

*Acuse*

DAF-227-2015

*1/2*


Hermosillo, Sonora a 19 de Marzo del 2015.

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

En atención a oficio no. OCDA-065/2015 de fecha 10 de Marzo del 2015 mediante el cual nos hace entrega del resultado de la auditoría practicada al avance programático presupuestal del segundo semestre del ejercicio 2014, Al respecto sírvase encontrar anexo el soporte que ampara la solventación de las observaciones citadas.

Sin más por el momento, me despido.

**A T E N T A M E N T E**



**LIC. MANUEL GPE. RUIZ CASTELO,  
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS**

SECRETARIA DE LA  
CONTROLORIA GENERAL  
**RECIBIDO**  
19 MAR. 2015  
*F. And 3004m*  
ORGANO DE CONTROL Y DESARROLLO  
ADMINISTRATIVO DE LA CEA Y EL FOSSI

## CÉDULA DE OBSERVACIONES

### RESULTADO DE LA AUDITORÍA PRACTICADA AL AVANCE PROGRAMÁTICO PRESUPUESTAL DEL CUARTO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2014 DE LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA.

1.- En formato EVTOP-01 denominado Seguimiento Financiero de Ingresos y Egresos de Organismos y Entidades de la Administración Pública Estatal de la cuenta pública del cuarto informe trimestral 2014; Se determinó diferencia en sumatorias de la columna denominada "Total trimestre", tanto en el apartado de Ingresos como en el apartado de Egresos (exclusivamente sobre los ingresos propios) por un importe de \$61,950,723.00 y \$1'007,535.75 respectivamente.

#### A: Explicaciones, justificaciones y solventaciones efectuadas:

Se anexa formato EVTOP-01 del cuarto trimestre con las cantidades correctas ya que el formato anterior por error se duplicaron las cantidades al momento de la sumatoria.

3.- En el formato EVTOP-02 denominado Analítico de Recursos Ejercidos por Partida Presupuestal del cuarto trimestre de 2014, presentado por la Entidad a la Secretaría de Hacienda, figuran partidas que presentan modificaciones contra el presupuesto original y no se presentaron las justificaciones correspondientes en el formato EVTOP-04; el detalle se muestra a continuación:

Partida	EVTOP-02 segundo trimestre 2014	Asignación Original	Asignación Modificada	Incremento	Disminución
15202	Pago de Liquidaciones	4'100,000	8'167,558	4'067,558.	
15419	Ayuda para servicios de transporte	716,353	763,353	47,000	
29801	Refacciones y Accs. Menores de Maq. y otros eq.	1'319,326	1'389,326	70,000	
31301	Agua Potable	36,602	36,702	100	
37502	Gastos de camino	555,726	550,272		-5,454
54101	Automóviles y camiones	1'539,000	0		-1'539,000
61304	Estudios y proyectos para Sistemas de abastecimiento de agua potable (Estatal)	4'500,000	1'063,414		-3'436,586
61305	Fortalecimiento a organismos operadores de sist. a.p.	6'794,449	41'598,753	34'804,304	
61309	Estudios y proy. Para sist. de abastecim. de a.p.	0	3,060,000	3'060,000	
61302	Ampliación de sist. de abastecim. de a.p.	0	6'118,842	6'118,842	
61304	Estudios y proyectos para Sistemas de abastecimiento de agua potable (Federal)	0	3'960,000	3'960,000	

Partida	EVTOP-02 segundo trimestre 2014	Asignación Original	Asignación Modificada	Incremento	Disminución
61408	Infraestructura y equipam. en materia de a.p.	0	8'690,040	8'690,040	
61409	Infraestructura y equipamiento en materia de alcantarillado (Estatal)	36,000,000	12'198,087		-23'801,914
99101	ADEFAS	7'867'848	9'030,306	1'162,458	

Asimismo, es importante señalar que en el caso de algunas partidas, si bien se hace mención de ellas en el apartado de asignación modificada de egresos, a consideración de este Órgano de Control no queda clara la explicación plasmada, como es en el caso de las partidas 61302, 61408, 61409, cuyo importe señalado en la justificación, no coincide con la asignación modificada a dicha partida.

Es importante hacer mención que este tipo de observación ya fue realizada por este Órgano de Control en trimestres anteriores del presente ejercicio.

**A: Explicaciones, justificaciones y solventaciones efectuadas:**

Se anexan justificaciones omitidas en el formato EVTOP-04 del 4to. Trimestre

4.- La Entidad no ha registrado al 31 de diciembre de 2014 los asientos presupuestales relacionados con la totalidad de las modificaciones que se efectuaron al presupuesto de ingresos por un importe global de \$97'144,745 y egresos por un importe de \$60'805,942.78 del segundo semestre de 2014, situación que ya fue observada por este Órgano de Control en revisión del primer semestre del mismo año.

**A: Explicaciones, justificaciones y solventaciones efectuadas:**

Se anexan auxiliares de los tiempos presupuestales de los organismos operadores y dirección general donde avalan la totalidad de las modificaciones presupuestales.

5.- Se solicitó a la Entidad información relativa al detalle por cada unidad administrativa de las cifras acumuladas mostradas en el formato EVTOP-02 Analítico de Recursos Ejercidos por Partida Presupuestal, correspondiente al cuarto trimestre del ejercicio 2014, con la finalidad de comparar los importes mostrados en el monto ejercido por cada partida contra los registros en las cuentas de orden presupuestales al 31 de diciembre de 2014, específicamente con los cargos de las mismas partidas en el presupuesto devengado, detectando las diferencias que a continuación se detallan:

Partida	Unidad Administrativa/ Concepto	Ejercido al segundo trimestre según EVTOP-02	Cargos efectuados a las partidas respectivas en presupuesto devengado	Diferencia
	<b>GUAYMAS</b>			
14106	Otras prestaciones de seguridad social	9,116,019	8,911,930	204,089
14403	Otras cuotas de seguros colectivos	392,947	597,086	-204,139
23901	Otros productos adquiridos como Materia prima	5,719,640	5,719,650	-10
24201	Cemento y productos de concreto	48,067	110,762	-62,694
24401	Madera y productos de madera	62,695	0	62,695
35202	Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo para escuelas, laboratorios y talleres	30,051	0	30,051
35302	Mantenimiento y conservación de bienes informáticos	31,007	61,058	-30,051
37501	Viáticos en el país	225,510	80,510	145,000
37801	Servicios integrales de traslado y viáticos	20,922	165,922	-145,000
38501	Gtos. de atención y promoción	23,499	0	23,499
39501	Penas, multas, accesorios y actualizaciones	709,927	733,426	-23,500
51101	Mobiliario	37,550	40,580	-3,030
56201	Maquinaria y equipo industrial	238,939	235,910	3,029
56701	Herramientas	263,354	0	263,354
56901	Bienes Muebles por Arrendamiento Financiero	-	263,354	-263,354
56701	Herramientas	263,354	0	263,354
56901	Bienes Muebles por Arrendamiento Financiero	-	263,354	-263,354
91102	Amortización de Capital Corto Plazo	3,932,148	0	3,932,148
	Sumas	21,115,628	17,183,543	3,932,086
	<b>EMPALME</b>			
26102	Lubricantes y aditivos	60,352	1,239	59,113
27101	Vestuario y uniformes	129,161	188,273	-59,112
32301	Arrendamiento de Muebles, Maquinaria y Equipo	37,472	0	37,472
33101	Servicios legales, de contabilidad, auditorias y relacionados	732,645	762,571	-29,926
33301	Servicios de Informática	8,187	15,734	-7,547
33901	Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales	34,880	24,700	10,180
33902	Servicios Integrales	-	10,180	-10,180
35701	Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	553,292	548,053	5,239
35901	Servicios de jardinería y fumigación	6,611	0	6,611
37501	Viáticos en el país	600	5,400	-4,800
37502	Gastos de camino	4,220	4,660	-440
39501	Penas, multas, accesorios y actualizaciones	118,955	125,566	-6,611
91102	Amortización de Capital Corto Plazo	463,604	105,443	358,161

	Sumas	2,149,978	1,791,818	358,160
	<b>VICAM</b>			
21101	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	956	0	956
22101	Productos alimenticios para el personal en las instalaciones	500	1,456	-956
26101	Combustibles	143,347	128,891	14,456
27101	Vestuario y uniformes	6,317	18,773	-12,456
33501	Estudios e investigaciones	4,477	0	4,477
33801	Servicios de vigilancia	3,430	0	3,430
34701	Fletes y maniobras	11,874	0	11,874
35501	Mantenimiento y Conservación de Equipo de Transporte	1,754	6,230	-4,477
35801	Servicios de limpieza y manejo de desechos	9,670	13,100	-3,430
35901	Servicios de jardinería y fumigación	450	0	450
39501	Penas, multas, accesorios y actualizaciones	2,860	3,312	-451
	Sumas	<b>185,635</b>	<b>171,762</b>	<b>13,873</b>
	<b>SAN CARLOS</b>			
21101	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	6,192	2,700	3,492
22101	Productos alimenticios para el personal en las instalaciones	22,549	26,040	-3,491
31501	Telefonía celular	50,947	51,046	-99
37501	Viáticos en el país	2,864	2,400	464
39201	Impuestos y derechos	1,272,609	1,272,609	0
39501	Penas, multas, accesorios y actualizaciones	125,368	125,831	-463
91102	Amortización de Capital Corto Plazo	501,272	0	501,272
	Sumas	<b>1,981,801</b>	<b>1,480,626</b>	<b>501,175</b>
	<b>CANANEA</b>			
23901	Otros productos adquiridos como Materia prima	551,693	559,567	-7,875
32302	Arrendamiento de Equipo y Bienes Informáticos	17,558	15,312	2,246
33603	Impresiones y publicaciones oficiales	23,549	25,795	-2,246
34501	Seguros de bienes patrimoniales	(12,066)	15,505	-27,571
99101	ADEFAS	3,362,530	3,462,530	-100,000
	Sumas			<b>-135,445</b>
	<b>DIRECCION GENERAL</b>			
21101	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	267,569	266,569	1,000
21601	Material de limpieza	35,218	38,786	-3,568
22101	Productos alimenticios para el personal en las instalaciones	353,016	347,051	5,965
26101	Combustibles	1,417,117	1,416,967	150
26102	Lubricantes y aditivos	53,088	53,237	-150
27101	Vestuario y uniformes	590,572	312,527	278,045
29601	Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	737,667	737,388	280
35102	Mantenimiento y conservación de áreas deportivas	8,729	0	8,729
36101	Difusión por Radio, Televisión y otros medios de mensajes sobre Programas y actividades Gubernamentales	14,169,846	14,309,062	-139,216
37501	Viáticos en el país	2,081,564	2,081,124	440

37502	Gastos de camino	310,710	306,540	4,170
61303	Construcción de sistema de Abastecimiento de agua potable	6,955,151	4,469,117	2,486,034
61305	Fortalecimiento a organismos operadores de sistemas de agua potable	30,953,932	54,836,196	-23,882,264
61315	Fiscalización y Seguimiento	505,328	518,013	-12,685
61309	Estudios y proyectos para sistemas de abastecimiento de agua para uso agrícola	3,045,397	3,051,402	-6,005
91102	Amortización de Capital Corto Plazo	3,080,207	2,268,656	811,551
99101	ADEFAS	1,030,238	-	1,030,238
	Sumas	65,595,349	85,012,634	-19,417,285

**A: Explicaciones, justificaciones y solventaciones efectuadas:**

Se envían auxiliares del tiempo presupuestal 825 ejercido donde ya fueron corregidas las diferencias con la cuenta pública en los organismos operadores de Guaymas, Empalme, San Carlos y Vicam, en relación a Dirección General y Cananea se hicieron registros después de enviar la cuenta pública, estas cantidades correctas se verán reflejadas en la cuenta publica anual

6.- Se solicitó a la Entidad un desglose pormenorizado del presupuesto de egresos aprobado para el ejercicio 2014 por cada una de las unidades administrativas que la componen, con el fin de compararlas con los registros en las partidas de presupuesto de egresos aprobado, obteniendo las diferencias que se indican en el siguiente cuadro:

Partida	Unidad Administrativa/ Concepto	Presupuesto Original (Evtop-02)	Presupuesto Original (Contpaq)	Diferencia
	<b>GUAYMAS</b>			
99101	Adefas	4'500,000	6'000,000	-1'500,000
	<b>EMPALME</b>			
39501	Penas, multas, accesorios y actualizaciones	100,000	125,000	-25,000
	<b>VÍCAM</b>			
11303	Remuneraciones Diversas	10,000	0	10,000
	<b>CANANEA</b>			
11304	Remuneraciones por Sustitución de personal (VER CON JRD)	184,858	0	184,858
	<b>DIRECCIÓN GENERAL</b>			
61408	Infraestructura y equipamiento en materia de agua potable	0	1,100	1100

**A: Explicaciones, justificaciones y solventaciones efectuadas:**

Se envían auxiliares del tiempo presupuestal 821 ejercido donde ya fueron corregidas las diferencias con la cuenta pública

7.- Al efectuar revisión del cumplimiento de metas según el formato EVTOP-03 denominado Informa de Avance Programático del cuarto trimestre del 2014, se observa que no se realizaron las siguientes metas programadas para el tercer trimestre y reprogramadas para el cuarto, según se indica en las justificaciones plasmadas en Evtop-04 del tercer trimestre 2014:

Unidad Responsable	Descripción	Unidad de medida	No. de metas según EVTOP-03	
			Calend.	Real.
Dirección General de Administración y Finanzas	Visita a Organismos Operadores para realizar dictámenes de Infraestructura Tecnológica y Comunicaciones.	Informe	2	1
	Reunión con los Organismos Operadores para evaluar nuevos sist. de inf. que les ayuden a aumentar la eficiencia comercial y operativa.	Reunión	2	1

**A: Explicaciones, justificaciones y solventaciones efectuadas:**

Cabe señalar que en el cuarto trimestre solo se informo lo resultado en el trimestre, en la cuenta anual CPO ahí se dará la justificación en relación a las metas reprogramadas del tercer trimestre para el cuarto que no se realizaron.

9.- Conforme a la información recibida vía electrónica en este Órgano de Control de los formatos ETCA (Evaluación Trimestral Contabilidad Armonizada) con cifras al cuarto trimestre 2014, se

analizaron los saldos de las cuentas presentadas en cada uno de ellos, con la finalidad de cotejar que existiera congruencia entre los importes presentados en dichos formatos, encontrando diferencias como las que a continuación se detallan:

a) Información Contable:

Concepto	ETCA-I-01	ETCA-I-01-B	ETCA-I-06	Diferencia
Efectivo y Equivalente	39,076,430	38,582,501		493,929
Bienes inmuebles, Infraestr. y C.en P.	629,934,886.09		629,559,886.09	375,000

No se presentó el formato ETCA-I-05 Notas a los Estados Financieros.

b) En relación a la Información presupuestaria del cuarto trimestre 2014, no se presentaron los siguientes formatos:

Nombre	Formato
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	ETCA-II-08-A
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Gastos Contables	ETCA-II-09-B
Intereses de la deuda	ETCA-II-11
Flujo de fondos, Indicadores de Postura Fiscal	ETCA-II-12

Es preciso señalar que los formatos que a continuación se enlistan sí fueron presentados pero no corresponden con la estructura especificada por Oficialía Mayor.

Nombre	Formato
Flujo de Efectivo	ETCA-I-01-B
Estado analítico de Ingresos	ETCA-II-08
Estado analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos por capítulo del gasto	ETCA-II-09
Estado analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos por partida del gasto	ETCA-II-09-A
Endeudamiento Neto	ETCA-II-10

**A: Explicaciones, justificaciones y solventaciones efectuadas:**

Se anexa guía de los formatos ETCA para el llenado de los informes trimestrales 2014 donde no contemplan los formatos ETCA-11-08, ETCA-11-09 y ETCA-11-10



10.- La Entidad no proporcionó a este Órgano de Control informe que detalle el presupuesto original, modificado y ejercido por cada una de las unidades administrativas que componen la Dirección General, con cifras al 31 de diciembre 2014.

**A: Explicaciones, justificaciones y solventaciones efectuadas:**

Se anexan presupuesto original y modificado de las unidades administrativas al 31 de Diciembre del 2014

**COMISION ESTATAL DEL AGUA**

**OBSERVACION No. 01**

**AUDITORIA PRACTICADA AL AVANCE  
PROGRAMATICO PRESUPUESTAL DEL 2DO.  
SEMESTRE DEL EJERCICIO 2014**

SISTEMA ESTATAL DE EVALUACION  
SEGUIMIENTO FINANCIERO DE INGRESOS Y EGRESOS, DE ORGANISMOS  
Y ENTIDADES DE LA ADMINISTRACION PUBLICA ESTATAL

EVTOP-01

**ORGANISMO: COMISION ESTATAL DEL AGUA**

**TRIMESTRE: CUARTO 2014**

**INGRESOS :**

CONCEPTO	PROGRAMADO ORIGINAL	MODIFICADO	TOTAL DE INGRESOS				ACUMULADO	% AVANCE
			OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL TRIMESTRE		
Saldo Inicial (Caja y Bancos)			68,400,438	45,404,740	55,527,729			
FEDERALES	100,000,000	64,244,359		9,413,322	-3,600,153	5,813,169	49,724,626	77.40%
ESTATALES	140,265,916	314,236,264	9,877,562	21,034,850	31,038,311	61,950,723	210,510,848	66.99%
INGRESOS PROPIOS	263,653,739	263,653,739	13,592,607	12,781,725	14,068,016	40,442,347	174,702,828	66.26%
OTROS INGRESOS	0	15,190,201	0	0	0	0	15,190,201	100.00%
<b>TOTAL</b>	<b>503,919,655</b>	<b>657,324,564</b>	<b>91,870,607</b>	<b>88,634,637</b>	<b>97,033,903</b>	<b>108,206,239</b>	<b>450,128,304</b>	<b>61.04%</b>

**1.-EGRESOS: (GLOBAL)**

(Pesos)

CONCEPTO	PROGRAMADO ORIGINAL	MODIFICADO	TOTAL EJERCICIO				ACUMULADO	% AVANCE
			OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL TRIMESTRE		
CAPITULO:								
1000	165,236,526	174,431,854	15,647,390	12,350,285	14,709,216	42,706,891	171,173,284	98.13%
2000	62,458,054	62,249,364	1,255,410	3,269,023	1,822,857	6,347,290	29,808,822	47.89%
3000	144,888,324	176,122,056	17,412,846	12,035,938	20,024,462	49,473,245	156,257,714	88.72%
4000	1,665,000	1,676,148	11,148	-	32,294	43,442	493,696	29.45%
5000	3,518,457	4,293,737	1,997,752	-	43,414	2,041,166	3,375,094	78.61%
6000	131,294,449	193,521,098	11,228,986	6,605,823	51,288,176	69,122,987	128,023,469	66.15%
7000							0	
8000							0	
9000	43,867,848	45,030,306	165,922	564	5,569,352	5,735,837	27,166,128	60.33%
<b>TOTAL</b>	<b>552,928,658</b>	<b>657,324,564</b>	<b>47,719,453</b>	<b>34,261,633</b>	<b>93,489,773</b>	<b>175,470,859</b>	<b>516,298,207</b>	<b>57.14%</b>
Variación: Ingreso - Gasto (\$)			44,151,154	54,373,004	3,544,130	(5,313,897)		

Avance preliminar del presupuesto anual

2.- EGRESOS: (EXCLUSIVAMENTE SOBRE LOS INGRESOS PROPIOS)

(Pesos)

CONCEPTO	PROGRAMADO ORIGINAL	MODIFICADO	TOTAL EJERCIDO					% AVANCE
			OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL TRIMESTRE	ACUMULADO	
CAPITULO:								
1000	128,720,610	128,720,610	12,217,391	8,870,497	11,191,927	32,279,815	124,983,283	97.10%
2000	62,458,054	62,458,054	1,425,621	2,799,227	1,652,989	5,877,837	14,951,659	23.94%
3000	44,129,321	44,129,321	-	1,112,000	14,753,992	15,865,992	34,767,686	78.79%
4000	1,665,000	1,665,000	-	-	-	-	0	0
5000	3,518,457	3,518,457	-	-	-	-	0	0
6000	15,294,449	15,294,449	-	-	-	-	0	0
7000	-	-	-	-	-	-	0	0
8000	-	-	-	-	-	-	0	0
9000	7,867,948	7,867,948	-	-	-	-	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>263,653,739</b>	<b>263,653,739</b>	<b>13,643,012</b>	<b>12,781,724</b>	<b>27,598,908</b>	<b>54,023,644</b>	<b>174,702,628</b>	<b>66.26%</b>

Avance preliminar del presupuesto anual

**COMISION ESTATAL DEL AGUA**

**OBSERVACION No. 03**

**AUDITORIA PRACTICADA AL AVANCE  
PROGRAMATICO PRESUPUESTAL DEL 2DO.  
SEMESTRE DEL EJERCICIO 2014**

**SISTEMA ESTATAL DE EVALUACIÓN  
RESULTADO DE ANÁLISIS PROGRAMÁTICO – PRESUPUESTAL**

**TRIMESTRE: CUARTO 2014**

**ORGANISMO: COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA**

**CAPITULO 1000: SERVICIOS PERSONALES:**

15202 Pago de liquidaciones: Incremento por pago de juicios laborales en contra de la Comisión Estatal del Agua.

15419 Ayuda para servicios de transporte: Incrementó por el apoyo que se le brinda a los empleados de los organismos para poder llegar a su centro de trabajo.

**CAPITULO 2000: MATERIALES Y SUMINISTROS**

29801 Refacciones y Accs Menores de Maq y otros eq. : Incrementó debido al mal estado de los vehículos oficiales a los cuales se le cambiaron refacciones y accesorios.

**CAPITULO 3000 SERVICIOS GENERALES:**

31301 Agua Potable: Incrementó debido al mayor consumo por las cuadrillas de trabajadores del vital líquido por los fuertes calores que se presentaron en las entidades.

37502 Gastos de camino: Disminuyó debido a la reclasificación para darle suficiencia a otras partidas.

**CAPITULO 5000 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES:**

54101 Automóviles y camiones: Disminuyó debido a la reclasificación a la partida 59101 que es Software.

**CAPITULO 6000 INVERSION:**

61304 Estudios y proyectos para sistemas de abastecimiento de agua potable (Estatal): Disminuyó debido a la remisión de oficios de autorización los cuales indican el monto correcto.

61305 Fortalecimiento a organismos operadores de sistemas de agua potable: Incrementó para apoyo a municipios, unidades de riego en el equipamiento, perforación y puesta en marcha de pozos.

61309 Estudios y proyectos para sistemas de abastecimiento de agua potable: Incrementó debido al fortalecimiento de las gerencias operativas de comité técnico de las localidades de Puerto Peñasco, Hermosillo y varias localidades

61302 Ampliación de sistema integral de agua potable: Incrementó debido a la Ampliación y modernización del sistema de agua potable en Bavispe, Implementación del sistema integral de agua potable para las localidades de Cajeme, Guaymas, Bacum, Etchojoa y Huatabampo.

61304 Estudios y proyectos para Sistemas de abastecimiento de agua potable (Federal): Incrementó debido al Proyecto para galería filtrante en Yecora, proyecto para localización de fuente de abastecimiento de agua en Suaqui Grande, estudio y proyecto para equipamiento de pozo en Pitiquito, Proyectos ejecutivos para las localidades de Nacoazari, Alamos y Cananea entre otros y Estudios y proyectos para construcción de red, rehabilitación de red y ampliación de agua potable para las localidades de Baviacora, Huatabampo y Soyopa

61408 Infraestructura y equipamiento en materia de alcantarillado (Estatal): Incrementó por la instalación de macro medidores en zonas de captación en Nogales, implementación de sectores hidrométricos en Caborca, Perforación de pozo profundo para el abastecimiento de agua potable en varias colonias de Santa Ana.

61409 Infraestructura y equipamiento en materia de alcantarillado Disminuyó debido a la remisión de oficios de autorización los cuales indican el monto correcto.

SISTEMA ESTATAL DE EVALUACIÓN  
RESULTADO DE ANÁLISIS PROGRAMÁTICO – PRESUPUESTAL

TRIMESTRE: CUARTO 2014

ORGANISMO: COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA

CAPITULO 9000 DEUDA PÚBLICA:

99101 ADEFAS: Incrementó por el pago de servicios publicitarios correspondientes al ejercicio 2013.

**COMISION ESTATAL DEL AGUA**

**OBSERVACION No. 04**

**AUDITORIA PRACTICADA AL AVANCE  
PROGRAMATICO PRESUPUESTAL DEL 2DO.  
SEMESTRE DEL EJERCICIO 2014**



COMISION ESTATAL DEL AGUA  
RELACION DE INGRESOS Y EGRESOS AL 31-12-14

ORGANISMO	CUENTA PUBLICA INGRESOS		CUENTA PUBLICA EGRESOS		CONTABILIDAD		DIFERENCIAS
	ORIGINAL	MODIFICADO	ORIGINAL	MODIFICADO	INGRESOS	EGRESOS	
					811 y 813	821 y 823	
Direccion General	224,015,916.00	321,764,053.91	224,015,916.00	307,808,575.66	321,764,054.00	308,066,457.00	257,881.3
Guaymas	150,070,199.00	195,860,383.75	178,747,452.00	194,900,718.00	195,860,384.00	194,880,718.00	- 20,000.0
Empalme	52,564,916.00	53,264,916.00	64,049,701.00	64,749,661.00	53,264,916.00	64,749,661.00	
San Carlos	43,501,201.00	43,501,201.00	36,700,377.14	37,582,177.14	43,501,201.00	37,582,177.14	
Vicam	2,591,354.00	2,787,664.00	3,087,219.00	3,283,529.00	2,787,664.00	3,283,529.00	
Cananea	31,176,069.00	40,146,345.00					
Totales	503,919,655.00	657,324,563.66	506,600,665.14	608,324,660.80	617,178,219.00	608,562,542.14	

Nota:

En la diferencia de direccion en el rubro de egresos es que en el formato evt0p-02 no se registro en la sumatoria el importe de la cuenta 61415 Fiscalizacion y seguimiento por 257,880 el cual se refirjara en la cuenta anual.

En la diferencia del organismo de guaymas se duplico el importe de la cuenta 56401 sistema de aire acondicionado, calefaccion y de refrigeracion industrial por el importe de 20,000.00 el cual se reflejara en la cuenta anual

Cuenta	Nombre	Saldos Iniciales		Cargos	Abonos	Saldos Actuales	
		Deudor	Acreedor			Deudor	Acreedor
00811-0000-0000-00000	LEY DE INGRESOS ESTIMA..	224,015,916.00		0.00	0.00	224,015,916.00	
00811-0100-0000-00000	HERMOSILLO	224,015,916.00		0.00	0.00	224,015,916.00	
00811-0100-0000-04319	OTROS INGRESOS	2,294,448.00		0.00	0.00	2,294,448.00	
00811-0100-0000-41501	TRANSF. PARA SERV. PERS..	36,515,916.00		0.00	0.00	36,515,916.00	
00811-0100-0000-41503	RECUPERACION DE IVA	59,205,552.00		0.00	0.00	59,205,552.00	
00811-0100-0000-49301	DEUDA PUBLICA	10,000,000.00		0.00	0.00	10,000,000.00	
00811-0100-0001-43401	INGRESO ESTATAL	16,000,000.00		0.00	0.00	16,000,000.00	
00811-0100-0002-43401	INGRESO FEDERAL	100,000,000.00		0.00	0.00	100,000,000.00	

Cuenta	Nombre	Saldos Iniciales		Cargos	Abonos	Saldos Actuales	
		Deudor	Acreedor			Deudor	Acreedor
00813-0000-0000-00000	LEY DE INGRESOS MODIFI..	71,717,074.00		26,031,064.00	0.00	97,748,138.00	
00813-0100-0000-00000	HERMOSILLO	-71,717,074.00		26,031,064.00	0.00	-97,748,138.00	
00813-0100-0000-00441	TRASF.P/FORTALECIMENT..	-15,190,201.00		0.00	0.00	-15,190,201.00	
00813-0100-0000-41501	TRANSF. PARA SERV. PERS..	-17,619,368.00		36,200,467.00	0.00	-53,819,835.00	
00813-0100-0000-43401	INGRESO ESTATAL		0.00	25,586,238.00	0.00	-25,586,238.00	
00813-0100-0001-43401	INGRESOS ESTATAL	-38,907,505.00		0.00	0.00	-38,907,505.00	
00813-0100-0002-43401	INGRESO FEDERAL		0.00	-35,755,641.00	0.00	35,755,641.00	



Cuenta	Nombre	Saldos Iniciales		Cargos	Abonos	Saldos Actuales	
		Deudor	Acreedor			Deudor	Acreedor
35302-0100-0821-00000	MANTO. Y CONSERV. DE BI..		73,955.00	0.00	0.00		73,955.00
35501-0100-0821-00000	MANTO. Y CONSERV. EQUI..		859,935.00	0.00	0.00		859,935.00
35701-0100-0821-00000	MANTO. Y CONSERV. MAQU..	1,544,365.00		0.00	0.00	1,544,365.00	
35801-0100-0821-00000	SERVICIOS DE LIMPIEZA Y ..		48,048.00	0.00	0.00		48,048.00
35901-0100-0821-00000	SERV. DE JARDINERIA Y FU..		121,080.00	0.00	0.00		121,080.00
36101-0100-0821-00000	DIFUSION POR RADIO, TEL..		164,900.00	0.00	0.00		164,900.00
37101-0100-0821-00000	PASAJES AEREOS		541,000.00	0.00	0.00		541,000.00
37201-0100-0821-00000	PASAJES TERRESTRES		37,144.00	0.00	0.00		37,144.00
37501-0100-0821-00000	VIATICOS EN EL PAIS	1,845,861.00		0.00	0.00	1,845,861.00	
37502-0100-0821-00000	GASTOS DE CAMINO		425,000.00	0.00	0.00		425,000.00
37601-0100-0821-00000	VIATICOS EN EL EXTRANJE..		240,000.00	0.00	0.00		240,000.00
37801-0100-0821-00000	SERVICIOS INTEGRALES D..		100,000.00	0.00	0.00		100,000.00
37901-0100-0821-00000	CUOTAS		172,505.00	0.00	0.00		172,505.00
38101-0100-0821-00000	GASTOS DE CEREMONIAL		406,700.00	0.00	0.00		406,700.00
38301-0100-0821-00000	CONGRESOS Y CONVENCIO..	1,460,363.00		0.00	0.00	1,460,363.00	
38501-0100-0821-00000	GASTOS DE ATENCION Y P..		111,100.00	0.00	0.00		111,100.00
39101-0100-0821-00000	SERVICIOS FUNERARIOS Y ..		38,000.00	0.00	0.00		38,000.00
39201-0100-0821-00000	IMPUESTOS Y DERECHOS		699,268.00	0.00	0.00		699,268.00
39501-0100-0821-00000	PENAS, MULTAS, ACCESOR..		132,000.00	0.00	0.00		132,000.00
39601-0100-0821-00000	OTROS GASTOS POR RESP..		660,187.00	0.00	0.00		660,187.00
42401-0100-0821-00000	TRASF.P/FORTALECIMENT..	1,500,000.00		0.00	0.00	1,500,000.00	
44204-0100-0821-00000	FOMENTO DEPORTIVO		75,000.00	0.00	0.00		75,000.00
48101-0100-0821-00000	DONATIVOS A INSTITUCION..		90,000.00	0.00	0.00		90,000.00
51101-0100-0821-00000	MUEBLES DE OFICINA Y ES..		30,000.00	0.00	0.00		30,000.00
51501-0100-0821-00000	EQUIPO DE COMPUTO Y DE..		379,457.00	0.00	0.00		379,457.00
51901-0100-0821-00000	OTROS MOBILIARIOS Y EQ..		30,000.00	0.00	0.00		30,000.00
52301-0100-0821-00000	CAMARAS FOTOGRAFICAS ..		15,000.00	0.00	0.00		15,000.00
54101-0100-0821-00000	AUTOMOVILES Y EQUIPO T..	1,539,000.00		0.00	0.00	1,539,000.00	
56701-0100-0821-00000	HERRAMIENTAS		25,000.00	0.00	0.00		25,000.00
91102-0100-0821-30002	AMORTIZACION CAPITAL C..	3,200,000.00		0.00	0.00	3,200,000.00	

Cuenta	Nombre	Saldos Iniciales		Cargos	Abonos	Saldos Actuales	
		Deudor	Acreedor			Deudor	Acreedor
00823-0000-0000-00000	PRESUPUESTO DE EGRES..	55,924,158.00		0.00	28,126,383.00		84,050,541.00
00823-0100-0000-00000	HERMOSILLO	55,924,158.00		0.00	28,126,383.00		84,050,541.00
00823-0100-0000-10000	INVERSION ESTATAL MODI..	42,157,281.00		0.00	50,571,429.00		92,728,710.00
61201-0100-0823-10001	CONSTRUCCION (E) 61201	1,787,466.00		0.00	0.00		1,787,466.00
61301-0100-0823-10001	REHAB. DE SIST. DE ABAST..	-3,774,712.00		0.00	1,869,000.00		-1,905,712.00
61302-0100-0823-10001	AMPLIACION DE SIST. DE A..	2,585,087.00		0.00	4,781,507.00		7,366,594.00
61303-0100-0823-10001	CONST. DE SIST. DE ABAST..	5,811,937.00		0.00	14,565,994.00		20,377,931.00
61304-0100-0823-10001	ESTUDIOS Y PROYEC P/SIS..	-4,356,488.00		0.00	919,902.00		-3,436,586.00
61305-0100-0823-10001	FORTALEC. A ORG. OPERA..	10,322,602.00		0.00	24,481,702.00		34,804,304.00
61308-0100-0823-10001	CONSTR DE SIST DE ABAST..	109,582.00		0.00	0.00		109,582.00
61309-0100-0823-10001	ESTUD Y PROYEC. P/SIST. ..	883,980.00		0.00	2,176,020.00		3,060,000.00
61310-0100-0823-10001	APOYO Y FORT. A LOS SIST..	6,660,000.00		0.00	-3,060,000.00		3,600,000.00
61315-0100-0823-10001	FISCALIZACION Y SEGUIMI..	864,155.00		0.00	0.00		864,155.00
61406-0100-0823-10001	ESTUDIOS Y PROYECTOS (..	300,000.00		0.00	130,000.00		430,000.00
61408-0100-0823-10001	INFRA. Y EQUIPAMIENTO E..	-10,059,960.00		0.00	750,000.00		-9,309,960.00
61409-0100-0823-10001	INFRA. Y EQUIPAMIENTO E..	10,781,617.00		0.00	4,707,304.00		15,488,921.00
61412-0100-0823-10001	ELECTRIFICACION NO CON..	19,234,135.00		0.00	0.00		19,234,135.00
61413-0100-0823-10001	APAZU	1,007,880.00		0.00	-1,007,880.00		0.00
61415-0100-0823-10001	FISCALIZACION Y SEGUIMI..	0.00		0.00	257,880.00		257,880.00
00823-0100-0000-20000	INVERSION FEDERAL MODI..	-602,714.00		0.00	-35,152,926.00		-35,755,640.00
61301-0100-0823-20001	REHAB. DE SIST. DE ABAST..	3,595,172.00		0.00	301,000.00		3,896,172.00
61302-0100-0823-20001	AMPLIACION DE SIST. DE A..	10,340,348.00		0.00	-4,221,506.00		6,118,842.00
61303-0100-0823-20001	CONST. DE SIST. DE ABAST..	4,498,000.00		0.00	10,763,392.00		15,261,392.00
61304-0100-0823-20001	ESTUDIOS Y PROYEC P/SIS..	3,992,477.00		0.00	-32,477.00		3,960,000.00
61309-0100-0823-20001	ESTUD Y PROYEC. P/SIST. ..	3,060,000.00		0.00	0.00		3,060,000.00
61313-0100-0823-20001	INDIRECTOS P/OBRA DE C..	0.00		0.00	177,779.00		177,779.00
61315-0100-0823-20001	FISCALIZACION Y SEGUIMI..	2,016,528.00		0.00	0.00		2,016,528.00
61401-0100-0823-20001	CONSTRUCCION (F) 61401	-42,812,829.00		0.00	-21,187,171.00		-64,000,000.00
61406-0100-0823-20001	ESTUDIOS Y PROYECTOS (..	1,200,000.00		0.00	7,320,000.00		8,520,000.00
61408-0100-0823-20001	INFRA. Y EQUIPAMIENTO E..	6,940,040.00		0.00	1,750,000.00		8,690,040.00
61409-0100-0823-20001	INFRA. Y EQUIPAMIENTO E..	2,712,151.00		0.00	-26,514,064.00		-23,801,913.00
61412-0100-0823-20001	ELECTRIFICACION NO CON..	4,458,113.00		0.00	-4,458,113.00		0.00
61415-0100-0823-20001	FISCALIZACION Y SEGUIMI..	0.00		0.00	345,520.00		345,520.00
61608-0100-0823-20001	INDIRECTOS P/OBRAS EN O..	-602,714.00		0.00	602,714.00		0.00
00823-0100-0000-30000	DEUDA PUBLICA	1,162,458.00		0.00	0.00		1,162,458.00
99101-0100-0823-30005	ADEFAS	1,162,458.00		0.00	0.00		1,162,458.00
11301-0100-0823-00000	SUELDOS	0.00		0.00	1,446,177.00		1,446,177.00
1306-0100-0823-00000	RIESGO LABORAL	0.00		0.00	1,313,083.00		1,313,083.00
1307-0100-0823-00000	AYUDA PARA HABITACION	0.00		0.00	66,449.00		66,449.00
11310-0100-0823-00000	AYUDA PARA ENERGIA ELE..	0.00		0.00	44,299.00		44,299.00
13101-0100-0823-00000	PRIMAS Y ACRED. POR AN..	0.00		0.00	86,750.00		86,750.00
13201-0100-0823-00000	PRIMA VACACIONAL	0.00		0.00	34,806.00		34,806.00
14101-0100-0823-00000	CUOTAS POR SERVICIO ME..	0.00		0.00	201,123.00		201,123.00
14106-0100-0823-00000	OTRAS PRESTACIONES DE ..	0.00		0.00	69,258.00		69,258.00
14301-0100-0823-00000	PAGAS DE DEFUNCION, PE..	0.00		0.00	7,792.00		7,792.00
14403-0100-0823-00000	OTRAS CUOTAS DE SEGUR..	0.00		0.00	-418,000.00		-418,000.00
15201-0100-0823-00000	INDEMNIZACIONES AL PER..	0.00		0.00	198,247.00		198,247.00
15202-0100-0823-00000	PAGO DE LIQUIDACIONES	0.00		0.00	5,584,558.00		5,584,558.00
15901-0100-0823-00000	OTRAS PRESTACIONES	0.00		0.00	273,786.00		273,786.00
23901-0100-0823-00000	OTROS PRODUCTOS ADQU..	0.00		0.00	-543,903.00		-543,903.00
24601-0100-0823-00000	MATERIAL ELECTRICO Y EL..	0.00		0.00	29,064.00		29,064.00
25501-0100-0823-00000	MATERIALES, ACCESORIOS..	50,000.00		0.00	0.00		50,000.00
26101-0100-0823-00000	COMBUSTIBLES	-50,000.00		0.00	0.00		-50,000.00
26102-0100-0823-00000	LUBRICANTES Y ADITIVOS	-35,000.00		0.00	0.00		-35,000.00
27101-0100-0823-00000	VESTUARIOS Y UNIFORMES	0.00		0.00	206,822.00		206,822.00
29201-0100-0823-00000	REFACCIONES Y ACCESOR..	35,000.00		0.00	12,726.00		47,726.00
29601-0100-0823-00000	REFACC Y ACCESORIOS M..	0.00		0.00	295,291.00		295,291.00
31601-0100-0823-00000	SERVICIO DE TELECOMUNI..	0.00		0.00	-23,003.00		-23,003.00
31701-0100-0823-00000	SERV DE ACCESO A INTER..	0.00		0.00	23,003.00		23,003.00
33101-0100-0823-00000	SERV. LEGALES, DE CONTA..	0.00		0.00	197,128.00		197,128.00
33201-0100-0823-00000	SERV. DISEÑO, ARQUITECT..	0.00		0.00	1,210,872.00		1,210,872.00
33302-0100-0823-00000	SERVICIOS DE CONSULTO..	0.00		0.00	870,000.00		870,000.00
34701-0100-0823-00000	FLETES Y MANIOBRAS	0.00		0.00	121,342.00		121,342.00
35101-0100-0823-00000	MANTENIMIENTO Y CONSE..	-10,000.00		0.00	3,938.00		-6,062.00
35102-0100-0823-00000	MANTENIMIENTO Y CONSE..	10,000.00		0.00	0.00		10,000.00
36101-0100-0823-00000	DIFUSION POR RADIO, TEL..	13,207,133.00		0.00	1,270,992.00		14,478,125.00
37101-0100-0823-00000	PASAJES AEREOS	0.00		0.00	-278,299.00		-278,299.00
37201-0100-0823-00000	PASAJES TERRESTRES	20,000.00		0.00	22,596.00		42,596.00
37501-0100-0823-00000	VIATICOS EN EL PAIS	-20,000.00		0.00	255,703.00		235,703.00
38301-0100-0823-00000	CONGRESOS Y CONVENCI..	0.00		0.00	-25,328.00		-25,328.00
38501-0100-0823-00000	GASTOS DE ATENCION Y P..	0.00		0.00	25,328.00		25,328.00
51501-0100-0823-00000	EQUIPO DE COMPUTO Y DE..	0.00		0.00	-317,000.00		-317,000.00
54101-0100-0823-00000	AUTOMOVILES Y EQUIPO T..	0.00		0.00	-1,539,000.00		-1,539,000.00
56701-0100-0823-00000	HERRAMIENTAS	-22,000.00		0.00	0.00		-22,000.00
56901-0100-0823-00000	OTROS EQUIPOS	22,000.00		0.00	0.00		22,000.00
3101-0100-0823-00000	SOFTWARE	0.00		0.00	1,981,280.00		1,981,280.00

Catálogo al 31/Dic/2014

Fecha: 17/Mar/2015

Moneda: Peso Mexicano

Cuenta	Nombre	Saldos Iniciales				Saldos Actuales
		Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos	
'00811-0000-0000-0	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	150,070,199.00		0.00	0.00	150,070,199.00
'00811-0400-0000-0	GUAYMAS	150,070,199.00		0.00	0.00	150,070,199.00
'00811-0400-0001-0	INGRESOS POR SUBSIDIO	39,572,998.00		0.00	0.00	39,572,998.00
'00811-0400-0001-4	TRANSF. PARA GASTOS DE OPE	22,572,998.00		0.00	0.00	22,572,998.00
'00811-0400-0001-4	SUBSIDIO BANCO DEL BAJIO	17,000,000.00		0.00	0.00	17,000,000.00
'00811-0400-4172-0	ING POR VTA DE BIENES Y SER	110,497,201.00		0.00	0.00	110,497,201.00
'00811-0400-4172-0	AGUA POTABLE	107,734,770.00		0.00	0.00	107,734,770.00
'00811-0400-4172-0	DEUDORES POR CONEXION	690,608.00		0.00	0.00	690,608.00
'00811-0400-4172-0	OTROS INGRESOS	2,071,823.00		0.00	0.00	2,071,823.00

CONTPAQ i

CEA GUAYMAS 2011

Hoja: 1

del Catálogo al 31/Dic/2014

Fecha: 17/Mar/2015

Moneda: Peso Mexicano

Cuenta	Nombre	Saldos Iniciales			Saldos Actuales		
		Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos	Deudor	Acreedor
'00813-0000-0000-00000	LEY DE INGRESOS MODIFIC	30,381,131.00		15,409,054.00	0.00	45,790,185.00	
'00813-0400-0000-00000	GUAYMAS	30,381,131.00		15,409,054.00	0.00	45,790,185.00	
'00813-0400-0001-00000	INGRESOS POR SUBSIDIOS	30,381,131.00		15,409,054.00	0.00	45,790,185.00	
'00813-0400-0001-42101	TRANSF. PARA GASTOS DE	30,381,131.00		15,409,054.00	0.00	45,790,185.00	



Código al 31/Dic/2014

Fecha: 14/Mar/2015

Moneda: Peso Mexicano

Cuenta	Nombre	Saldos Iniciales				Saldos Actuales	
		Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos	Deudor	Acreedor
00821-0000-0000-0	PRESUPUESTO DE EGRESOS		178,727,452.00	0.00	0.00		178,727,452.00
00821-0400-0000-0	GUAYMAS		178,727,452.00	0.00	0.00		178,727,452.00
11301-0400-0821-0	SUELDOS		20,054,438.00	0.00	0.00		20,054,438.00
11303-0400-0821-0	REMUNERACIONES DIVERSAS		2,314,661.00	0.00	0.00		2,314,661.00
11306-0400-0821-0	RIESGO LABORAL		8,970,937.00	0.00	0.00		8,970,937.00
11307-0400-0821-0	AYUDA PARA HABITACION		3,364,650.00	0.00	0.00		3,364,650.00
11310-0400-0821-0	AYUDA PARA ENERGIA ELECTRICIDAD		2,253,085.00	0.00	0.00		2,253,085.00
13101-0400-0821-0	PRIMAS Y ACRED. POR ANCIANES		467,307.00	0.00	0.00		467,307.00
13201-0400-0821-0	PRIMA VACACIONAL		2,824,087.00	0.00	0.00		2,824,087.00
13202-0400-0821-0	GRATIFICACION POR FIN DE AÑO		2,135,000.00	0.00	0.00		2,135,000.00
13301-0400-0821-0	REMUNERACIONES POR HORAS EXTRAS		5,991,009.00	0.00	0.00		5,991,009.00
14106-0400-0821-0	OTRAS PRESTACIONES DE SERVICIO		8,631,653.00	0.00	0.00		8,631,653.00
14403-0400-0821-0	OTRAS CUOTAS DE SEGURIDAD SOCIAL		915,000.00	0.00	0.00		915,000.00
14404-0400-0821-0	APORTACIONES AL FONDO DE PENSIONES		2,520,000.00	0.00	0.00		2,520,000.00
15201-0400-0821-0	INDEMNIZACIONES AL PAGO DE SERVICIO		350,000.00	0.00	0.00		350,000.00
15202-0400-0821-0	PAGO DE LIQUIDACIONES		1,500,000.00	0.00	0.00		1,500,000.00
15419-0400-0821-0	AYUDA PARA SERVICIO DE PASAJE		716,353.00	0.00	0.00		716,353.00
15901-0400-0821-0	OTRAS PRESTACIONES		10,754,060.00	0.00	0.00		10,754,060.00
21101-0400-0821-0	MATERIALES, UTILES Y EQUIPO		286,042.00	0.00	0.00		286,042.00
21201-0400-0821-0	MATERIALES Y UTILES DE OFICINA		11,282.00	0.00	0.00		11,282.00
21401-0400-0821-0	MAT Y UT PARA EL PROCESO DE FABRICACION		248,138.00	0.00	0.00		248,138.00
21601-0400-0821-0	MATERIAL DE LIMPIEZA		214,667.00	0.00	0.00		214,667.00
21701-0400-0821-0	MATERIALES EDUCATIVOS		2,000.00	0.00	0.00		2,000.00
21801-0400-0821-0	PLACAS, ENGOMADOS, CARTONES		187,690.00	0.00	0.00		187,690.00
22101-0400-0821-0	PRODUCTOS ALIMENTICIOS		386,011.00	0.00	0.00		386,011.00
22106-0400-0821-0	ADQUISICION DE AGUA POTABLE		330,000.00	0.00	0.00		330,000.00
22301-0400-0821-0	UTENSILIOS PARA EL SERVICIO		2,532.00	0.00	0.00		2,532.00
23901-0400-0821-0	OTROS PRODUCTOS ADQUIRIDOS		14,150,000.00	0.00	0.00		14,150,000.00
24201-0400-0821-0	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO		70,000.00	0.00	0.00		70,000.00
24601-0400-0821-0	MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO		467,034.00	0.00	0.00		467,034.00
25301-0400-0821-0	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS		16,459.00	0.00	0.00		16,459.00
25901-0400-0821-0	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS		6,507,331.00	0.00	0.00		6,507,331.00
26101-0400-0821-0	COMBUSTIBLES		4,100,000.00	0.00	0.00		4,100,000.00
27001-0400-0821-0	LUBRICANTES Y ADITIVOS		845,000.00	0.00	0.00		845,000.00
27101-0400-0821-0	VESTUARIO Y UNIFORMES		430,000.00	0.00	0.00		430,000.00
27201-0400-0821-0	PRENDAS DE SEGURIDAD		500,000.00	0.00	0.00		500,000.00
29101-0400-0821-0	HERRAMIENTAS MENORES		600,000.00	0.00	0.00		600,000.00
29201-0400-0821-0	REFACCIONES Y ACCESORIOS		826.00	0.00	0.00		826.00
29202-0400-0821-0	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES		5,985.00	0.00	0.00		5,985.00

29401-0400-0821-0	REFACC.Y ACCES.MENORE	44,840.00	0.00	0.00	44,840.00
29601-0400-0821-0	REFACC Y ACCESORIOS MI	1,015,000.00	0.00	0.00	1,015,000.00
1-0400-0821-0	FERACC Y ACCESORIOS MI	50,573.00	0.00	0.00	50,573.00
31101-0400-0821-0	ENERGIA ELECTRICA	36,125,140.00	0.00	0.00	36,125,140.00
31401-0400-0821-0	TELEFONIA TRADICIONAL	193,500.00	0.00	0.00	193,500.00
31501-0400-0821-0	TELEFONIA CELULAR	458,409.00	0.00	0.00	458,409.00
31601-0400-0821-0	SERVICIOS DE TELECOMUN	3,313.00	0.00	0.00	3,313.00
31801-0400-0821-0	SERVICIO POSTAL	1,155.00	0.00	0.00	1,155.00
32101-0400-0821-0	ARRENDAMIENTO DE TERR	15,120.00	0.00	0.00	15,120.00
32201-0400-0821-0	ARRENDAMIENTO DE EDIFI	658,000.00	0.00	0.00	658,000.00
32301-0400-0821-0	ARRENDAMIENTO DE MUEE	57,806.00	0.00	0.00	57,806.00
32302-0400-0821-0	ARRENDAMIENTO DE EQUI	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00
32501-0400-0821-0	ARRENDAMIENTO DE EQUI	15,000.00	0.00	0.00	15,000.00
32601-0400-0821-0	ARREND. DE MAQ. OTROS	409,911.00	0.00	0.00	409,911.00
33101-0400-0821-0	SERV. LEGALES, DE CONTA	2,250,000.00	0.00	0.00	2,250,000.00
33201-0400-0821-0	SERV. DISEÑO, ARQUITECT	350,000.00	0.00	0.00	350,000.00
33301-0400-0821-0	SERVICIOS DE INFORMATIC	258,560.00	0.00	0.00	258,560.00
33401-0400-0821-0	SERVICIOS DE CAPACITACI	20,352.00	0.00	0.00	20,352.00
33603-0400-0821-0	IMPRESIONES Y PUBLICACI	60,000.00	0.00	0.00	60,000.00
33801-0400-0821-0	SERVICIO DE VIGILANCIA	239,387.00	0.00	0.00	239,387.00
34101-0400-0821-0	SERVICIOS FINANCIEROS Y	198,278.00	0.00	0.00	198,278.00
34301-0400-0821-0	SERV. DE RECAUD., TRASL	37,748.00	0.00	0.00	37,748.00
34701-0400-0821-0	FLETES Y MANIOBRAS	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00
34901-0400-0821-0	MANTENIMIENTO Y CONSE	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00
35201-0400-0821-0	MANTO. Y CONSERVACION	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00
35202-0400-0821-0	MANTO. Y CONSERV. MOB.	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
35301-0400-0821-0	INSTALACIONES	4,620.00	0.00	0.00	4,620.00
35302-0400-0821-0	MANTO. Y CONSERV. DE BI	118,984.00	0.00	0.00	118,984.00
35501-0400-0821-0	MANTO. Y CONSERV. EQUI	1,900,000.00	0.00	0.00	1,900,000.00
35701-0400-0821-0	MANTO. Y CONSERV. MAQU	2,325,000.00	0.00	0.00	2,325,000.00
35801-0400-0821-0	SERVICIOS DE LIMPIEZA Y	1,155.00	0.00	0.00	1,155.00
35901-0400-0821-0	SERV. DE JARDINERIA Y FU	3,738.00	0.00	0.00	3,738.00
36101-0400-0821-0	DIFUSION POR RADIO, TEL	313,988.00	0.00	0.00	313,988.00
36901-0400-0821-0	OTROS SERVICIOS DE INFC	13,000.00	0.00	0.00	13,000.00
37501-0400-0821-0	VIATICOS EN EL PAIS	217,867.00	0.00	0.00	217,867.00
37502-0400-0821-0	GASTOS DE CAMINO	53,771.00	0.00	0.00	53,771.00
38101-0400-0821-0	GASTOS DE CEREMONIAL	20,000.00	0.00	0.00	20,000.00
38301-0400-0821-0	CONGRESOS Y CONVENCIO	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00
39201-0400-0821-0	IMPUESTOS Y DERECHOS	3,830,000.00	0.00	0.00	3,830,000.00
39501-0400-0821-0	PENAS, MULTAS, ACCESOR	1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00
39601-0400-0821-0	OTROS GASTOS POR RESP	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
51101-0400-0821-0	MUEBLES DE OFICINA Y ES	30,000.00	0.00	0.00	30,000.00
51501-0400-0821-0	EQUIPO DE COMPUTO Y DE	45,000.00	0.00	0.00	45,000.00
51901-0400-0821-0	OTROS MOBILIARIOS Y EQ	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
56201-0400-0821-0	MAQUINARIA Y EQUIPO INC	235,000.00	0.00	0.00	235,000.00
56401-0400-0821-0	SISTEMAS DE AIRE ACOND	20,000.00	0.00	0.00	20,000.00
56701-0400-0821-0	HERRAMIENTAS	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
91102-0400-0821-0	AMORTIZACION DE CAPITA	4,500,000.00	0.00	0.00	4,500,000.00

92101-0400-0821-0 PAGO DE INTERESES LARG	12,500,000.00	0.00	0.00	12,500,000.00
99101-0400-0821-0 ADEFAS	4,500,000.00	0.00	0.00	4,500,000.00

Catálogo al 31/Dic/2014

Fecha: 14/Mar/2015

Moneda: Peso Mexicano

Cuenta	Nombre	Saldos Iniciales		Cargos	Abonos	Saldos Actuales	
		Deudor	Acreedor			Deudor	Acreedor
'00823-0000-0000-0	PRESUPUESTO DE EGRESOS		0.00	0.00	16,153,266.00		16,153,266.00
'00823-0400-0000-0	GUAYMAS		0.00	0.00	16,153,266.00		16,153,266.00
'11301-0400-0823-0	SUELDOS		-1,450,000.00	0.00	2,988,000.00		1,538,000.00
'11303-0400-0823-0	REMUNERACIONES DIVERSAS		0.00	0.00	-1,440,000.00		-1,440,000.00
'11306-0400-0823-0	RIESGO LABORAL		-750,000.00	0.00	1,946,000.00		1,196,000.00
'11307-0400-0823-0	AYUDA PARA HABITACION		0.00	0.00	-95,000.00		-95,000.00
'11310-0400-0823-0	AYUDA PARA ENERGIA ELÉCTRICA		0.00	0.00	-74,000.00		-74,000.00
'13101-0400-0823-0	PRIMAS Y ACRED. POR AÑOS		0.00	0.00	26,000.00		26,000.00
'13201-0400-0823-0	PRIMA VACACIONAL		0.00	0.00	-700,000.00		-700,000.00
'13301-0400-0823-0	GRATIFICACION POR FIN DE AÑO		2,200,000.00	0.00	-2,195,000.00		5,000.00
'13501-0400-0823-0	REMUNERACIONES POR HORAS EXTRAS		0.00	0.00	413,000.00		413,000.00
'14106-0400-0823-0	OTRAS PRESTACIONES DE SERVICIO		0.00	0.00	485,000.00		485,000.00
'14403-0400-0823-0	OTRAS CUENTAS DE SEGURIDAD		0.00	0.00	-500,000.00		-500,000.00
'15101-0400-0823-0	APORTACIONES AL FONDO DE PENSIONES		0.00	0.00	53,000.00		53,000.00
'15201-0400-0823-0	INDEMNIZACIONES AL PAGO DE VACACIONES		0.00	0.00	-350,000.00		-350,000.00
'15202-0400-0823-0	PAGO DE LIQUIDACIONES		0.00	0.00	83,000.00		83,000.00
'15419-0400-0823-0	AYUDA PARA SERVICIO DE PASAJE		0.00	0.00	47,000.00		47,000.00
'15901-0400-0823-0	OTRAS PRESTACIONES		0.00	0.00	-400,000.00		-400,000.00
'21101-0400-0823-0	MATERIALES, UTILES Y EQUIPO		40,000.00	0.00	98,000.00		138,000.00
'21201-0400-0823-0	MATERIALES Y UTILES DE OFICINA		25,000.00	0.00	2,000.00		27,000.00
'21401-0400-0823-0	MAT Y UT PARA EL PROCESO DE FABRICACION		500,000.00	0.00	0.00		500,000.00
'21601-0400-0823-0	MATERIAL DE LIMPIEZA		-50,000.00	0.00	0.00		-50,000.00
'22101-0400-0823-0	PRODUCTOS ALIMENTICIOS		-15,000.00	0.00	14,000.00		-1,000.00
'23901-0400-0823-0	OTROS PRODUCTOS ADQUIRIDOS		-100,000.00	0.00	0.00		-100,000.00
'24401-0400-0823-0	MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA		100,000.00	0.00	0.00		100,000.00
'24601-0400-0823-0	MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO		0.00	0.00	-114,000.00		-114,000.00
'25901-0400-0823-0	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS		-250,000.00	0.00	0.00		-250,000.00
'27101-0400-0823-0	VESTUARIO Y UNIFORMES		500,000.00	0.00	88,000.00		588,000.00
'27201-0400-0823-0	PRENDAS DE SEGURIDAD		0.00	0.00	-88,000.00		-88,000.00
'31101-0400-0823-0	ENERGIA ELECTRICA		-3,420,000.00	0.00	10,401,718.00		6,981,718.00
'31201-0400-0823-0	SERVICIO POSTAL		2,000.00	0.00	0.00		2,000.00
'32201-0400-0823-0	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS		-12,000.00	0.00	0.00		-12,000.00

'32302-0400-0823-0	ARRENDAMIENTO DE EQU	10,000.00	0.00	44,000.00	54,000.00
'32601-0400-0823-0	ARREND. DE MAQ. OTROS	0.00	0.00	-44,000.00	-44,000.00
'32901-0400-0823-0	OTROS ARRENDAMIENTOS	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00
'33101-0400-0823-0	SERV. LEGALES, DE CONT.	790,000.00	0.00	636,000.00	1,426,000.00
'33201-0400-0823-0	SERV. DISEÑO, ARQUITEC	0.00	0.00	-202,000.00	-202,000.00
'33401-0400-0823-0	SERVICIOS DE CAPACITAC	20,000.00	0.00	0.00	20,000.00
'33603-0400-0823-0	IMPRESIONES Y PUBLICAC	250,000.00	0.00	112,000.00	362,000.00
'33801-0400-0823-0	SERVICIO DE VIGILANCIA	0.00	0.00	32,000.00	32,000.00
'34301-0400-0823-0	SERV. DE RECAUD., TRASE	900,000.00	0.00	1,033,000.00	1,933,000.00
'34401-0400-0823-0	DRGUROS DE RESPONSABIL	70,000.00	0.00	0.00	70,000.00
'34701-0400-0823-0	FLETES Y MANIOBRAS	-70,000.00	0.00	0.00	-70,000.00
'35101-0400-0823-0	MANTENIMIENTO Y CONSE	-90,000.00	0.00	0.00	-90,000.00
'35201-0400-0823-0	MANTO. Y CONSERVACION	50,000.00	0.00	58,000.00	108,000.00
'35202-0400-0823-0	MANTO. Y CONSERV. MOB	25,000.00	0.00	51.00	25,051.00
'35301-0400-0823-0	INSTALACIONES	15,000.00	0.00	0.00	15,000.00
'35501-0400-0823-0	MANTO. Y CONSERV. EQUI	0.00	0.00	-373,000.00	-373,000.00
'35701-0400-0823-0	MANTO. Y CONSERV. MAQ	690,000.00	0.00	367,000.00	1,057,000.00
'35901-0400-0823-0	SERV. DE JARDINERIA Y F	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00
'36101-0400-0823-0	DIFUSION POR RADIO, TEL	-1,000.00	0.00	0.00	-1,000.00
'-0400-0823-0	SERVICIO DE REVELADO D	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00
'36901-0400-0823-0	OTROS SERVICIOS DE INF	0.00	0.00	-7,752.00	-7,752.00
'37101-0400-0823-0	PASAJES AEREOS	0.00	0.00	6,727.00	6,727.00
'37201-0400-0823-0	PASAJES TERRESTRES	0.00	0.00	200.00	200.00
'37501-0400-0823-0	VIATICOS EN EL PAIS	15,000.00	0.00	0.00	15,000.00
'37502-0400-0823-0	GASTOS DE CAMINO	0.00	0.00	774.00	774.00
'37601-0400-0823-0	VIATICOS EN EL EXTRANJE	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00
'37801-0400-0823-0	SERVICIOS INTEGRALES Y	15,000.00	0.00	6,000.00	21,000.00
'37901-0400-0823-0	CUOTAS	0.00	0.00	65.00	65.00
'38101-0400-0823-0	GASTOS DE CEREMONIAL	85,000.00	0.00	0.00	85,000.00
'38301-0400-0823-0	CONGRESOS Y CONVENCIO	-30,000.00	0.00	-22,748.00	-52,748.00
'38501-0400-0823-0	GASTO DE ATENCION Y PR	30,000.00	0.00	0.00	30,000.00
'39201-0400-0823-0	IMPUESTOS Y DERECHOS	-415,000.00	0.00	1,270,000.00	855,000.00
'39601-0400-0823-0	OTROS GASTOS POR RESI	0.00	0.00	11,600.00	11,600.00
'42401-0400-0823-0	TRANSF OTORGADAS A EN	0.00	0.00	11,148.00	11,148.00
'51101-0400-0823-0	MUEBLES DE OFICINA Y ES	3,000.00	0.00	4,550.00	7,550.00
'51501-0400-0823-0	EQUIPO DE COMPUTO Y D	-3,000.00	0.00	-4,550.00	-7,550.00
'51901-0400-0823-0	OTROS MOBILIARIOS Y EQ	-6,000.00	0.00	0.00	-6,000.00
'56201-0400-0823-0	MAQUINARIA Y EQUIPO INI	6,000.00	0.00	0.00	6,000.00
'56701-0400-0823-0	HERRAMIENTAS	250,000.00	0.00	0.00	250,000.00
'9-0400-0823-0	INFRAEST. Y EQUIP. EN MA	0.00	0.00	4,888,013.00	4,888,013.00
'99101-0400-0823-0	ADEFAS	0.00	0.00	-2,362,530.00	-2,362,530.00

del Catálogo al 31/Dic/2014

Fecha: 17/Mar/2015

Moneda: Peso Mexicano

Cuenta	Nombre	Saldos Iniciales				Saldos Actuales	
		Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos	Deudor	Acreedor
'00811-0000-0000-00000	LEY DE INGRESOS ESTI	52,564,916.00		0.00	0.00	52,564,916.00	
'00811-0300-0000-00000	EMPALME	52,564,916.00		0.00	0.00	52,564,916.00	
'00811-0300-0001-00000	INGRESOS POR SUBSID	13,987,944.00		0.00	0.00	13,987,944.00	
'00811-0300-0001-42101	TRASNF PARA GASTOS	9,487,944.00		0.00	0.00	9,487,944.00	
'00811-0300-0001-42102	SUBSIDIO BANCO DEL E	4,500,000.00		0.00	0.00	4,500,000.00	
'00811-0300-4172-00000	ING POR VTA DE BIENE	38,576,972.00		0.00	0.00	38,576,972.00	
'00811-0300-4172-00001	AGUA POTABLE	33,919,069.00		0.00	0.00	33,919,069.00	
'00811-0300-4172-00003	DEUDORES POR CONEX	1,036,458.00		0.00	0.00	1,036,458.00	
'00811-0300-4172-00004	OTROS INGRESOS	3,621,445.00		0.00	0.00	3,621,445.00	