

Cuenta Pública 2022
COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA Y GESTIÓN DE CUENCAS
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022
(Cifras en Pesos)

Concepto	2022	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	0	0
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	350,219,970	373,052,457
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	350,219,970	373,052,457
Otros Ingresos y Beneficios	7,820,710	3,969
Ingresos Financieros	3,834	3,969
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	7,816,876	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	358,040,680	373,056,426
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	101,671,588	27,454,746
Servicios Personales	66,316,316	2,235,680
Materiales y Suministros	6,937,419	3,032,205
Servicios Generales	28,417,853	22,186,861
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	59,724,251
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	59,724,251
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	8,168,246
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	8,168,246
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	0	0
Inversión Pública	200,633,755	471,572,211
Inversión Pública no Capitalizable	200,633,755	471,572,211
Total de Gastos y Otras Pérdidas	302,305,343	566,919,454
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	55,735,337	-193,863,027

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

MTRO. LUIS ROBERTO ARIAS REYES
COORDINADOR GENERAL

MIGUEL ANGEL SOTO PEÑA
DELEGADO ADMINISTRATIVO

MIGUEL ISAAC ZAMUDIO ORTIZ
CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO

Cuenta Pública 2022
COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA Y GESTIÓN DE CUENCAS
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022
(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	1,917,286	67,019,233
Activo Circulante	1,917,286	40,831,290
Efectivo y Equivalentes	0	35,037,652
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	5,793,638
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,917,286	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	0	26,187,943
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	24,546,002
Bienes Muebles	0	1,641,941
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
PASIVO	13,026,177	0
Pasivo Circulante	13,026,177	0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	13,026,177	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante	0	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	249,598,364	197,522,954
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	249,598,364	197,522,954
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	249,598,364	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	193,863,027
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	3,659,927
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

MTRO. LUIS ROBERTO ARIAS REYES
COORDINADOR GENERAL

MIGUEL ANGEL SOTO PEÑA
DELEGADO ADMINISTRATIVO

MIGUEL ISAAC ZAMUDIO ORTIZ
CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO

Cuenta Pública 2022
COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA Y GESTIÓN DE CUENCAS
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de Diciembre de 2022
 (Cifras en Pesos)

ACTIVO	Concepto	2022	2021	PASIVO	Concepto	2022	2021
Activo Circulante	Efectivo y Equivalentes	68,454,764	33,417,112	Pasivo Circulante	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	47,493,972	34,467,795
	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	423,776,181	417,992,543		Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	12,719,140	14,636,426		Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
	Inventarios	0	0		Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
	Almacenes	0	0		Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0		Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
	Otros Activos Circulantes	0	0		Provisiones a Corto Plazo	0	0
	Total de Activos Circulantes	504,950,085	466,036,081		Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
	Activo No Circulante				Total de Pasivos Circulantes	47,493,972	34,467,795
	Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0		Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
	Bienes Inmuebles	42,044,335	17,498,334		Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
	Bienes Muebles	16,834,825	15,192,884		Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
	Activos Intangibles	0	0		Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-8,168,246	-8,168,246		Provisiones a Largo Plazo	0	0
	Activos Diferidos	0	0		Total de Pasivos No Circulantes	0	0
	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0		Total de Pasivos	47,493,972	34,467,795
	Otros Activos no Circulantes	0	0		HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total de Activos No Circulantes		50,710,915	24,522,972	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Aportaciones	0	0
Total del Activo		555,661,000	490,559,053		Donaciones de Capital	0	0
					Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio	0	0
					Hacienda Pública/Patrimonio Generado	508,167,028	456,091,618
					Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	55,735,337	-193,863,027
					Resultados de Ejercicios Anteriores	566,336,957	760,199,984
					Revalúos	-5,136,062	-5,136,062
					Reservas	0	0
					Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-108,759,204	-105,109,277
					Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
				Total Hacienda Pública/Patrimonio	Resultado por Posición Monetaria	0	0
					Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
					Total Hacienda Pública/Patrimonio	508,167,028	456,091,618
				Total del Pasivo y Hacienda Pública /Patrimonio		555,661,000	490,559,413

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

MTRO. LUIS ROBERTO ARIAS REYES
 COORDINADOR GENERAL

MIGUEL ÁNGEL SOTO PEÑA
 DELEGADO ADMINISTRATIVO

MIGUEL ISAAC ZAMUDIO ORTIZ
 CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO

Cuenta Pública 2022

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA Y GESTIÓN DE CUENCAS

Estado Analítico del Activo

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	490,559,413	1,110,853,058	1,045,751,472	555,661,000	65,101,587
Activo Circulante	466,036,441	895,580,439	856,666,795	504,950,085	38,913,644
Efectivo y Equivalentes	33,417,112	483,079,239	448,041,587	68,454,764	35,037,652
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	417,982,903	360,894,659	355,101,381	423,776,181	5,793,278
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	14,636,426	51,606,541	53,523,827	12,719,140	-1,917,286
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	24,522,972	215,272,619	189,084,677	50,710,915	26,187,943
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	17,498,334	213,555,724	189,009,722	42,044,335	24,546,002
Bienes Muebles	15,192,884	1,716,896	74,955	16,834,825	1,641,941
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-8,168,246	0	0	-8,168,246	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

MTRO. LUIS ROBERTO ARIAS REYES
COORDINADOR GENERAL

MIGUEL ANGEL SOTO PEÑA
DELEGADO ADMINISTRATIVO

MIGUEL ISAAC ZAMUDIO ORTIZ
CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO

Cuenta Pública 2022
COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA Y GESTIÓN DE CUENCAS
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022
(Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			0	0
Total de Otros Pasivos	Peso	México	34,467,795	47,493,972
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			34,467,795	47,493,972

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

MTRO. LUIS ROBERTO ARIAS REYES
COORDINADOR GENERAL

MIGUEL ÁNGEL SOTO PEÑA
DELEGADO ADMINISTRATIVO

MIGUEL ISAAC ZAMUDIO ORTIZ
CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO

Cuenta Pública 2022
COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA Y GESTIÓN DE CUENCAS
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022
(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2021	0				0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2021		649,954,645	-193,863,027		456,091,618
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-193,863,027	0	-193,863,027
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	760,199,984	0	0	760,199,984
Revalúos	0	-5,136,062	0	0	-5,136,062
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-105,109,277	0	0	-105,109,277
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2021				0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2021	0	649,954,645	-193,863,027	0	456,091,618
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2022	0				0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2022		-193,863,027	245,938,437		52,075,410
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	55,735,337	0	55,735,337
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-193,863,027	193,863,027	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	-3,659,927	0	-3,659,927
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2022				0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2022	0	456,091,618	52,075,410	0	508,167,028

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

MTRO. LUIS ROBERTO ARIAS REYES
COORDINADOR GENERAL

MIGUEL ÁNGEL SOTO PEÑA
DELEGADO ADMINISTRATIVO

MIGUEL ISAAC ZAMUDIO ORTIZ
CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO

Cuenta Pública 2022
COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA Y GESTIÓN DE CUENCAS
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022
(Cifras en Pesos)

Concepto	2022	2021
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	357,426,566	331,180,853
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración	0	0
Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	357,426,566	331,180,853
Otros Orígenes de Operación	0	0
Aplicación	149,160,629	255,203,355
Servicios Personales	66,316,316	2,235,679
Materiales y Suministros	6,928,166	3,032,205
Servicios Generales	28,268,925	21,178,927
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	59,724,251
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	47,647,221	169,032,293
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	208,265,936	75,977,497
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	173,228,284	189,863,592
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	171,511,388	189,713,906
Bienes Muebles	1,716,896	149,686
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-173,228,284	-189,863,592
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0	0
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	0	0
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	35,037,652	-113,886,095
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	33,417,112	147,303,206
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	68,454,764	33,417,112

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

MTRO. LUIS ROBERTO ARAS REYES
COORDINADOR GENERAL

MIGUEL ANGEL SOTO PEÑA
DELEGADO ADMINISTRATIVO

MIGUEL ISAAC ZAMUDIO ORTIZ
CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO

Cuenta Pública 2022
COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA Y GESTIÓN DE CUENCAS
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	316,800,043
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	215,272,619
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	735,205
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	748,900
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	232,791
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	213,555,724
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	200,633,755
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	200,633,755
4. Total de Gasto Contable	302,161,179

MTRO. LUIS ROBERTO ARIAS REYES
COORDINADOR GENERAL

MIGUEL ANGEL SOTO PEÑA
DELEGADO ADMINISTRATIVO

MIGUEL ISAAC ZAMUDIO ORTIZ
CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA Y GESTIÓN DE CUENCAS

Fecha: 28/04/2023
Hora de impresión: 12:08 p.m.ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

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

Concepto	2022	2021
EFFECTIVO	\$.00	\$.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 68,454,764.03	\$ 33,417,111.58
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$ 0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma	\$ 68,454,764.03	\$ 33,417,111.58

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de CEAC, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
Fondo de caja	\$.00
Banbajo	\$ 68,454,764.03
Banorte	\$.00
Afime	\$.00
Suma	\$ 68,454,764.03

Conciliaciones Bancarias:

Banbajo	Importe
5658091010 Cuenta Maestra	\$ 1,799,195.88
5658158010 Otros Recursos/ILE	\$ 16,539,443.44
24874125 Mpios CFE	\$ 1,455,802.96
34679357-0101 FISE 2022	\$ 2,649,350.05
35177773-0101 Ingresos de Fuentes Locales 2022	\$ 4,111,653.44
35177880-0101 Fondo General de Participaciones 2022	\$ 4,847,922.62
36057578-0101 Municipales 2022	\$ 7,351,515.39
36057636-0101 Proagua 2022	\$ 22,360,370.79
35177880-0102 Fondo General Proagua	\$ 2,469,362.92
34679357-0102 Fise Proagua	\$ 3,088,213.81
36057578-0102 Municipales Proagua	\$ 1,282,877.40
36057636-0102 Proagua Escuela del Agua	\$.00
36057636-0103 Proagua Acciones de Desinfección	\$ 240,424.49
35177880-0103 FG Escuela del Agua	\$.00
35177880-0104 FG Acciones de Desinfección	\$ 179,314.39
35177880-0105 E005 Capacitación Ambiental	\$ 38,079.67
37218062-0101 E005 Capacitación Ambiental	\$ 41,236.78
35177880-0106 FG Atención Social y Contraloría Social	\$.00
36057636-0104 Proagua Atención Social y Contraloría Social	\$.00
36699567-0101 Fise 2023	\$.00

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA Y GESTIÓN DE CUENCAS

Fecha 26/04/2023
Hora de impresión 12:08 p.m.ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	\$.00
	\$.00
Suma	\$ 68,454,764.03

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por CEAC, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) NO SE TIENEN	0.00
Suma	\$ -

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA NO SE TIENEN	0.00
Suma	\$ -

• Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Concepto	2022	2021
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 423,776,180.92	\$ 417,982,903.07
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 12,719,140.21	\$ 14,636,426.46
Suma	\$ 436,495,321.13	\$ 432,619,329.53

3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2022	2022%
CUENTAS POR COBRAR	\$ 415,959,305.32	95%
DEUDORES DIVERSOS	\$.00	0%
OTROS DERECHOS A RECIBIR	\$ 7,816,875.60	61%
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS	\$ 12,719,140.21	3%
Suma	\$ 436,495,321.13	\$ 1.60

Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público

Representa el valor de los adeudos de los DEPP's que se han tramitado ante SFA y están pendientes de ser pagados a la CEAC de su Subsidio.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

Anticipo a Contratistas por Obras a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, por motivo de inversión pública.

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.
En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No existen

6. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

- Almacén

No existen

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

- Inversiones Financieras

No existen

7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

- Participaciones y Aportación de Capital

No existen

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	10	10
1.2.4.4	Equipo de Transporte	5	20
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10	10

Concepto	2022	2021
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 5,555,876.98	\$ 4,820,672.15
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 10,785,252.07	\$ 10,111,307.07
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 493,695.84	\$ 260,904.84
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 16,834,824.89	\$ 15,192,884.06

Datos proporcionados de acuerdo al Manual de organización de la CEAC Artículo IX numeral 1.6.2. apartado 4 por parte del Departamento de Recursos Materiales, manejados en auxiliares fuera del sistema de bienes patrimoniales del SAAG.net.

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

- Rubros de Intangibles y Diferidos

- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
TERRENOS	\$.00	\$.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 42,044,335.45	\$ 17,498,333.63
OTROS BIENES INMUEBLES	\$.00	\$.00
tal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 42,044,335.45	\$ 17,498,333.63

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	5,555,876.98	4,820,672.15
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$.00	\$.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	10,785,252.07	10,111,307.07
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	493,695.84	260,904.84

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA Y GESTIÓN DE CUENCAS

Fecha 26/04/2023
Hora de impresión 12:06 p.mESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 16,834,824.89	\$ 15,192,884.06
SOFTWARE	\$.00	\$.00
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -	\$ -
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 8,168,245.66	\$ 8,168,245.66
ACCIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ 8,168,245.66	\$ 8,168,245.66
Suma	\$ 25,003,070.55	\$ 23,361,129.72

En lo referente al registro y valuación del patrimonio de la Entidad, aún no se aplican las depreciaciones correspondientes al semestre en los reportes, se está llevando a cabo la conciliación contable e inventario físico del mismo por parte del Departamento de Recursos Materiales de acuerdo al Manual de organización de la CEAC Artículo IX numeral 1.6.2. apartado 4.

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$.00	\$.00

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

• Estimaciones y Deterioros

A la fecha no existen

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

• Otros Activos

A la fecha no existen

Pasivo

- Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.
- Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.
- Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante. en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de diciembre del ejercicio proximo pasado y correspondiente, pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2022	2021
PASIVO CIRCULANTE	\$ 47,493,971.93	\$ 34,467,795.26
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 47,493,971.93	\$ 34,467,795.26

• Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes

Concepto	Importe
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,455,781.70
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 45,939,445.01
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 98,745.22
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 47,493,971.93

La partida 2117 no incluye las retenciones de ISR de las nóminas que paga la Dirección de Recursos Humanos vía SFA y cuyas retenciones están en cuentas de SFA por los mismos periodos.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de ENTE/INSTITUTO, con vencimiento menor o igual a doce meses.

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA Y GESTIÓN DE CUENCAS

Fecha 25/04/2023
Hora de impresión 12:06 p.m.ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Devengos de estimaciones aún no pagadas. Cabe señalar que los que corresponden a la Fuente de Financiamiento 09 Fondo General y 03 Aportaciones Municipales, algunos estan pendientes desde el 2016 por motivo que SFA no ha depositado los Depp's operados en Ejercicios Anteriores.

Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Documentos Provisionales otorgados por SFA a la CEAC para atender emergencias de pago anteriores a la apertura presupuestal en el SIGESP. Los cuales se regularizan posteriores a la ampliación presupuestal.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con SFA derivados del 5 al millar, con SAT por ISR de operaciones de CEAC, con vencimiento menor o igual a doce meses.

• **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2022
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**Ingresos de Gestión**

- De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.
- Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.

Concepto	Importe
Transferencias de Libre Disposición	\$ 201,557,681.34
Transferencias Federales Etiquetadas	\$ 148,662,289.12
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	\$ 350,219,970.46
Intereses de cuentas bancarias	\$ 3,834.35
INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	\$ 3,834.35
Suma	\$ 350,223,804.81

Gastos y Otras Pérdidas:

- Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 101,671,588.49
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ -
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ -
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ -
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ -
INVERSIÓN PÚBLICA	\$ 200,633,754.93
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 302,305,343.42

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 53,445,837.89	18%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 18,419,087.15	6%
CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	\$ 200,633,754.93	66%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

- Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
- Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA Y GESTIÓN DE CUENCAS

Fecha 25/04/2023
Hora de impresión 12:08 p.m.ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las Transferencias Internas Y Asignaciones Del Sector Público por la entidad federativa del Estado de Michoacán, así como por la recepción de ingresos propios del Ente y la generación de energía eléctrica de la Presa Fco. J. Múgica.

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:

Concepto	2022	2021
EFFECTIVO	0.00	\$.00
BANCOS/TESORERÍA	68,454,764.03	\$ 33,417,111.58
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME	0.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	\$.00	\$.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 68,454,764.03	\$ 33,417,111.58

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados.

Concepto	Importe
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$.00
SOFTWARE	\$.00
LICENCIAS	\$.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$.00
Suma de BIENES MUEBLES	\$ -

Sin subsidios de capital del sector central.

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

	2022	2021
Ahorro/Desahorro antes de rubros		
Movimientos de partidas (o rubros) que no		
Depreciación	\$ 8,168,245.66	\$.00
Amortización	\$.00	\$.00
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	-	-

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

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

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$ 1,522,938.00
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$ 7,816,875.60
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$ -
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$ 9,339,813.60

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$ 274,741,691.68
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$ 16,834,824.89
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$ 200,633,754.93
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$ 458,540,621.72

ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores

Sin Información que revelar

Emisión de obligaciones

Sin Información que revelar

Avaes y garantías

Sin Información que revelar

Juicios

Sin Información que revelar

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Sin Información que revelar

Bienes concesionados o en comodato

Sin Información que revelar

Concepto	Importe
VALORES	\$.00
EMISION DE OBLIGACIONES	\$.00
AVALES Y GARANTÍAS	\$.00
JUICIOS	\$.00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (P	\$.00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$.00
	\$.00
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ -

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Concepto	Importe
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 179,227,411.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 3.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 179,722,095.51
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 1,522,938.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 357,426,565.51

Cuentas de egresos

Concepto	Importe
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 179,227,411.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 30,377,488.10
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 179,722,092.51
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 11,771,972.28
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 13,976.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 42,044,375.45
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 274,741,691.68

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

- 1 Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

Sin Información que revelar

ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
Sin Información que revelar
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato
Sin Información que revelar

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, 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 período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración.

2. Panorama Económico y Financiero

Concepto	2022	2021
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$ 415.959,305.32	\$ 417.982,903.07
Si continua la falta de liquides de SFA para el pago de las transferencias devengadas, principalmente con la fuente de financiamiento 09 Fondo General de Aportaciones y 02 Ingresos de fuentes Locales, la operación de la Entidad se vera demeritada en el cumplimiento de metas y objetivos de la misma. Respecto a las retenciones de ISR de las nóminas pagadas por cuentas bancarias de la SFA de ejercicios anteriores estas no se encuentran reflejadas en este saldo, ya que unicamente se representan DEPP y el historico inicial a 2015.		

Concepto	2022
Generación Energía	\$ 1.455,781.60
En el Estado de situación Financiera en la cuenta de Valores en Custodia el importe representa los depósitos Municipales CFE por la venta de energía de la Presa Fco. J. Múgica, que deveran ser enviados a la SFA para su Ingreso, conversión presupuestal y afectación presupuestal, estan relacionados con la FF 05 ILE una vez trasformados en presupuesto.	

Concepto	2022	2021
CAMBIOS POR AJUSTES CONTABLES	-\$ 108.769,203.99	-\$ 105,109,277.03
El importe por motivo de las rectificaciones de resultados anteriores, esta integrado por las obras Proagua 2019, 2020 2021 que concluyen en este ejercicio fiscal, así como por los pagos de adeudos de ejercicios anteriores de la fuente de Financiamiento 09 Fondo General de Participaciones, 02 Ingresos de Fuentes Locales. Mismos que solo afectan patrimonialmente y no estan relacionados con el presupuesto de egresos del ejercicio actual.		

El OOPAS adeuda la cantidad de 2'224,340.78 vinculado a la auditoria de APAZU 2014. Se recomienda no considerarse como elegible para futuros contratos.

Se determinan de acuerdo a la LDF Título Primero, artículo 2 como disponibilidades en terminos de la Fracción VIII Bis: los recursos provenientes de los ingresos que durante los ejercicios fiscales anteriores no fueron pagados ni devengados para algún rubro del gasto presupuestado, excluyendo a las Transferencias federales etiquetadas un importe de: 2021 1 millón 200 mil pesos; 2022 16 millones 923 mil 301 pesos 30 centavos a la fecha. Por constituir estos un ahorro. Mismo que será destinado al fortalecimiento de la Entidad en los terminos de la propia norma.

Concepto	2022	2021
Impuesto sobre nóminas y similares	\$ 24,940.43	\$.00
Derivado del pago centralizado de la nómina mecanizada de burocracia y mandos medios y superiores que elabora la DRH y paga SFA de sus cuencas. Se adeuda a la CEAC el importe de las retenciones del mes inmediato anterior. Entero que se presento y pago el día 17 del mes para no generar actualizaciones y recargos y se cubrio de los recursos de disponibilidades por un importe de 1 millón 309 mil 620 pesos 39 centavos..		

3. Autorización e Historia

ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente.

27 de diciembre de 2004

- b) Principales cambios en su estructura.

No a sufrido cambios

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social.

Gestión integrada de los recursos hídricos

- b) Principal actividad.

La coordinación entre las autoridades Municipales y Estatales, y entre éstas y la Federación, para la administración, explotación, uso y aprovechamiento integral y sustentable de las aguas nacionales y sus bienes inherentes, así como las particulares de manera directa o mediante convenios y acuerdos

- c) Ejercicio fiscal.

2022

- d) Régimen jurídico.

Organismo público descentralizado del Poder ejecutivo del Estado de Michoacán de Ocampo, dotado de personalidad jurídica y

- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

La CEAC no está sujeta al impuesto sobre la renta, ni al impuesto al valor agregado, ni al impuesto empresarial a tasa única, ya que no tienen fines lucrativos, teniendo únicamente la obligación de retenciones del ISR a su personal y a terceros que presten servicios.

- f) Estructura organizacional básica.

Organismo Público Descentralizado

Clave	Unidad Administrativa
001	Coordinación General
002	Subdirección de Cuencas
003	Subdirección Técnica
004	Subdirección de Planeación
005	Subdirección de Construcción
006	Subdirección Operación
007	Delegación Administrativa

- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

No existen

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

La CEAC sí ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables

- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

La CEAC esta trabajando con el sistema SAAG.net de INDETEC, y constantemente se trabaja en el cumplimiento de la

- c) Postulados básicos.

La CEAC se apega a los postulados básicos

- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

La CEAC trabaja sobre lo indicado por la LGCG

- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento,
 - Su plan de implementación,
 - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
 - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base
- La CEAC implemento lo indicado por la LGCG en el ejercicio 2016

ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- i) Reclassificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j) Depuración y cancelación de saldos.

La CEAC aplica las Políticas de Contabilidad Significativa y están manifestadas ante su Órgano de Gobierno cuando han sido necesarias.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera.
- b) Pasivos en moneda extranjera.
- c) Posición en moneda extranjera.
- d) Tipo de cambio.
- e) Equivalente en moneda nacional.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

La CEAC no cuenta activos ni pasivos en moneda extranjera, por lo que no está sujeta a riesgos cambiarios.

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	10	10
1.2.4.4	Equipo de Transporte	5	20
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10	10

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
Sin cambios que manifestar
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
La CEAC no cuenta actualmente con estos rubros.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
La CEAC no cuenta con inversiones financieras
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
La CEAC no cuenta actualmente con estos rubros.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
La CEAC no cuenta actualmente con este tipo de riesgos
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
La CEAC no cuenta actualmente con este tipo de riesgos
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores
La CEAC no cuenta actualmente con inversiones en valores
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
La CEAC no cuenta actualmente con información que revelar en este sentido
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
La CEAC no cuenta actualmente con inversiones de este tipo

ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

d) *Inversiones en empresas de participación minoritaria.*

La CEAC no cuenta actualmente con inversiones de este tipo

e) *Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.*

La CEAC no cuenta con este tipo de patrimonio

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

a) *Por ramo administrativo que los reporta.*

b) *Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.*

La CEAC no cuenta actualmente con estos rubros.

10. Reporte de la Recaudación

a) *Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.*

La falta de liquidez de SFA para el pago de las transferencias devengadas, con la fuente de financiamiento 09 Fondo General de Aportaciones, a traído complicaciones al Ente con los contratistas de obra pública y pago de paripás de convenios con CONAGUA, lo anterior poniendo en estado de vulnerabilidad a la CEAC ante las Contralorías. Respecto al ISR retenido directamente por SFA, este no está siendo transferido al Ente por lo que se tendrán actualizaciones y recargos los cuales serán ajenos a la voluntad del CEAC.

b) *Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.*

La SFA adeuda a la CEAC por motivo de Transferencias devengadas no recaudadas

\$ 415,959,305.32

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

a) *Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.*

b) *Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.*

La CEAC no cuenta con deuda contratada.

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia

La CEAC no ha sido sujeta de calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

a) *Principales Políticas de control interno.*

La CEAC se encuentra en el proceso de actualización y mejora de las medidas de control interno y de desempeño financiero, metas y alcance.

b) *Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.*

La CEAC se encuentra en el proceso de actualización y mejora de las medidas de control interno y de desempeño financiero, metas y alcance.

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes. Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

La CEAC firmó en marzo la conciliación presupuestal 2021, no se tiene a la fecha la certeza del pago de Depp's Operados y no pagados a la Entidad que forman parte de la Cuenta Pública presentada por SFA.

16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

En la CEAC no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable


La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS


Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y
responsabilidad del emisor.



Mtro. Luis Roberto Salas Reyes
Coordinador General



Miguel Angel Soto Peña
Delegado Administrativo



Miguel Isaac Zamudio Ortiz
Contabilidad y Presupuesto

Cuenta Pública 2022
COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA Y GESTIÓN DE CUENCAS
Gasto por Categoría Programática
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6 = (3 - 4)
Programas	179,227,411	179,722,093	358,949,504	316,800,043	274,741,692	42,149,460
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0	0	0	0	0	0
Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0	0
Otros Subsidios	0	0	0	0	0	0
Desempeño de las Funciones	179,227,411	179,722,093	358,949,504	316,800,043	274,741,692	42,149,460
Prestación de Servicios Públicos	104,920,325	194,199,864	299,120,189	259,415,893	224,310,006	39,704,296
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0	0
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0	0	0	0	0	0
Promoción y fomento	0	0	0	0	0	0
Regulación y supervisión	0	0	0	0	0	0
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Específicos	0	0	0	0	0	0
Proyectos de inversión	74,307,086	-14,477,772	59,829,314	57,384,150	50,431,696	2,445,164
Administrativos y de Apoyo	0	0	0	0	0	0
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0	0	0	0	0	0
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0	0	0	0	0	0
Operaciones ajenas	0	0	0	0	0	0
Compromisos	0	0	0	0	0	0
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0	0
Desastres Naturales	0	0	0	0	0	0
Obligaciones	0	0	0	0	0	0
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0	0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0	0
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0	0
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	179,227,411	179,722,093	358,949,504	316,800,043	274,741,692	42,149,460

MTRO. LUIS ROBERTO AGUIRRE REYES
COORDINADOR GENERAL

MIGUEL ANGEL SOTO PEÑA
DELEGADO ADMINISTRATIVO

MIGUEL ISAAC ZAMUDIO ORTIZ
CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO