



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

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2019	2018
EFFECTIVO	\$5,000.00	\$0.00
BANCOS/TESORERÍA	\$277,869.04	\$52,795.22
Suma	\$308,899.10	\$52,795.22

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de la Comisión Estatal del Agua, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
Banorte cuenta No. 0811840442 (SUBSIDIO)	\$230,575.72
Banorte cuenta No. 0860250946 (APAUR)	\$46,126.62
Banorte cuenta No. 0860250946 (AGUA LIMPIA)	\$225.22
Banorte cuenta No. 0860250955 (CULTURA DEL AGUA)	\$941.48



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

Al cierre del tercer trimestre del 2019 los derechos a recibir efectivo o equivalentes se tiene un importe por recuperar de \$ 2'663,136.15 Pesos, mismo que se integra por las siguientes cuentas:

Concepto	2019	2018
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 2,654,003.46	\$ 2,659,656.75
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	\$ 1,850.28	\$ 1,850.68
Suma	\$ 2,655,853.74	\$ 2,661,507.43

Del saldo de deudores diversos \$ 2,645,975.87 corresponden a deudores de ejercicios anteriores de ex servidores públicos de la institución y el resto corresponden de viáticos y gastos pendientes de comprobar al cierre del cuarto trimestre 2019 de servidores públicos vigentes.

3. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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:

Código	Descripción del bien	Valor del bien a la fecha de la alta	Total de Dep.Acum.a Dic.2019
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMON.	388,709.07	312,007.71
1241-1	Muebles de Oficina y Estantería	79,024.55	63,219.64
1241-3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	309,684.52	248,788.07
			-
1242	MOBILIARIO Y EQPO. EDUCACIONAL Y RECREATIVO	11,687.29	11,687.29
1242-3	Cámaras Fotográficas y de Video	11,687.29	11,687.29
1244	EQUIPO DE TRANSPORTE	1,475,160.00	1,475,160.00
1244-1	Automóviles y Equipo de Transporte	1,458,110.00	1,458,110.00
	Carrocerías y Remolques	17,050.00	17,050.00
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	506,474.39	384,825.18
1246-3	Maquinaria y Equipo de Construcción	47,850.00	38,280.00
1246-4	Otros equipos	275,452.32	205,826.86
1246-5	Equipos de Comunicación y telecomunicación	57,585.58	46,068.46
1246-6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios	77,341.10	61,872.88
1246-7	Herramientas y Máquinas- Herramienta	48,245.39	32,776.98
TOTAL		2,382,030.75	2,183,680.18

A

✓



ACTIVOS INTANGIBLES

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
Checador para PC	31/12/2011	4,399
Opus Ole 2.0	31/12/2011	10,042
TOTAL		53,949

El rubro de activos diferidos se integra por la cuenta de Gastos pagados por adelantado a largo plazo correspondiente a seguros pagados por anticipado del parque vehicular con un saldo de \$ 56,763.84.

Pasivo

Las cuentas por pagar a corto plazo presenta un saldo a pagar al 31 de Diciembre del 2019 por un monto de \$ 233,736.79 correspondientes a pagos a realizar por cuenta de la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Edo.de B.C.S por \$ 74,668.46 y pagos a proveedores de la Comisión Estatal del Agua por \$ 159,068.33.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. El monto de los ingresos del ejercicio corresponden al subsidio otorgado el cual al cierre del ejercicio 2019 asciende a \$ 1'800,0000.00



Gastos y Otras Pérdidas

CUENTA	MONTO	OBSERVACIONES
MATERIALES Y SUMINISTROS	439,747.73	
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	108,480.47	Papelería y artículos de oficina, material de limpieza, gastos menores de oficina.
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	18,187.90	Alimentos del personal en jornadas extraordinarias.
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	270,000.00	Combustibles y lubricantes del parque vehicular.
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	22,434.40	Uniformes del personal
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	20,644.96	Herramientas menores de trabajo que por monto no se puede clasificar con un activo fijo.
SERVICIOS GENERALES	1,229,185.00	
SERVICIOS BÁSICOS	167,638.02	Servicios de energía eléctrica, Agua potable, teléfonos y servicios postales.
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	23,803.76	Renta de copiadora.
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	304,795.74	Capacitación INDETEC
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	5,914.22	Comisiones bancarias por cheques expedidos excedidos de la membresía mensual.
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	295,838.28	Mantenimiento a vehículos y plantas desaladoras.
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	44,262.61	Gastos de difusión de programas gubernamentales
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	268,983.53	Viaticos y pasajes del personal en comisiones oficiales.
SERVICIOS OFICIALES	16,399.21	Impuestos y derechos.
OTROS SERVICIOS GENERALES	101,549.63	Pago de derechos por publicaciones de licitaciones
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	58,246.14	
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	58,246.14	Depreciación de bienes muebles
OTROS GASTOS	50,204.23	
Otros gastos varios	54,176.46	Primas de seguros devengadas
TOTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,781,355.33	



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El monto de la hacienda pública tuvo una afectación por \$ 96,493.18

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	\$ 277,869.04
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	\$ 282,869.04

2. Durante el ejercicio 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
Equipo de Cómputo del alto rendimiento CPU C15-9400F 32GB 1TB 480SSD GTX1650	\$ 29,096.45
Equipos de Cómputo CPU c13-9100F 16GB 1TB 240ssd gtx1050	\$ 31,800.00

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 2019 CIFRA EN PESOS	
1. Ingresos Presupuestarios	1,800,000.00
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	\$1,800,000.00

1

2



COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA		
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 1,758,469.18
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 89,536.45
Mobiliario y equipo de administración	60,896.45	
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	\$ 28,640.00	
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		\$ 108,450.37
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$58,246.14	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	\$ 54,176.46	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-	
4. Total de Gasto Contable		\$ 1,781,355.33



b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	2019
LEY DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	1,800,000.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	1,800,000.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	1,800,000.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	1,800,000.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	41,530.82
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	1,758,469.18
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	1,758,469.18
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	1,605,045.48
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	1,605,045.48

8

✓



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 2019.

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