y Bancos	(1)	(2)	(3= 1+2)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8= 5 - 1)	(9= 5/1)
Impuestos					41,551,676				
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social									
Contribuciones de Mejoras									
Derechos									
Productos									
Corriente									
Capital									
Aprovechamientos									
Corriente									
Capital									
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	232,972,767		232,972,767	116,485,997	86,392,576	48,181,079	30,189,369	146,580,191	0.3708
Participaciones y Aportaciones									
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas FEDERALES	228,611,393	44,783,279	273,394,672	121,531,054	121,531,054	65,477,517	65,549,011	107,080,339	0.5316
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas ESTATALES									
2 Ingresos Derivados de Financiamientos									
Total	461,584,160	44,783,279	506,367,439	238,017,051	207,923,630	113,658,596	99,738,380	253,660,530	0.4505
					Ingresos Excedentes 1				0.4501

Fuente de Financiamiento	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -) (2)	Ingresos Modificado Anual (3= 1+2)	Ingresos Devengado Anual (4)	Ingresos Recaudado Anual (5)	Ingresos Devengado Trimestral (6)	Ingresos Recaudado Trimestral (7)	Variación Vs Original (8= 5 - 1)	% de Avance Anual (9= 5/1)
Ingresos del Gobierno									
tupeso									
contribuciones de Mejoras									
derechos									
productos									
Corriente									
Capital									
provechamientos									
Corriente									
Capital									
anticipaciones y Aportaciones									
transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras									
Ayudas									
Ingresos de Organismos y Empresas									
Cuotas y aportaciones de Seguridad Social									
Ingresos por ventas de Bienes y Servicios	232,972,767		232,972,767	116,485,997	86,392,576	48,181,079	30,189,369	146,580,191	0.3701
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras									
Ayudas, FEDERALES									
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	228,611,393	44,783,279	273,394,672	121,531,054	121,531,054	65,477,517	69,549,011	107,080,339	0.5314
Ayudas, ESTATALES									
Ingresos derivados de Financiamiento									
Ingresos Derivados de Financiamientos									
Total	461,584,160	44,783,279	506,367,439	238,017,051	207,923,630	113,658,596	99,738,380	253,660,530	0.4501
					Ingresos Excedentes 1				0.450

1 Los Ingresos Excedentes se presentan para efectos de cumplimiento de la Ley de Ingresos del Estado y Ley de Contabilidad Gubernamental.

El importe reflejado siempre debe ser mayor a cero. Nunca en rojo.

El saldo inicial de Caja y Bancos es informativo, No SE SUMA EN EL TOTAL.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
al 30 de Junio de 2015
(PESOS)

1. Ingresos Presupuestarios	238,017,051
------------------------------------	--------------------

(MAS)

2. Ingresos contables no presupuestarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros Ingresos y beneficios varios	0	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	0	
(MENOS)		

3. Ingresos presupuestarios no contables	17,409,656	
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	17,409,655.66	
4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)	220,607,395	

INGRESOS PRESUPUESTARIOS	238,017,051.00
INGRESOS CONTABLES (ED. DE ACTIVIDADES)	220,607,395.49
DIFERENCIA	17,409,655.51

90 90

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
COMISION ESTATAL DEL AGUA
Del 1 de abril al 30 de Junio de 2015

ETCA-II-09

(PESOS)

TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2015

Ejercicio del Presupuesto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Anual (4)	Egresos Pagado Anual (5)	Egresos Devengado Trimestral (6)	Egresos Pagado Trimestral (7)	Subejercicio (8 = 3 - 4)	% Avance Anual (9= 4/3)
1000 Servicios Personales	174,446,946	195,677	174,642,623	95,710,466	82,846,941	52,350,529	43,832,048	76,932,157	55%
2000 Materiales y Suministros	33,148,589	10,644,227	43,792,816	12,283,265	10,939,283	4,373,174	8,331,560	31,509,551	28%
3000 Servicios Generales	98,643,363	12,309,286	110,952,650	77,964,310	62,512,690	38,823,218	38,177,700	33,088,339	70%
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,721,351	920,000	801,351	108,994	108,994	63,160	63,160	692,357	14%
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	2,967,604	2,564,000	5,531,604	4,391,260	2,352,185	4,108,705	2,339,928	1,150,344	79%
6000 Inversión Pública	107,053,459	10,023,254	117,076,713	11,871,360	6,688,944	8,067,901	5,681,243	105,205,353	10%
7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8000 Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9000 Deuda Pública	43,773,847	25,307,194	69,081,041	44,139,449	43,112,595	23,238,143	20,808,215	24,941,592	64%
Total del Gasto	461,755,159	60,123,639	521,878,798	246,559,104	208,543,622	131,024,830	119,233,853	276,519,694	47%

ETCA-II-09-C

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa (Por Unidad Administrativa)
COMISION ESTATAL DEL AGUA

del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2015
(PESOS)
TRIMESTRE: PRIMERO DE 2015

Clasificación Administrativa (Por Unidad Administrativa)	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Anual (4)	Egresos Pagado Anual (5)	Subejercicio (8 = 3 - 4)
VOCALIA	14,647,096.26		14,647,096.26	6,750,619.63	5,349,042.20	7,896,476.63
ADMINISTRACION Y FINANZAS	42,056,223.69	15,555,146.00	57,611,369.69	20,117,114.07	15,940,434.11	37,494,255.62
FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	12,828,332.59		12,828,332.59	1,691,051.47	1,340,865.03	11,137,281.12
INFRAESTRUCTURA URBANA	122,025,219.66		122,025,219.66	3,792,992.42	3,004,691.09	118,232,227.24
INFRAESTRUCTURA HIDROAGRICOLA	11,491,244.34		11,491,244.34	2,094,987.94	1,660,942.48	9,396,256.40
JURIDICO	3,076,715.07		3,076,715.07	459,261.82	363,331.17	2,617,453.25
CONCURSOS COSTOS Y CONTRATOS	5,712,230.29		5,712,230.29	832,042.37	660,339.98	4,880,187.32
ORGANO DE CONTROL ADMINISTRATIVO	2,827,206.01		2,827,206.01	652,127.82	516,160.95	2,175,078.19
ORGANISMOS OPERADORES	246,919,892	5,744,000	252,663,892.00	78,251,806	59,985,199	174,412,086
Total del Gasto	461,584,160	21,299,146	482,883,306	114,642,004	88,821,006	368,241,302

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa (Por Poderes)
Gobierno del Estado de Sonora
del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2015
(PESOS)

Clasificación Administrativa (Por Poderes)	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ Reducciones (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado (4)	Egresos Pagado (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
Poder Ejecutivo						
Poder Legislativo						
Poder Judicial						
Organismos Autónomos	461,584,160	21,299,146	482,883,306	114,642,004	88,821,006	368,241,302
Organismos Descentralizados						
Total del Gasto	461,584,160	21,299,146	482,883,306	114,642,004	88,821,006	368,241,302

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Gobierno del Estado de Sonora
del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2015
(PESOS)

Concepto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado (4)	Egresos Pagado (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
Gobierno						
Legislación						
Justicia						
Coordinación de la Política de Gobierno						
Relaciones Exteriores						
Asuntos Fiscales y Hacienda						
Seguridad Nacional						
Asuntos de Orden Público y Seguridad Interior						
Otros Servicios Generales						
Desarrollo Social	461,584,160	21,299,146	482,883,306	114,642,004	88,821,006	368,241,302
Protección Ambiental						
Vivienda y Servicios a la Comunidad						
Salud						
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales						
Educación						
Protección Social						
Otros Asuntos Sociales						
Desarrollo Económico						
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General						
Agricultura, Silvicultura, Pesca y Caza						
Energía						
Industria, Manufacturas y Construcción						
Transporte						
Comunicaciones						
Turismo						
Ciencia, Tecnología e Innovación						
Cebs Industriales y Otros Asuntos Económicos						
Otros No Clasificados en funciones anteriores						
Transacciones de la Deuda Pública / Costo financiero de la Deuda						
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Dependencias Niveles y Órganos de gobierno						
Manejo del Sistema Financiero						
Además de egresos Fiscales Avenidas						
Total del Gasto	461,584,160	21,299,146	482,883,306	114,642,004	88,821,006	368,241,302

Sistema Estatal de Evaluación
 Gasto Por Categoría Programática
 Gobierno del Estado de Sonora
 del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2015
 (PESOS)

Concepto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado (4)	Egresos Pagado (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
Programas						
Subsidios						
Socio Social y Turismo o Estados y Municipios						
Seguros a Pagar al Operador						
Otros Subsidios						
Desempeño de las Funciones						
Provisión de Servicios Públicos						
Provisión de Bienes Públicos						
Planeación, Seguimiento y Evaluación de Políticas Públicas						
Promoción y Fomento						
Regulación y Supervisión						
Funciones de las Fuerzas Armadas (Incluyendo el Gobierno Federal)						
Estadísticas						
Proyectos de Inversión	107,053,459		107,053,459	3,803,459	987,700	103,250,000
Administradores y de Apoyo						
Apoyo al Proceso Presupuestario y para Mejorar la Eficiencia Institucional	354,530,701	21,299,146	375,829,847	110,838,545	87,833,306	284,991,302
Apoyo a la Función Pública y al Mejoramiento de la Gestión						
Operaciones Administrativas						
Compromisos						
Declaración de Cumplimiento de Resolución Jurisdiccional						
Daños Naturales						
Obligaciones						
Personales y Arrendamientos						
Asignaciones a la Seguridad Social						
Asignaciones a Fondos de Estabilización						
Asignaciones a Fondos de Inversión y Reestructura de Personas						
Programas de gasto Federalizado (Gobierno Federal)						
Gasto Federalizado						
Participaciones a Entidades Federativas y Municipios						
Credito Facilicos, Deuda y Apoyo a Deudores y Ahorradores de la Banca						
Adelantos de Egresos Fiscales Anteriores						
Total del Gasto	461,584,160	21,299,146	482,883,306	114,642,004	88,821,006	368,241,302

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa (Por Unidad Administrativa)

ETCA-II-09-C

Comisión Estatal del Agua
del 1 de Enero al 30 de Junio de 2015
(PESOS)

TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2015

Clasificación Administrativa (Por Unidad Administrativa)	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Anual (4)	Egresos Pagado Anual (5)	Egresos Devengado Trimestral (6)	Egresos Pagado Trimestral (7)	Subejercicio (8 = 3 - 4)
VOCALÍA	14,647,096.00		14,647,096.00	10,002,511.00	10,002,511.00	3,251,892.00	2,964,328.54	4,644,585.00
ADMINISTRACIÓN FINANZAS	42,056,224.00	41,723,640.00	83,779,864.00	51,398,520.00	51,398,520.00	31,245,992.00	28,482,921.87	32,381,344.00
FORTALECIMIENTO	12,828,333.00		12,828,333.00	3,310,771.00	3,310,771.00	1,619,720.00	1,476,488.83	9,517,562.00
INFRAESTRUCTURA URBANA	122,025,220.00		122,025,220.00	14,547,652.00	17,825,984.00	10,754,659.00	9,803,628.96	107,477,568.00
HIDROAGRICOLA	11,491,244.00		11,491,244.00	3,996,330.00	3,996,330.00	1,901,342.00	1,733,207.11	7,494,914.00
JURIDICO	3,076,715.00		3,076,715.00	886,339.00	886,339.00	427,077.00	389,310.76	2,190,376.00
CONCURSOS COSTOS Y CONTRATOS	5,712,230.00		5,712,230.00	1,682,809.00	1,682,809.00	850,766.00	775,533.12	4,029,421.00
OCDA	2,827,206.00		2,827,206.00	1,296,315.00	1,296,315.00	644,187.00	587,221.81	1,530,891.00
ORGANISMOS OPERADORES	246,919,892.00	18,399,999.00	265,319,891.00	159,237,857.37	118,144,043.59	80,329,194.50	73,021,212.03	106,082,033.63
Total del Gasto	461,584,160	60,123,639	521,707,799	246,359,104	208,543,623	131,024,830	119,233,853	275,348,695

Sistema Estatal de Evaluación
 Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
 Clasificación Administrativa (Por Poderes)
 Comisión Estatal del Agua
 del 1 de Enero al 30 de Junio de 2015
 (PESOS)

TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2015

Clasificación Administrativa (Por Poderes)	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Anual (4)	Egresos Pagado Anual (5)	Egresos Devengado Trimestral (6)	Egresos Pagado Trimestral (7)	Subejercicio (8 = 3 - 4)
Poder Ejecutivo								
Poder Legislativo								
Poder Judicial								
Órganos Autónomos								
Organismos Descentralizados	461,584,159	60,123,639	521,707,796	246,359,104	206,543,622	131,024,830	115,233,653	275,348,694
Total del Gasto	461,584,159	60,123,639	521,707,796	246,359,104	206,543,622	131,024,830	115,233,653	275,348,694

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

Comisión Estatal del Agua
del 1 de Enero al 30 de Junio de 2015
(PESOS)

TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2015

Concepto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Anual (4)	Egresos Pagado Anual (5)	Egresos Devengado Trimestral (6)	Egresos Pagado Trimestral (7)	Subejercicio (8 = 3 - 4)
Gobierno Legislación Justicia Compras y Contratación de la Política de Relaciones Exteriores Asuntos Financieros y Hacienda Seguridad Nacional Asuntos de Orden Público y Otros Servicios Centrales.								
Desarrollo Social Protección Ambiental Vivienda y Servicios a la Comunidad Salud Recreación, Cultura y Ocio Educación Protección Social Otros Asuntos Sociales	451,364,156.19	60,123,636.66	521,707,797.85	246,356,104.24	208,543,622.15	131,024,829.87	119,233,855.20	275,348,693.51
Desarrollo Económico Asuntos Económicos, Comercio y Aprovechamiento de Recursos Naturales y Energía Combustibles y Energía Minería, Metalúrgicas y Construcción Transporte Comunicaciones Turismo Ciencia, Tecnología e Innovación Otras Industriales y Otros Asuntos								
Otros no Clasificados en funciones anteriores Transacciones de la Deuda Pública Transparencia, Participaciones y Aportaciones entre Gobiernos Nacionales Serviciamiento del Sistema Financiero Afiliados de Gobiernos Federales								
Total del Gasto	451,364,156.19	60,123,636.66	521,707,797.85	246,356,104.24	208,543,622.15	131,024,829.87	119,233,855.20	275,348,693.51

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

COMISION ESTATAL DEL AGUA TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2015
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2015

(PESOS)

Ejercicio del Presupuesto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Anual (4)	Egresos Pagado Anual (5)	Egresos Devengado Trimestral (6)	Egresos Pagado Trimestral (7)
1000 Servicios Personales	174,446,946	195,677	174,642,623	95,710,466	82,848,941	52,350,529	43,832,048
2000 Materiales y Suministros	33,148,589	10,644,227	43,792,816	12,283,265	10,939,283	4,373,174	8,331,560
3000 Servicios Generales	98,643,363	12,309,286	110,952,650	77,864,310	62,512,680	38,823,218	38,177,700
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,721,351	920,000	801,351	108,994	108,994	63,160	63,160
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	2,796,604	2,564,000	5,360,604	4,381,260	2,352,185	4,108,705	2,339,928
6000 Inversión Pública	107,053,459	10,023,254	117,076,713	11,871,360	6,668,944	8,067,901	5,681,243
7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones							
8000 Participaciones y Aportaciones							
9000 Deuda Pública	43,773,847	25,307,194	69,081,041	44,139,449	43,112,595	23,238,143	20,808,215
Total del Gasto	461,584,159	60,123,639	521,707,798	246,359,104	208,543,622	131,024,830	119,233,853

06.08

Sistema Estatal de Evaluación
 Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
 Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
 COMISION ESTATAL DEL AGUA
 del 1 de Enero al 30 de Junio de 2015

TRIMES

(PESOS)

Concepto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Anual (4)	Egresos Pagado Anual (5)	Egresos Devengado Trimestral (6)
Gasto Corriente	307,960,249	22,229,190	330,189,439	185,967,035	156,409,898	95,610,081
Gasto de Capital	109,850,063	12,587,254	122,437,317	16,252,620	9,021,129	12,176,606
Amortización del la Deuda y Disminución de Pasivos	43,773,847	25,307,194	69,081,041	44,139,449	43,112,595	23,238,143
Total del Gasto	461,584,159	60,123,639	521,707,798	246,359,104	208,543,622	131,024,830

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa (Por Unidad Administrativa)

Comisión Estatal del Agua
del 1 de Enero al 30 de Junio de 2015

TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2015

(PESOS)

Clasificación Administrativa (Por Unidad Administrativa)	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Anual (4)	Egresos Pagado Anual (5)	Egresos Devengado Trimestral (6)	Egresos Pagado Trimestral (7)	Subejercicio (8 = 3 - 4)
DIRECCION GENERAL	214,864,268	41,723,640	256,387,907	87,121,247	90,399,579	50,695,635	46,212,641	169,266,660
ORGANISMOS OPERADORES	246,919,892	18,399,999	265,319,891	159,237,957	118,144,044	80,329,195	73,021,212	106,082,034
Total del Gasto	461,564,160	60,123,639	521,707,798	246,359,104	208,543,622	131,024,830	119,233,853	275,348,694

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa (Por Poderes)
Comisión Estatal del Agua
del 1 de Enero al 30 de Junio de 2015
(PESOS)

TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2015

Clasificación Administrativa (Por Poderes)	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Anual (4)	Egresos Pagado Anual (5)	Egresos Devengado Trimestral (6)	Egresos Pagado Trimestral (7)	Subejercicio (8 = 3 - 4)
Poder Ejecutivo								
Poder Legislativo								
Poder Judicial								
Órganos Autónomos								
Organismos Descentralizados	461,584,159	60,123,639	521,707,798	246,359,104	208,543,622	131,024,830	119,233,853	275,348,694
Total del Gasto	461,584,159	60,123,639	521,707,798	246,359,104	208,543,622	131,024,830	119,233,853	275,348,694

**Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)**

TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2015

**Comisión Estatal del Agua
del 1 de Enero al 30 de Junio de 2015
(PESOS)**

Concepto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Anual (4)	Egresos Pagado Anual (5)	Egresos Devengado Trimestral (6)	Egresos Pagado Trimestral (7)	Subejercicio (8 = 3 - 4)
Gobierno								
Legislación								
Justicia								
Coordinación de la Política de Relaciones Exteriores								
Asuntos Financieros y Hacendarios								
Seguridad Nacional								
Asuntos de Orden Público y Otros Servicios Generales								
Desarrollo Social								
Protección Ambiental								
Viviendas y Servicios a la Comunidad	461,584,159	60,123,639	521,707,798	246,359,104	208,543,622	131,024,830	119,233,853	275,348,694
Salud								
Recreación, Cultura y Otras								
Educación								
Protección Social								
Otros Asuntos Sociales								
Desarrollo Económico								
Asuntos Económicos, Comerciales y Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Combustibles y Energía								
Minería, Manufacturas y Construcción								
Transporte								
Comunicaciones								
Turismo								
Ciencia, Tecnología e Innovación								
Otros Industrias y Otros Asuntos								
Otras No Clasificadas en funciones anteriores								
Transferencias de la Deuda Pública / Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles								
Sanearamiento del Sistema Financiero								
Aduchos de ejercicios Fiscales								
Total del Gasto								

Sistema Estatal de Evaluaci...
Gasto Por Categoría Programática
Comisión Estatal del Agua
del 1 de Enero al 30 de Junio de 2015
(PESOS)

TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2015

Concepto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Anual (4)	Egresos Pagado Anual (5)	Egresos Devengado Trimestral (6)	Egresos Pagado Trimestral (7)	Subejercicio (8 = 3 - 4)
Programas Subsidios:								
Sector Social y Privado o Estados y Municipios								
Sujetos a Reglas de Operación								
Otros Subsidios								
Desempeño de las Funciones:								
Prestación de Servicios Públicos								
Provisión de Bienes Públicos								
Planificación, Seguimiento y Evaluación de Políticas Públicas								
Promoción y Fomento								
Regulación y Supervisión								
Funciones de las Fuerzas Armadas (Instituciones del Gobierno Federal) Específicas								
Proyectos de Inversión	107,053,459	10,023,254	117,076,713	11,871,360	6,668,944	8,067,901	5,681,243	105,205,353
Administrativos y de Apoyos								
Apoyo al Proceso Presupuestario y para Mejorar la Eficacia Institucional	354,530,700	50,100,385	404,631,085	234,487,745	201,874,678	122,956,929	113,552,610	170,143,340
Apoyo a la Función Pública y al Mejoramiento de la Gestión								
Operaciones Afines								
Compromisos								
Obligaciones de Cumplimiento de Responsabilidad Funcional								
Desastres Naturales								
Obligaciones								
Pensiones y Jubilaciones								
Aportaciones a la Seguridad Social								
Aportaciones a Fondos de Estabilización								
Aportaciones a Fondos de Inversión y Reservas de Pensiones								
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)								
Gasto Federalizado								
Participaciones a Entidades Federativas y Municipios								
Costo Financiero, Deuda y Apoyo a Deudores y Ahorros de la Banca								
Adelantos de Ejercicios Faltantes Anteriores								
Total del Gasto	461,584,159	60,125,639	521,707,798	246,359,104	208,543,622	131,024,650	119,233,853	275,948,694

06.09

Sistema Estatal de Evaluación
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
COMISION ESTATAL DEL AGUA
al 30 de Junio de 2015

ETCA-II-09-D

TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2015

1. Total de Egresos Presupuestarios		246,359,104
(MENOS)		
2. Egresos Presupuestarios no contables		49,918,253
Mobiliario y equipo de administración	-	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Vehículos y equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	
Archivos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	-	
Obra pública en bienes propios	-	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
Amortización de la deuda pública	4,446,176.04	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	28,386,458.97	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	17,085,618.06	
(MAS)		
3. Gastos contables no presupuestarios		32,698,365
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,556,754.11	
Provisiones	12,957,085.08	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros gastos	16,184,525.52	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-	
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)		229,139,215.97

- a) La diferencia que se determina en ADEFAS corresponde al IVA de las mismas, y se encuentran dentro del otros Egresos presupuestales no contables, al igual que el IVA de los demás gastos.
- b)
- c) Corresponde a las obras terminadas o actas de entrega registradas
- d) Corresponde al IVA de los Gastos

06 10
ETCA-II-10

Sistema Estatal de Evaluación
 Endeudamiento Neto
 COMISION ESTATAL DEL AGUA
 al 30 de Junio de 2015 TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2015
 (pesos)

Identificacion del crédito o Instrumento	Contratacion / Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto	
	A	B	C=A-B	
Créditos Bancarios				
1	BANCO BAJIO	396,381,748.00	73,444,804	322,936,944.00
2	BANOBRAS	4,012,915.61	3,758,839.70	254,075.91
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10	Total Créditos Bancarios	400,394,663.61	77,203,643.70	323,191,019.91
Otros Instrumentos de Deuda				
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10	Total Otros Instrumentos de Deuda			
TOTAL		400,394,664	77,203,644	323,191,020

Sistema Estatal de Evaluación
Intereses de la Deuda
COMISION ESTATAL DEL AGUA
al 30 de Junio de 2015
(pesos)

TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2015

Identificación del crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
1 BANCO BAJIO	6,743,495	6,743,495
2 BANOBRAS	21,486	21,486
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
Total de Interéses Créditos Bancarios	6,764,981	6,764,981
Otros Instrumentos de Deuda		
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
Total Intereses Otros Instrumentos de Deuda		
TOTAL	6,764,981	6,764,981

Sistema Estatal de Evaluación
JUSTIFICACIONES

ANEXO

TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2015

Al 30 de Junio de 2015

11306 Riesgo Laboral: Disminuye \$ 2, 550,000.00 para darle suficiencia a la partida 13202 aguinaldo o gratificación de fin de año para su provisión en organismos operadores.

13202 Aguinaldo o Gratificación de fin de año: Incrementa \$2, 550,000.00 por recibir suficiencia de la partida 11306 para cubrir los montos de la provisión de fin de año.

13301 Remuneraciones por horas extraordinarias: Disminuye \$58,800.00 , para brindarle suficiencia a la partida 13403 Estímulos al personal de confianza.

13403 Estímulos al personal de confianza: Incrementa \$58,800.00, por recibir suficiencia de la partida 13301 para cubrir estímulos por productividad del personal de confianza.

14301 Pagas por defunción, pensiones y jubilaciones: Incrementa \$121,000.00, por recibir transferencia de la partida 14403 para cubrir pasivos que puedan generar gastos de esta naturaleza.

14401 Seguros por defunción familiar: Se incrementa \$1,200.00 por recibir transferencia de la partida 14403, para cubrir pasivos que puedan generar gastos de esta naturaleza.

14403 Otras cuotas de Seguros Colectivos: Disminuye \$ 122,200.00 por realizar transferencias a las partidas 14301 y 14401.

15101 Aportaciones al Fondo de ahorro de los trabajadores: Disminuye \$150,000.00, por brindar suficiencia a la partida 15201 Indemnizaciones por accidente de trabajo.

15201 Indemnizaciones al personal: Incrementa \$345,677.00 por recibir suficiencia para pagar los gastos generados por los accidentes sufridos durante el desempeño laboral y las indemnizaciones legales al personal.

15202 Pago de Liquidaciones: Esta partida se encuentra con déficit presupuestal debido a que no se contaba con presupuesto por falta de recursos, mismas que fueron embargadas vía cuentas bancarias por la Junta de Conciliación y Arbitraje de Recursos Federales.

21101 Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina: Incrementa \$20,000.00 por la necesidad de la adquisición de papelería para el uso diario de la Comisión Estatal del Agua.

21401 Materiales y Útiles para el Procesamiento de Equipos y Bienes Informáticos: Incrementa en \$6,900.00 por la compra de tóner para las impresoras de la Comisión Estatal del Agua.

22106 Adquisición de agua potable: Disminuye \$2,000.00 por la transferencia a la partida 24201 para la compra de material de cemento y productos de concreto.

23901 Otros Productos adquiridos como materia prima: Incrementa \$6,366,935.00 por la adquisición de materia prima en las localidades de los organismos operadores.

24201 Cemento y producto de concreto: Incrementa \$2,000.00 por el traspaso de la partida 22106 para la compra de material como lo es el cemento para reparaciones en los distintos organismos operadores.

24601 Material eléctrico y electrónico: Incrementa \$131,000.00 por la compra de material eléctrico para las reparaciones en las instalaciones de la dirección general y organismos operadores.

25901 Otros Productos Químicos: Incrementa \$4, 771,363.00 por la adquisición de productos químicos como lo es el cloro utilizados en los organismos operadores.

26101 Combustibles: Disminuye \$2, 465,000.00 para darle suficiencia a la partida 61305 para cumplir con los compromisos contraídos con los municipios, y \$1, 000,000 a la partida 99101

29101 Herramientas Menores: Disminuye \$10,000.00 para darle suficiencia a la partida 29401 por la adquisición de componentes de equipos de cómputo para su reparación.

29401 Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información: Incrementa \$10,000.00 por la transferencia de la partida 29101 por la adquisición de componentes de equipos de cómputo para su reparación.

29601 Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte: Incrementa \$127,929 por la adquisición de refacciones para el mantenimiento del parque vehicular.

29801 Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos: Incrementa \$10,000.00 por las adquisiciones de piezas para la maquinaria pesada.

31101 Energía Eléctrica: Incrementa \$2, 691,202.00 por la ampliación otorgada por la Secretaría de Hacienda.

31401 Telefonía Tradicional: Incremento \$5,000.00 para el pago correspondiente de este servicio.

31801 Servicio Postal: Incremento \$20,000.00, ya que se preciso el uso del servicio postal.

32101 Arrendamientos de Terrenos: Disminuye \$ 25,000.00 para darle suficiencia a la partida 32101 para el pago de la renta de los edificios de la Comisión Estatal del Agua.

32201 Arrendamientos de Edificios: Incrementa \$ 320,000.00 por cubrir la renta de los inmuebles en donde se encuentra la Comisión Estatal del Agua.

32302 Arrendamiento de Equipo y Bienes Informáticos: Incrementa \$30,000.00 debido al pago la renta de las impresoras que se encentran dentro de la Comisión Estatal del Agua

32601 Arrendamientos Maquinaria, otros equipos y herramientas: Incrementa \$5,000.00 para cubrir el pago por la renta de otros equipos con los que cuenta la comisión estatal del agua.

33101 Servicios legales, de contabilidad, auditorias y relaciones: Incrementa \$1, 666,000.00 por el pago a los servicios prestados a los diferentes despachos que brindan servicio a la comisión estatal del agua.

33201 Servicios de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas: Disminuye \$926,000.00 por brindar suficiencia a la partida 33101.

33401 Servicios de capacitación: Disminuye \$1, 000,000.00 por darle suficiencia a partidas similares para cubrir los gastos de sus respectivas asignaciones.

33801 Servicio de vigilancia: Incrementa \$200,000.00 para cubrir los gastos relacionados con el servicio de vigilancia que se presta a la Comisión Estatal del Agua.

33901 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos e Integrales: Incrementa \$150,000.00 para cubrir los gastos que se generan por la prestación de estos servicios a la Comisión Estatal del Agua.

34301 Servicio de Recaudación traslado y custodia de valores: Incrementa \$130,000.00 por las ampliaciones que se dieron de parte de la Secretaria de Hacienda para los organismos operadores.

34401 Seguros de responsabilidad patrimonial y fianzas: Incrementa \$100,000.00 por el pago de los seguros de las flotillas de los automóviles y amortizaciones.

34701 Fletes y Maniobras: Incrementa \$600,000.00 por la necesidad de cubrir gastos relacionados con esta partida para el traslado de maquinaria utilizada en la perforación de pozos.

35101 Mantenimiento y Conservación de Inmuebles: Incrementa \$270,000.00 para el mantenimiento y conservación que se le da a los inmuebles con los que cuenta la Comisión Estatal del Agua.

35201 Mantenimiento y Conservación de mobiliario y equipo: Disminuye \$200,000.00 para darle suficiencia a la partida 35701 para cubrir los gastos del mantenimiento de los equipos.

35501 Mantenimiento y conservación de equipo de transporte: Disminuye \$750,000.00 para darle suficiencia a partida 61305 para cumplir con los compromisos contraídos con los municipios.

35701 Mantenimiento y Conservación de maquinaria y equipo: Incrementa \$1, 200,000.00 por el servicio de mantenimiento y refacciones a la maquinaria y equipo de la entidad.

36101 Difusión por Radio, Televisión y otros medios de mensajes comerciales: Incrementa \$ 7, 702,084 por ampliaciones de la Secretaría de Hacienda.

37501 Viáticos en el país: Disminuye \$500,000.00 para darle suficiencia a la partida 61305 para cumplir con los compromisos contraídos con los municipios.

37901 Cuotas: Incremento \$1500, por concepto de los viajes, reintegros y comprobación de gastos del personal de la comisión estatal del agua.

38101 Gasto de ceremonial: Incremento \$60,000.00 por la ampliación que se le dio de parte de la Secretaria de Hacienda al organismo operador de Guaymas.

38301 Congresos y Convenciones: Incrementa \$30,000.00 por la renta de mobiliario para los diferentes eventos que se han efectuado.

38501 Gastos de atención y promoción: Incrementa \$18,500.00 debido que se deben cubrir los gastos por concepto de servicios publicitarios hacia la comisión estatal del agua.

39201 Impuestos y Derechos: Disminuye \$1, 929,000.00 para brindarle suficiencias a diferentes partidas similares para cubrir los gastos que generan sus asignaciones.

39601 Otros gastos y Responsabilidades: Incremento \$20,000.00 por la ampliación que se le dio de parte de la Secretaria de Hacienda al organismo operador de Guaymas.

35901 Penas, Multas, Accesorios y Actualizaciones: Disminuye \$110,000.00 para brindarle suficiencia a las partidas 39601, 39901,38301 y 35101 para cubrir los gastos de cada partida según sus asignaciones.

39901 Servicios Asistenciales: Incrementa \$30,000.00 por la ampliación que se le dio de parte de la Secretaria de Hacienda al organismo operador de Empalme.

42401 Transferencias Otorgadas a entidades federativas a municipios: Disminuye \$920,000.00 para darle suficiencia a la partida 61305 para cumplir con los compromisos contraídos con los municipios.

51101 Mobiliario: Disminuye \$640,000.00 para darle suficiencia a la partida 61305 para cumplir con los compromisos contraídos con los municipios.

51501 Bienes Informáticos: Disminuye \$9500 para brindarle suficiencia a las partidas 51901 para la adquisición de equipos para el desarrollo de actividades administrativas.

51901 Equipo de administración: Incrementa \$2,500.00 por la adquisición de equipo administrativo para las oficinas de la Comisión Estatal del Agua en la Dirección General.

54901 Otros Equipos Terrestres: Incremento \$12,000.00 por recibir suficiencias de otras partidas similares para cubrir los gastos que se requerían.

56201 Maquinaria y equipo Industrial: Incrementa \$1, 836,000.00 para la compra de bombas y motores en los organismos operadores para efectos de los trabajos que se realizan.

56301 Maquinaria y Equipo de Construcción: Incrementa \$ 1, 283,000.00 por la adquisición de equipo en las localidades de los organismos operadores.

56901 Bienes muebles por arrendamiento financiero: Disminuye \$633,000.00 para brindarle suficiencia a la partida 58901 por concepto de los bienes inmuebles adquiridos por la dependencia.

58901 Otros bienes inmuebles: Incremento \$696,000.00 por la suficiencia recibida de la partida 56901, esto para cubrir los gastos generados por los bienes adquiridos por la comisión estatal del agua.

59101 Software: Incrementa \$17,000.00 por la adquisición de paquetes de informática que son para el uso diario en los sistemas administrativos y operativos.

61301 Rehabilitación de sistemas de abastecimiento de agua potable: Incrementa 33,254.00 debido a la necesidad de rehabilitación y mantenimiento de las líneas de conducción de agua potable en el organismo operador de Cananea.

61305 Fortalecimiento a organismos operadores de sistemas de agua potable: Se incrementa por la cantidad de \$ 6, 970,000 como adecuación presupuestal de otras partidas, para cumplir con compromisos contraídos en el apoyo a municipios y usuarios de las unidades de riego.

61309 Estudios y Proyectos para sistemas de abastecimiento de agua potable: Incrementa \$3, 020,000.00, debido al oficio de autorización OM-NC-15-153 del día 12 de Junio del 2015 referente a las Gerencias Operativas.

61310 Apoyo y Fortalecimiento a los sistemas de operación de distritos de riego: Incrementa en \$3, 020,000.00 debido a la reclasificación de la partida 61302.

61302(FED) Ampliación de sistema de abastecimiento de agua potable: Disminuye \$15, 298,920.00 por reclasificación o adecuación presupuestal a las partidas 61310, 61305 y 61424

61409 Infraestructura y mantenimiento en materia del alcantarillado: Incrementa \$11, 515,356 por la adecuación presupuestal de la partida 61302(Federal).

61424 Indirectos para construcción de Obras de Urbanización: Incrementa \$ 763,564.00 por la adecuación presupuestal de la partida 61302 (Federal).

99101 ADEFAS: Incrementa \$25, 307,194 por ampliaciones otorgadas por la Secretaría de Hacienda y adecuación presupuestal de la partida 26101