NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

La información financiera que se presenta al 30 de Junio de 2022 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	2022	2021
Efectivo	$ 0.00	$ 0.00
Bancos/tesorería	$ 1,015,388.27	$ 716,240.48
Suma	**$ 1,015,388.27**	**$ 716,240.48**

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
Bancos subsidio	$ 1,015,358.39
Bancos programas federales	$ 29.88
Suma	**$ 1,015,388.27**

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

Al cierre del sexto mes de 2022 los derechos a recibir efectivo o equivalentes se tiene un importe por recuperar de $ 2'732,419.20., mismo que se integra por las siguientes cuentas:

Concepto	2022	2021
Cuentas por cobrar a corto plazo	$ - 1,209.00	$ 0 .00
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	$ 2,733,628.20	$ 2,722,073.82
Ingresos por recuperar a corto plazo	$ 0 .00	$ 0 .00
Fondos revolventes	$ 0 .00	$ 0.00
Suma	**$ 2,732,419.20**	**$ 2,722,073.82**

El saldo de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo $ 2,722,073.82 corresponden a deudores de ejercicios anteriores de exservidores públicos de la Institución..

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	Monto Anual	Monto mensual	Total de Dep.Acum.a Mayo 2022
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMON.	437,575.67	127,299.98	10,608.33	401,868.65
1241-1	Muebles de Oficina y Estantería	79,024.55	7,902.46	658.54	79,024.55
1241-3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	358,551.12	119,397.52	9,949.79	322,844.10
1242	MOBILIARIO Y EQPO.EDUCACIONAL Y RECREATIVO	11,687.29	3,891.87	324.32	11,687.29
1242-3	Cámaras Fotográficas y de Video	11,687.29	3,891.87	324.32	11,687.29
1244	EQUIPO DE TRANSPORTE	1,475,160.00	295,032.00	24,586.00	1,475,160.00
1244-1	Automóviles y Equipo de Transporte	1,458,110.00	291,622.00	24,301.83	1,458,110.00
	Carrocerias y Remolques	17,050.00	3,410.00	284.17	17,050.00
1246	MAQUINARIA,OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	526,405.39	52,640.54	4,386.71	494,621.40
1246-3	Maquinaria y Equipo de Construcción	47,850.00	4,785.00	398.75	47,850.00
1246-3-00	Equipo de perforación	37,950.00	3,795.00	316.25	37,950.00
1246-4	Otros equipos	295,383.32	29,538.33	2,461.53	263,599.33
1246-5	Equipos de Comunicación y telecomunicación	57,585.58	5,758.56	479.88	57,585.58
1246-6	Equipos de Generación Eléctrica,Aparatos y Accesorios	77,341.10	7,734.11	644.51	77,341.10
1246-7	Herramientas y Máquinas- Herramienta	48,245.39	4,824.54	402.04	48,245.39
	TOTAL	2,450,828.35	478,864.38	39,905.37	$ 2,383,337.34

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

Pasivo

La cuenta por pagar a corto plazo presenta un saldo a pagar al 30 de Junio de 2022 por un monto de $ 35,888.61 correspondientes a pagos a realizar por cuenta de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Edo. de B.C.S por $ 35,888.02 y OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO por $ 0.59

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

El monto de los ingresos del ejercicio, corresponden al subsidio otorgado al cierre del Sexto mes de 2022 el cual asciende a $ 1,050,000.00

Gastos y Otras Pérdidas

El monto de los gastos de funcionamiento al 30 de Junio de 2022.

CUENTA	MONTO	OBSERVACIONES
MATERIALES Y SUMINISTROS	**190,696**	
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	152,276	Papelería y artículos de oficina, material de limpieza, gastos menores de oficina.
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	4,785.00	Alimentos del presonal en jornadas extraordinarias.
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0	Combustibles y lubricantes del parque vehicular.
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	24,970	Uniformes del personal
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	8,665	Herramientas menores de trabajo que por monto no se puede clasificar con un activo fijo.
SERVICIOS GENERALES	**558,975**	
SERVICIOS BÁSICOS	39,674	Servicios de energía electrica, Agua potable, teléfonos y servicios postales.
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	8,750	Renta de copiadora.
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	131,042	Servicios de Vigilancia
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	7,201	Comisiones bancarias por cheques expedidos excedidos de la membresía mensual.
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	268,938	Mantenimiento a vehículos,oficinas y plantas desaladoras.
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	59,979	Viaticos y pasajes del personal en comisiones oficiales.
OTROS SERVICIOS GENERALES	43,391	Pago de derechos por publicaciones de licitaciones, tambien revistas de vehículos oficiales.
TOTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	**749,671**	

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El monto de la hacienda pública tuvo una afectación por $ 300,329.00

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:

	2022
Efectivo-Fondo Revolvente	$ 0.0
Efectivo en Bancos –Tesorería	$ 1,050,000
Efectivo en Bancos- Dependencias	
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	
Fondos con afectación específica	
Depósitos de fondos de cuartos y otros	
Total de Efectivo y Equivalentes	**$ 899,495**

2. Durante el Sexto mes de 2022 no se realizó adquisición de equipos

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

	2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	
Depreciación	$ 0.00
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 CONTABLE CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022 CIFRA EN PESOS		
1. Ingresos Presupuestarios		**$ 1,050,000.00**
2. Más ingresos contables no presupuestarios		**$ -**
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por	0	
pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	-	
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		**$ 1,050,000.00**

9

Comisión Estatal del Agua Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 30 de Junio de 2022		
1. Total de egresos presupuestarios		**749,671**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**0**
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0	
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	0	
2.11 Activos Intangibles	0	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		**0**
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de inventarios	0	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
3.6 Otros Gastos	0	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable		**749,671**

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN AL 30 DE JUNIO DE 2022)

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	2022	2021
LEY DE INGRESOS		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$ 2,100,000.00	$ 2,100,000.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	$ 1,050,000.00	$ 0.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$ 0.00	-$293,710.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	$ 1,050,000.00	$ 1,806,290.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	$ 1,050,000.00	$ 1,806,290.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$ 2,855,361.04	$ 2,351,183.28
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	$ 2,105,690.21	$ 755,361.04
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$ 0.00	-$293,710.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	$ 749,670.83	$ 1,302,112.24
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	$ 749,670.83	$ 1,302,112.24
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	$ 749,670.83	$ 1,302,112.24
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	$ 749,670.83	$ 1,302,112.24

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 2022.

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: 2022.
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.
f) La Comisión Estatal del Agua, no es parte de un fideicomiso.

LIC.OLIVIER GERARDO MONTAÑO
COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA

CP. MARIA FERNANDA MONTESINOS COSIO
CONTABILIDAD