



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

La información financiera que se presenta corresponde al subsidio que recibe la Comisión Estatal del Agua para su operación y funcionamiento por parte del Gobierno del Estado de BCS. Los ingresos autorizados como instancia ejecutora de programas federales son administrados por la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de BCS.

Activo

1. Efectivo y Equivalentes

Esta cuenta presenta al cierre del primer trimestre del ejercicio 2019 un importe de \$ 241,195.08 pesos, saldo correspondiente a la única cuenta de cheques que existe registrada en el Banco Mercantil del Norte, S.A.(BANORTE) con número **081140442**, para el manejo del subsidio otorgado.

2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Al cierre del ejercicio los derechos a recibir efectivo o equivalentes se tiene un importe por recuperar de \$ 2'678,569.14 Pesos, mismo que se integra por los saldos de las cuentas de deudores diversos y anticipo de impuestos como sigue:

DEUDORES DIVERSOS SUBSIDIO	\$2,660,923.86	De este saldo \$ 14,611.79 corresponden de viáticos pendientes de comprobar al cierre del primer trimestre 2019 de servidores públicos vigentes y el resto corresponden a deudores de ejercicios anteriores de ex servidores públicos de la institución. De los cuales existe un procedimiento de responsabilidad administrativa.
OTROS DEUDORES	\$15,795.00	Este saldo representa pagos realizados que serán reembolsados por la Secretaría de Finanzas por corresponder a programas federales.
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	\$1,850.28	Saldo a favor de Impuesto Sobre la Renta.





3. Los Derechos a Recibir Bienes o Servicios integrado por pagos anticipados a proveedores por un importe de \$ 20,000.00. Pesos, por bienes y servicios a recibir con posterioridad.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

4. Los rubros correspondientes a los bienes del ente público se encuentran valuados a valor de adquisición, el método de depreciación utilizado es el de línea recta apegado a las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011 reformadas en el DOF del 27 de Diciembre de 2017.

La integración de la cuenta de bienes muebles es como se detalla a continuación:

Descripción del bien	Valor del bien a la fecha de la alta	Total de Dep.Acum.a Dic.2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMON.	327,812.62	304,102.69
Muebles de Oficina y Estantería	79,024.55	55,317.19
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	248,788.07	248,785.50
MOBILIARIO Y EQPO. EDUCACIONAL Y RECREATIVO	11,687.29	11,687.29
Cámaras Fotográficas y de Video	11,687.29	11,687.29
EQUIPO DE TRANSPORTE	1,475,160.00	1,475,160.00
Automóviles y Equipo de Transporte	1,458,110.00	1,458,110.00
Carrocerías y Remolques	17,050.00	17,050.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	506,474.39	334,484.07
Maquinaria y Equipo de Construcción	47,850.00	33,495.00
Otros equipos	275,452.32	178,452.62
Equipos de Comunicación y telecomunicación	57,585.58	40,309.91
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios	77,341.10	54,138.77
Herramientas y Máquinas- Herramienta	48,245.39	28,087.77
TOTAL	2,321,134.30	2,125,434.05





5. La cuenta de Activos intangibles presenta un saldo de \$ 53,949.00 el cual se integra de la siguiente manera:

Descripción del bien	Fecha de adq.	Valor del bien a la fecha de la alta
Programa Civilcad	31/12/2011	11,770
Paquete Contable	31/12/2011	12,320
Licencias Adicionales	31/12/2011	4,961
Licencias Opus	31/12/2011	10,457
Chegador para PC	31/12/2011	4,399
Opus Ole 2.0	31/12/2011	10,042
TOTAL		\$ 53,949

La cuenta de Activos Diferido está Integrada por Seguros Pagados por anticipado la cual refleja un saldo de \$ 31,778.34 que corresponden a las primas no devengadas al 31 de Marzo del 2019.

Pasivo

Las cuentas por pagar a corto plazo presenta un saldo a pagar de las retenciones de ISR por servicios profesionales al 31 de Marzo del 2019 por un monto de \$ 315.44

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. El monto de los ingresos del ejercicio corresponden al subsidio otorgado en el primer trimestre del ejercicio 2019 por \$ 450,000.00 .

Gastos y Otras Pérdidas



CUENTA	MONTO	OBSERVACIONES
SERVICIOS PERSONALES	0.00	
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	0.00	
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	0.00	
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	0.00	
MATERIALES Y SUMINISTROS	15,032.69	
MATERIALES DE ADMÓN., EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	10,286.89	Papelería y artículos de oficina, material de limpieza, gastos menores de oficina.
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	3,745.00	Alimentos del personal en jornadas extraordinarias.
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	0.00	
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	1,000.80	Herramientas menores de trabajo que por monto no se puede clasificar como un activo fijo.
SERVICIOS GENERALES	208,492.82	
SERVICIOS BÁSICOS	21,931.84	Servicios de energía eléctrica, Agua potable, teléfonos y servicios postales.
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	4,186.00	Renta de copiadora.
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	40,950.00	Servicios de vigilancia y honorarios de notario público por poderes expedidos.
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	1,862.96	Comisiones bancarias por cheques expedidos excedidos de la membresía mensual.
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	61,473.92	Mantenimiento a vehículos y plantas desaladoras.
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	38,923.81	
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	22,107.60	Viaticos y pasajes del personal en comisiones oficiales.
SERVICIOS OFICIALES	0.00	
OTROS SERVICIOS GENERALES	17,056.69	Corresponde a revistas del parque vehicular y primas de seguros de Enero a Marzo 2019.
TOTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	223,525.51	





III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El monto de la hacienda pública tuvo una afectación por \$569.79 de una afectación a resultado de ejercicios anteriores de una devolución de viatico.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2019
Efectivo-Fondo Revolvente	\$ 5,000.00
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$ 236,195.08
Efectivo en Bancos- Dependencias	
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	
Fondos con afectación específica	
Depósitos de fondos de terceros y otros	
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 241,195.08

2. Durante el primer trimestre de 2019 se realizaron adquisiciones de bienes muebles que se detallan a continuación:

BIEN ADQUIRIDO	MONTO
Aire acondicionado 4J63370003894	\$ 10,260.00
Aire acondicionado 4J63370003760	\$ 10,260.00
Kit de Amperímetro Fluke 376 FC	\$ 8,120.00

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A

	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	
Depreciación	
Amortización	
Incrementos en las provisiones	
Incremento en inversiones producido por revaluación	
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	
Incremento en cuentas por cobrar	



Partidas extraordinarias

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 CIFRA EN PESOS		
1. Ingresos Presupuestarios		\$ 450,000.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios		
Incremento por variación de inventarios	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	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables		\$ 450,000.00

✓ ✓



COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA		
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 223,525.51
2. Menos egresos presupuestarios no contables		-
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	-	
Activos 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	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	
3. Más gastos contables no presupuestales		0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	-	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-	
4. Total de Gasto Contable		\$ 223,525.51

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)



No existen registros en cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción .

Los Estados Financieros de la Comisión Estatal del Agua de Baja California Sur, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del Ejercicio Presupuestal 2018.

3. Panorama Económico y Financiero

Las condiciones bajo las cuales operó la Comisión Estatal del Agua, son las siguientes:

Para la ejecución de obras se firmaron Anexos de Ejecución y Técnicos conjuntamente con CONAGUA, los recursos tanto federales como estatales son radicados a la Secretaría de Finanzas y Administración, fungiendo la Comisión Estatal del Agua únicamente como ventanilla de trámite.

En lo que respecta al caso del subsidio, es el único recurso que se radica a la cuenta bancaria de esta Comisión, para los gastos de funcionamiento y operación.

4. Autorización e Historia

a) La Comisión Estatal del Agua, es un Organismo público descentralizado, creado bajo el decreto número 1321, publicado en el Diario Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur, en fecha 31 de julio de 2001. Mismo en el que se divulga la Ley de Aguas del Estado.

b) La Comisión Estatal del Agua, no ha sufrido cambios en los últimos años.

5. Organización y Objeto Social

a) Objeto social: Ampliar y mejorar los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento, atendiendo localidades urbanas y rurales del Estado.

b) Principal actividad: Ejecutar obras de infraestructura hidráulica que contribuyan a disminuir la falta de los servicios de agua potable, alcantarillado, saneamiento; fortaleciendo e incrementando la cobertura de dichos servicios.

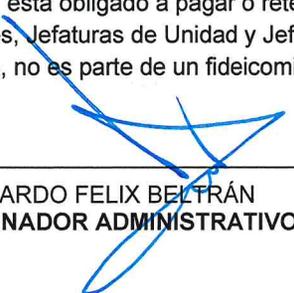
c) Ejercicio fiscal: 2018.

d) Régimen jurídico: Organismo Público Descentralizado.

e) La Comisión Estatal del Agua, está obligado a pagar o retener el I.S.R. de los servicios profesionales.

Director General, Coordinadores, Jefaturas de Unidad y Jefaturas de Departamento.

f) La Comisión Estatal del Agua, no es parte de un fideicomiso.



EDUARDO FELIX BELTRÁN
COORDINADOR ADMINISTRATIVO



LC. VERÓNICA CASTRO ROSAS
CONTADOR GENERAL

“Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.