

**Oficio No. DAF-03-24**

Hermosillo, Sonora a 02 de enero del 2024

**L.A.E. JOSÉ RENÉ ESTRADA FÉLIX**  
**DIRECTOR GENERAL DE PLANEACIÓN Y EVALUACIÓN**  
**PRESENTE.-**

Por medio del presente, le envío a Usted información referente a Estados Financieros y Presupuestales, correspondiente al cuarto trimestre de 2023, en apego al Artículo 117 del Reglamento de la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal, en forma impresa y enviada a los siguientes correos electrónicos: [elenacp2012@hotmail.com](mailto:elenacp2012@hotmail.com) y [organismos@egresos.sonora.gob.mx](mailto:organismos@egresos.sonora.gob.mx)

Se anexa: Formato ETCA

Sin más por el momento, aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

**ATENTAMENTE,**



**C.P. REBECA IMELDA LAGUNA FIGUEROA**  
**DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

C.C.P. ING. FATIMA YOLANDA RODRIGUEZ MENDOZA, SECRETARIA DE SAGARHPA  
C.C.P. DR. CARLOS GERMAN PALAFOX MOYLLER, SUBSECRETARIO DE EGRESOS DE LA SECRETARIA DE HACIENDA  
C.C.P. MTRO. JESÚS ANTONIO DYKE GARCIA, DIRECTOR GENERAL DE PLANEACIÓN Y EVALUACIÓN DE SAGARHPA  
C.C.P. DR. ARIEL MONGE MARTINEZ, VOCAL EJECUTIVO DE CEA  
C.C.P. ARCHIVO  
RILF'INM'MMD\*\*

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

| ACTIVO  | 2023                    | 2022                    | PASIVO  | 2023                    | 2022                    |
|---|-------------------------|-------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>Activo Circulante</b>                                      |                         |                         | <b>Pasivo Circulante</b>  |                         |                         |
| Efectivo y Equivalentes                                       | 1,090,458,060.23        | 957,189,133.86          | Cuentas por Pagar a Corto Plazo   | 329,025,953.47          | 339,451,808.84          |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                    | 1,318,431,165.23        | 1,015,779,646.89        | Documentos por Pagar a Corto Plazo  | 1,167,051.76            | 2,456,972.27            |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios                         | 370,852,882.22          | 124,199,491.26          | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo                             | -                       | 0.02                    |
| Inventarios   | -                       | -                       | Titulos y Valores a Corto Plazo   | -                       | -                       |
| Almacenes   | 4,302,315.69            | 4,728,154.17            | Pasivos Diferidos a Corto Plazo   | -                       | -                       |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes     | - 651,433,483.46        | - 576,044,254.09        | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo            | -                       | -                       |
| Otros Activos Circulantes                                     | -                       | -                       | Provisiones a Corto Plazo   | -                       | -                       |
|   |                         |                         | Otros Pasivos a Corto Plazo   | -                       | -                       |
| <b>Total de Activos Circulantes</b>                           | <b>2,132,610,939.91</b> | <b>1,525,852,172.09</b> | <b>Total de Pasivos Circulantes</b>   | <b>330,193,005.23</b>   | <b>341,908,781.13</b>   |
| <b>Activo No Circulante</b>                                   |                         |                         | <b>Pasivo No Circulante</b>   |                         |                         |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo                         | -                       | -                       | Cuentas por Pagar a Largo Plazo   | -                       | -                       |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo      | -                       | -                       | Documentos por Pagar a Largo Plazo  | -                       | -                       |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 651,618,096.12          | 846,845,581.82          | Deuda Pública a Largo Plazo   | 213,805,933.16          | 244,739,411.93          |
| Bienes Muebles  | 2,242,808,132.90        | 118,915,902.70          | Pasivos Diferidos a Largo Plazo   | -                       | -                       |
| Activos Intangibles   | 140,428,218.61          | 4,350,428.22            | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo         | -                       | -                       |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes    | 4,470,875.22            | 126,979,125.42          | Provisiones a Largo Plazo   | 736,001,839.13          | 97,044,277.57           |
| Activos Diferidos   | - 137,053,624.98        | - 3,996,924.49          |   |                         |                         |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes  | 3,994,359.49            | -                       |   |                         |                         |
| Otros Activos no Circulantes                                  | -                       | -                       |   |                         |                         |
| <b>Total de Activos No Circulantes</b>                        | <b>2,906,265,057.36</b> | <b>847,129,711.81</b>   | <b>Total de Pasivos No Circulantes</b>  | <b>949,807,772.29</b>   | <b>341,783,689.50</b>   |
| <b>Total de Activos</b>                                       | <b>5,038,876,997.27</b> | <b>2,372,981,883.90</b> | <b>Total de Pasivo</b>  | <b>1,280,000,777.52</b> | <b>683,692,470.63</b>   |
|   |                         |                         | <b>Hacienda Pública/Patrimonio</b>  |                         |                         |
|   |                         |                         | <b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>                                      | <b>71,807,553.04</b>    | <b>71,707,551.04</b>    |
|   |                         |                         | Aportaciones  | 71,807,553.04           | 71,707,551.04           |
|   |                         |                         | Donaciones de Capital   | -                       | -                       |
|   |                         |                         | Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio                                     |                         |                         |
|   |                         |                         | <b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>   | <b>3,687,068,666.71</b> | <b>1,617,581,862.23</b> |
|   |                         |                         | Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)  | 2,338,823,422.65        | 1,397,615,833.85        |
|   |                         |                         | Resultados de Ejercicios Anteriores   | 1,969,257,745.78        | 571,441,911.93          |
|   |                         |                         | Revalúos  | -                       | -                       |
|   |                         |                         | Reservas  | -                       | -                       |
|   |                         |                         | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores                              | - 621,012,501.72        | - 351,675,883.55        |
|   |                         |                         | <b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b> | <b>-</b>                | <b>-</b>                |
|   |                         |                         | Resultado por Posición Monetaria  | -                       | -                       |
|   |                         |                         | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios                                     | -                       | -                       |
|   |                         |                         | <b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>  | <b>3,758,876,219.75</b> | <b>1,689,289,413.27</b> |
|   |                         |                         | <b>Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>                                | <b>5,038,876,997.27</b> | <b>2,372,981,883.90</b> |

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

LIC. ISMAEL NORZAGARAY MICHEL  
DIRECTOR ADMINISTRATIVOC.P. REBECA Y. LASUNA FIGUEROA  
DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

**Comision Estatal del Agua**  
**Estado de Situación Financiera - Detallado - LDF**  
**Al 31 de Diciembre de 2022 y al 31 de Diciembre de 2023 (b)**

(PESOS)

| Concepto (c)   | 2023                    | 31 de diciembre de 2022 | Concepto (c)   | 2023                  | 31 de diciembre de 2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|--|-----------------------|-------------------------|
| <b>ACTIVO</b>  |                         |                         | <b>PASIVO</b>  |                       |                         |
| <b>Activo Circulante</b>   |                         |                         | <b>Pasivo Circulante</b>   |                       |                         |
| <b>a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)</b>                                   | <b>1,090,458,060.23</b> | <b>957,189,133.86</b>   | <b>a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)</b>                                 | <b>329,025,953.47</b> | <b>339,451,808.84</b>   |
| a1) Efectivo   | 184,700.00              | 166,700.00              | a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo   | 1,904,476.60          | 1,387,956.64            |
| a2) Bancos/Tesorería   | 1,071,350,020.26        | 913,388,580.30          | a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo  | 9,831,335.02          | 9,585,892.64            |
| a3) Bancos/Dependencias y Otros  | -                       | -                       | a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo  | 24,844,894.62         | 21,142,433.80           |
| a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)   | 18,923,339.97           | 43,633,853.56           | a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo   | -                     | -                       |
| a5) Fondos con Afectación Específica   | -                       | -                       | a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo   | 9,090,026.31          | 40,838,877.38           |
| a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración                           | -                       | -                       | a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo                     | -                     | -                       |
| a7) Otros Efectivos y Equivalentes   | -                       | -                       | a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo   | 65,182,605.81         | 54,753,708.20           |
| <b>b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)</b>                | <b>1,318,431,165.23</b> | <b>1,015,779,645.89</b> | a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo   | -                     | -                       |
| b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo   | -                       | -                       | a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo  | 218,172,615.11        | 211,742,940.18          |
| b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo   | 749,209,766.40          | 710,156,347.97          | <b>b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)</b>  | <b>1,167,051.76</b>   | <b>2,456,972.27</b>     |
| b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo   | 549,998,398.86          | 289,489,698.60          | b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo   | -                     | -                       |
| b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo   | -                       | -                       | b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo                               | -                     | -                       |
| b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo                                     | -                       | -                       | b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo   | 1,167,051.76          | 2,456,972.27            |
| b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo  | -                       | -                       | <b>c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)</b>                              | -                     | <b>0.02</b>             |
| b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo                           | 19,222,999.97           | 16,133,600.32           | c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública  | -                     | 0.02                    |
| <b>c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)</b>                           | <b>370,852,882.22</b>   | <b>124,199,491.26</b>   | c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero  | -                     | -                       |
| c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | 5,246.20                | 159.18                  | d. Títulos y Valores a Corto Plazo   | -                     | -                       |
| c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo       | 5,025,059.70            | 5,025,059.70            | <b>e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)</b>   | -                     | -                       |
| c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo               | -                       | -                       | e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo   | -                     | -                       |
| c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo                                 | 365,822,576.32          | 119,174,272.38          | e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo  | -                     | -                       |
| c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo                                | -                       | -                       | e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo  | -                     | -                       |
| <b>d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)</b>   | -                       | -                       | <b>f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)</b> | -                     | -                       |
| d1) Inventario de Mercancías para Venta  | -                       | -                       | f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo   | -                     | -                       |
| d2) Inventario de Mercancías Terminadas  | -                       | -                       | f2) Fondos en Administración a Corto Plazo   | -                     | -                       |
| d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración                                       | -                       | -                       | f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo  | -                     | -                       |
| d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción                  | -                       | -                       | f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo                                  | -                     | -                       |
| d5) Bienes en Tránsito   | -                       | -                       | f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo                                | -                     | -                       |



| Concepto (c)   | 2023                    | 31 de diciembre de 2022 | Concepto (c)   | 2023                    | 31 de diciembre de 2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| e. Almacenes   | 4,302,315.69            | 4,728,154.17            | f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo   |                         |                         |
| <b>f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)</b>            | <b>651,433,483.46</b>   | <b>576,044,254.09</b>   | <b>g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)</b>   |                         |                         |
| f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 651,433,483.46          | 576,044,254.09          | g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo  |                         |                         |
| f2) Estimación por Deterioro de Inventarios  |                         |                         | g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo   |                         |                         |
| <b>g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)</b>                                      |                         |                         | g3) Otras Provisiones a Corto Plazo  |                         |                         |
| g1) Valores en Garantía  |                         |                         | <b>h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)</b>   |                         |                         |
| g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)                                     |                         |                         | h1) Ingresos por Clasificar  |                         |                         |
| g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago             |                         |                         | h2) Recaudación por Participar   |                         |                         |
| g4) Adquisición con Fondos de Terceros   |                         |                         | h3) Otros Pasivos Circulantes  |                         |                         |
| <b>IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g)</b>                 | <b>2,132,610,939.91</b> | <b>1,525,852,172.09</b> | <b>IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)</b>                       | <b>330,193,005.23</b>   | <b>341,908,781.13</b>   |
| <b>Activo No Circulante</b>  |                         |                         | <b>Pasivo No Circulante</b>  |                         |                         |
| a. Inversiones Financieras a Largo Plazo   |                         |                         | a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo   |                         |                         |
| b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo                              | 651,618,096.12          |                         | b. Documentos por Pagar a Largo Plazo  |                         |                         |
| c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso                         | 2,242,808,132.90        | 846,845,581.82          | c. Deuda Pública a Largo Plazo   | 213,805,933.16          | 244,739,411.93          |
| d. Bienes Muebles  | 140,428,218.61          | 118,915,902.70          | d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo   |                         |                         |
| e. Activos Intangibles   | 4,470,875.22            | 4,350,428.22            | e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo                       |                         |                         |
| f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes                            | 137,053,624.98          | 126,979,125.42          | f. Provisiones a Largo Plazo   | 736,001,839.13          | 97,044,277.57           |
| g. Activos Diferidos   | 3,994,359.49            | 3,996,924.49            |  |                         |                         |
| h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes                          |                         |                         | <b>II.B. Total de Pasivos No Circulantes (II.B.=a + b + c + d + e + f)</b>                           | <b>949,807,772.29</b>   | <b>341,783,689.50</b>   |
| i. Otros Activos no Circulantes  |                         |                         |  |                         |                         |
| <b>IB. Total de Activos No Circulantes (IB = a + b + c + d + e + f + g + h + i)</b>      | <b>2,906,266,057.36</b> | <b>847,129,711.81</b>   | <b>II. Total del Pasivo (II = IIA + II.B)</b>  | <b>1,280,000,777.52</b> | <b>683,692,470.63</b>   |
| <b>I. Total del Activo (I = IA + IB)</b>   | <b>5,038,876,997.27</b> | <b>2,372,981,883.90</b> | <b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>   |                         |                         |
|  |                         |                         | <b>IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = a+b+c)</b>                                  | <b>71,807,553.04</b>    | <b>71,707,551.04</b>    |
|  |                         |                         | a. Aportaciones  | 71,807,553.04           | 71,707,551.04           |
|  |                         |                         | b. Donaciones de Capital   |                         |                         |
|  |                         |                         | c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio   |                         |                         |
|  |                         |                         | <b>IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)</b>                         | <b>3,687,068,566.71</b> | <b>1,617,581,862.23</b> |
|  |                         |                         | a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)  | 2,338,823,422.65        | 1,397,815,833.85        |
|  |                         |                         | b. Resultados de Ejercicios Anteriores   | 1,969,257,745.78        | 571,441,911.93          |
|  |                         |                         | c. Revalúos  |                         |                         |
|  |                         |                         | d. Reservas  |                         |                         |
|  |                         |                         | e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores  | 621,012,501.72          | 351,675,883.55          |
|  |                         |                         | <b>IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (IIIC=a+b)</b> |                         |                         |
|  |                         |                         | a. Resultado por Posición Monetaria  |                         |                         |
|  |                         |                         | b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios   |                         |                         |
|  |                         |                         | <b>III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = IIIA + IIIB + IIIC)</b>                             | <b>3,758,876,219.75</b> | <b>1,689,289,413.27</b> |
|  |                         |                         | <b>IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV =II+III)</b>                               | <b>5,038,876,997.27</b> | <b>2,372,981,883.90</b> |

LIC. ISMAEL NORZAGARAY MICHEL  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. REBECA L. LAGUNA FIGUEROA  
DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

**Comisión Estatal del Agua**  
**Estado de Actividades**  
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023  
 (Cifras en Pesos)

|   | 2023                    | 2022                    |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>  |                         |                         |
| <b>Ingresos de Gestión</b>  | <b>336,324,944.42</b>   | <b>309,944,111.58</b>   |
| Impuestos   | -                       | -                       |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social   | -                       | -                       |
| Contribuciones de Mejoras   | -                       | -                       |
| Derechos  | -                       | -                       |
| Productos   | 17,582,760.46           | 1,566,328.38            |
| Aprovechamientos  | -                       | -                       |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios  | 318,742,183.96          | 308,377,783.20          |
| <b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b> | <b>2,693,269,071.25</b> | <b>1,661,700,334.11</b> |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones   | 2,177,777,899.77        | 1,344,792,364.55        |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones  | 515,491,171.48          | 316,907,969.56          |
| <b>Otros Ingresos y Beneficios</b>  | <b>51.04</b>            | <b>90,792.31</b>        |
| Ingresos Financieros  | -                       | -                       |
| Incremento por Variación de Inventarios   | -                       | -                       |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia  | -                       | -                       |
| Disminución del Exceso de Provisiones   | -                       | -                       |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios  | 51.04                   | 90,792.31               |
| <b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>   | <b>3,029,594,066.71</b> | <b>1,971,735,238.00</b> |
| <b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>  |                         |                         |
| <b>Gastos de Funcionamiento</b>   | <b>507,806,381.28</b>   | <b>398,544,827.99</b>   |
| Servicios Personales  | 240,918,955.36          | 249,421,351.85          |
| Materiales y Suministros  | 23,978,762.69           | 17,316,687.53           |
| Servicios Generales   | 242,908,663.23          | 131,806,788.61          |
| <b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>   | <b>-</b>                | <b>-</b>                |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público  | -                       | -                       |
| Transferencias al Resto del Sector Público  | -                       | -                       |
| Subsidios y Subvenciones  | -                       | -                       |
| Ayudas Sociales   | -                       | -                       |
| Pensiones y Jubilaciones  | -                       | -                       |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos  | -                       | -                       |
| Transferencias a la Seguridad Social  | -                       | -                       |
| Donativos   | -                       | -                       |
| Transferencias al Exterior  | -                       | -                       |
| <b>Participaciones y Aportaciones</b>   | <b>-</b>                | <b>-</b>                |
| Participaciones   | -                       | -                       |
| Aportaciones  | -                       | -                       |
| Convenios   | -                       | -                       |
| <b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>   | <b>28,432,546.32</b>    | <b>22,038,577.65</b>    |
| Intereses de la Deuda Pública   | 28,432,546.32           | 22,038,577.65           |
| Comisiones de la Deuda Pública  | -                       | -                       |
| Gastos de la Deuda Pública  | -                       | -                       |
| Costo por Coberturas  | -                       | -                       |
| Apoyos Financieros  | -                       | -                       |
| <b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>  | <b>86,352,453.16</b>    | <b>66,906,173.14</b>    |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones  | 10,520,972.83           | 7,610,820.24            |
| Provisiones   | 75,831,480.33           | 59,295,352.90           |
| Disminución de Inventarios  | -                       | -                       |
| Otros Gastos  | -                       | -                       |
| <b>Inversión Pública</b>  | <b>68,179,263.30</b>    | <b>86,429,825.37</b>    |
| Inversión Pública no Capitalizable  | 68,179,263.30           | 86,429,825.37           |
| <b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>   | <b>690,770,644.06</b>   | <b>573,919,404.15</b>   |
| <b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>  | <b>2,338,823,422.65</b> | <b>1,397,815,833.85</b> |

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

**LIC. ISMAEL NORZAGARAY MICHEL**  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

**C.P. REBECA L. LASUNA FIGUEROA**  
 DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

**Comisión Estatal del Agua**  
**Estado de Variación en la Hacienda Pública**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023**

(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 2022  | 71,707,551.04                             |   |  |  | 71,707,551.04    |
| Aportaciones  | 71,707,551.04                             |   |  |  | 71,707,551.04    |
| Donaciones de Capital   |   |   |  |  | -                |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio   |   |   |  |  | -                |
| Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2022   |   | 219,766,028.38  | 1,397,816,833.85                                     |  | 1,617,681,862.23 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)   |   |   | 1,397,815,833.85                                     |  | 1,397,815,833.85 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores   |   | 571,441,911.93  |  |  | 571,441,911.93   |
| Revalúos  |   |   |  |  | -                |
| Reservas  |   |   |  |  | -                |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores  |   | 351,675,683.55  |  |  | 351,675,683.55   |
| Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2022               |   |   |  |  | -                |
| Resultado por Posición Monetaria  |   |   |  |  | -                |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios   |   |   |  |  | -                |
| Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2022  | 71,707,551.04                             | 219,766,028.38  | 1,397,816,833.85                                     | -  | 1,689,289,413.27 |
| Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2023                                      | 100,002.00                                |   |  |  | 100,002.00       |
| Aportaciones  | 100,002.00                                |   |  |  | 100,002.00       |
| Donaciones de Capital   |   |   |  |  | -                |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio   |   |   |  |  | -                |
| Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2023                                     |   | 571,441,911.93  | 1,498,044,892.66                                     |  | 2,069,486,804.48 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)   |   |   | 2,338,823,422.65                                     |  | 2,338,823,422.65 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores   |   | 571,441,911.93  | 571,441,911.93                                       |  | -                |
| Revalúos  |   |   |  |  | -                |
| Reservas  |   |   |  |  | -                |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores  |   |   | 269,336,618.17                                       |  | 269,336,618.17   |
| Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2023 |   |   |  |  | -                |
| Resultado por Posición Monetaria  |   |   |  |  | -                |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios   |   |   |  |  | -                |
| Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2023  | 71,807,553.04                             | 791,207,940.31  | 2,895,860,726.40                                     | -  | 3,768,876,219.76 |

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

**LIC. ISMAEL NORRAGARAY MICHEL**  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

**C.P. REBECA I. LAGUNA ROMERO**  
 DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

**Comision Estatal del Agua**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023**  
**(Cifras en Pesos)**

|  | <b>Origen</b>           | <b>Aplicación</b>       |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>Activo</b>  | <b>85,892,132.41</b>    | <b>2,751,787,245.78</b> |
| <b>Activo Circulante</b>   | <b>75,815,067.85</b>    | <b>682,573,835.67</b>   |
| Efectivo y Equivalentes  |                         | 133,268,926.37          |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes   |                         | 302,651,518.34          |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios  |                         | 246,653,390.96          |
| Inventarios:   |                         | 0.00                    |
| Almacenes  | 425,838.48              |                         |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes                            | 75,389,229.37           |                         |
| Otros Activos Circulantes  |                         |                         |
| <b>Activo No Circulante</b>  | <b>10,077,064.56</b>    | <b>2,069,213,410.11</b> |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo  |                         |                         |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo                             |                         | 651,618,096.12          |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso                        |                         | 1,395,962,551.08        |
| Bienes Muebles   |                         | 21,512,315.91           |
| Activos Intangibles  |                         | 120,447.00              |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes                           | 10,074,499.56           |                         |
| Activos Diferidos  | 2,565.00                |                         |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes                         |                         |                         |
| Otros Activos no Circulantes   |                         |                         |
| <b>Pasivo</b>  | <b>638,957,561.56</b>   | <b>42,649,254.67</b>    |
| <b>Pasivo Circulante</b>   | <b>0.00</b>             | <b>11,715,775.90</b>    |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo  |                         | 10,426,855.37           |
| Documentos por Pagar a Corto Plazo   |                         | 1,289,920.51            |
| Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo                              |                         | 0.02                    |
| Títulos y Valores a Corto Plazo  |                         |                         |
| Pasivos Diferidos a Corto Plazo  |                         |                         |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo             |                         |                         |
| Provisiones a Corto Plazo  |                         |                         |
| Otros Pasivos a Corto Plazo  |                         |                         |
| <b>Pasivo No Circulante</b>  | <b>638,957,561.56</b>   | <b>30,933,478.77</b>    |
| Cuentas por Pagar a Largo Plazo  |                         |                         |
| Documentos por Pagar a Largo Plazo   |                         |                         |
| Deuda Pública a Largo Plazo  |                         | 30,933,478.77           |
| Pasivos Diferidos a Largo Plazo  |                         |                         |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo          |                         |                         |
| Provisiones a Largo Plazo  | 638,957,561.56          |                         |
| <b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>   | <b>2,338,923,424.65</b> | <b>217,636,352.58</b>   |
| <b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>                                       | <b>100,002.00</b>       | <b>0.00</b>             |
| Aportaciones   | 100,002.00              |                         |
| Donaciones de Capital  |                         |                         |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio                                      |                         |                         |
| <b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>  | <b>2,338,823,422.65</b> | <b>217,636,352.58</b>   |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)   | 941,007,588.80          |                         |
| Resultados de Ejercicios Anteriores  | 1,397,815,833.85        |                         |
| Revalúos   |                         |                         |
| Reservas   |                         |                         |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores                               |                         | 217,636,352.58          |
| <b>Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b> | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>             |
| Resultado por Posición Monetaria   |                         |                         |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios                                      |                         |                         |

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

LIC. ISMAEL NORRAGARAY MICHEL  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. REBECA I. AGLUNA OSORIO  
DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



**Comisión Estatal del Agua**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Al 31 de Diciembre de 2023**  
(Cifras en Pesos)

| Concepto  | 2023                     | 2022                    |
|---|--------------------------|-------------------------|
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>   |                          |                         |
| <b>Origen</b>   | <b>3,441,425,286.66</b>  | <b>2,027,880,873.51</b> |
| Impuestos   |                          |                         |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social   |                          |                         |
| Contribuciones de mejoras   |                          |                         |
| Derechos  |                          |                         |
| Productos   | 17,883,398.41            | 1,566,328.38            |
| Aprovechamientos  |                          |                         |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios  | 232,326,377.47           | 205,594,725.67          |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones |                          |                         |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones  | 2,179,536,240.56         | 1,250,522,657.08        |
| Otros Orígenes de Operación   | 513,732,830.70           | 411,177,677.03          |
| <b>Aplicación</b>   | <b>1,335,863,916.64</b>  | <b>661,563,877.70</b>   |
| Servicios Personales  | 236,451,307.05           | 227,333,900.42          |
| Materiales y Suministros  | 24,828,425.31            | 19,850,170.11           |
| Servicios Generales   | 239,134,510.10           | 132,979,663.93          |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público  | 26,152,859.82            | 22,561,354.14           |
| Transferencias al resto del Sector Público  | 0.00                     | 0.00                    |
| Subsidios y Subvenciones  |                          |                         |
| Ayudas Sociales   |                          |                         |
| Pensiones y Jubilaciones  |                          |                         |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos  |                          |                         |
| Transferencias a la Seguridad Social  |                          |                         |
| Donativos   |                          |                         |
| Transferencias al Exterior  |                          |                         |
| Participaciones   |                          |                         |
| Aportaciones  |                          |                         |
| Convenios   |                          |                         |
| Otras Aplicaciones de Operación   | 809,296,814.36           | 258,838,789.10          |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>  | <b>2,105,561,370.02</b>  | <b>1,366,316,995.81</b> |
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>   |                          |                         |
| <b>Origen</b>   | <b>0.00</b>              | <b>0.00</b>             |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso   |                          |                         |
| Bienes Muebles  |                          |                         |
| Otros Orígenes de Inversión   |                          |                         |
| <b>Aplicación</b>   | <b>1,903,593,492.84</b>  | <b>447,793,912.14</b>   |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso   | 1,882,969,780.45         | 441,804,754.10          |
| Bienes Muebles  | 20,623,712.39            | 5,989,158.04            |
| Otras Aplicaciones de Inversión   |                          |                         |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>  | <b>-1,903,593,492.84</b> | <b>-447,793,912.14</b>  |
| <b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>   |                          |                         |
| <b>Origen</b>   | <b>0.00</b>              | <b>0.00</b>             |
| Endeudamiento Neto  | 0.00                     | 0.00                    |
| Interno   | 0.00                     | 0.00                    |
| Externo   | 0.00                     | 0.00                    |
| Otros Orígenes de Financiamiento  | 0.00                     | 0.00                    |
| <b>Aplicación</b>   | <b>68,698,950.81</b>     | <b>62,775,989.62</b>    |
| Servicios de la Deuda   | 9,332,925.70             | 14,110,053.24           |
| Interno   | 9,332,925.70             | 14,110,053.24           |
| Externo   |                          |                         |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento  | 59,366,025.11            | 48,665,936.38           |
| <b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>   | <b>-68,698,950.81</b>    | <b>-62,775,989.62</b>   |
| <b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>  | <b>133,268,926.37</b>    | <b>855,747,094.05</b>   |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>  | <b>957,189,133.86</b>    | <b>101,442,039.81</b>   |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>   | <b>1,090,458,060.23</b>  | <b>957,189,133.86</b>   |

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

**LIC. ISMAEL NORZAGARAY MICHEL**  
**DIRECTOR ADMINISTRATIVO**

**C.P. REBECA I. LAGUNA FIGUEROA**  
**DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**



**Comision Estatal del Agua**  
**Estado Analítico del Activo**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023**  
**(Cifras en Pesos)**

| Concepto  | Saldo Inicial<br>1      | Cargos del Periodo<br>2 | Abonos del Periodo<br>3 | Saldo Final<br>4 (1+2-3) | Variación del Periodo<br>(4-1) |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| <b>ACTIVO</b>   | <b>2,372,981,883.90</b> | <b>8,152,396,835.44</b> | <b>5,486,501,722.07</b> | <b>5,038,876,997.27</b>  | <b>2,665,895,113.37</b>        |
| <b>Activo Circulante</b>                                      | <b>1,525,852,172.09</b> | <b>5,753,448,803.17</b> | <b>5,146,690,035.35</b> | <b>2,132,610,939.91</b>  | <b>606,758,767.82</b>          |
| Efectivo y Equivalentes                                       | 957,189,133.86          | 4,014,712,979.42        | 3,881,444,053.05        | 1,090,458,060.23         | 133,268,926.37                 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                    | 1,015,779,646.89        | 1,037,944,216.20        | 735,292,697.86          | 1,318,431,165.23         | 302,651,518.34                 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios                         | 124,199,491.26          | 696,179,859.06          | 449,526,468.10          | 370,852,882.22           | 246,653,390.96                 |
| Inventarios   | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                     | 0.00                           |
| Almacenes   | 4,728,154.17            | 4,611,748.49            | 5,037,586.97            | 4,302,315.69             | -425,838.48                    |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes     | -576,044,254.09         | 0.00                    | 75,389,229.37           | -651,433,483.46          | -75,389,229.37                 |
| Otros Activos Circulantes                                     | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                     | 0.00                           |
| <b>Activo No Circulante</b>                                   | <b>847,129,711.81</b>   | <b>2,398,948,032.27</b> | <b>339,811,686.72</b>   | <b>2,906,266,057.36</b>  | <b>2,059,136,345.55</b>        |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo                         | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                     | 0.00                           |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo      | 0.00                    | 730,652,659.50          | 79,034,563.38           | 651,618,096.12           | 651,618,096.12                 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 846,845,581.82          | 1,644,833,737.79        | 248,871,186.71          | 2,242,808,132.90         | 1,395,962,551.08               |
| Bienes Muebles  | 118,915,902.70          | 22,780,311.48           | 1,267,995.57            | 140,428,218.61           | 21,512,315.91                  |
| Activos Intangibles   | 4,350,428.22            | 120,447.00              | 0.00                    | 4,470,875.22             | 120,447.00                     |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes    | -126,979,125.42         | 558,441.50              | 10,632,941.06           | -137,053,624.98          | -10,074,499.56                 |
| Activos Diferidos   | 3,996,924.49            | 2,435.00                | 5,000.00                | 3,994,359.49             | -2,565.00                      |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes  | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                     | 0.00                           |
| Otros Activos no Circulantes                                  | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                     | 0.00                           |

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

**LIC. ISMAEL NORZAGARAY MICHEL**  
**DIRECTOR ADMINISTRATIVO**

**C.P. REBECA I. LAGUNA RIGUEROA**  
**DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS**


**Comision Estatal del Agua**  
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023**

(Cifras en Pesos)

| DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS             | MONEDA DE CONTRATACIÓN | INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR | SALDO INICIAL DEL PERIODO | SALDO FINAL DEL PERIODO |
|--|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| <b>DEUDA PÚBLICA</b>                   |                        |                             |                           |                         |
| <b>Corto Plazo</b>                     |                        |                             |                           |                         |
| <b>Deuda Interna</b>                   |                        |                             | 0.02                      | 0.00                    |
| Instituciones de Crédito               | Pesos                  | Banco Bajo                  | 0.02                      | 0.00                    |
| Títulos y Valores                      |                        |                             |                           |                         |
| <b>Deuda Externa</b>                   |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| Organismos Financieros Internacionales |                        |                             | 0.00                      |                         |
| Deuda Bilateral                        |                        |                             |                           |                         |
| Títulos y Valores                      |                        |                             |                           |                         |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                             |                           |                         |
| <i>Subtotal Corto Plazo</i>            |                        |                             | <i>0.02</i>               | <i>0.00</i>             |
| <b>Largo Plazo</b>                     |                        |                             |                           |                         |
| <b>Deuda Interna</b>                   |                        |                             | 244,739,411.93            | 213,805,933.16          |
| Instituciones de Crédito               | Pesos                  | Banco Bajo                  | 244,739,411.93            | 213,805,933.16          |
| Títulos y Valores                      |                        |                             |                           |                         |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                             |                           |                         |
| <b>Deuda Externa</b>                   |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| Organismos Financieros Internacionales |                        |                             |                           |                         |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                             |                           |                         |
| <i>Subtotal Largo Plazo</i>            |                        |                             | <i>244,739,411.93</i>     | <i>213,805,933.16</i>   |
| Otros Pasivos                          |                        |                             | 438,953,058.68            | 1,066,194,844.36        |
| <b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>     |                        |                             | <b>683,692,470.63</b>     | <b>1,280,000,777.52</b> |

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

  
**LIC. ISMAEL NORZAGARAY MICHEL**  
**DIRECTOR ADMINISTRATIVO**

  
**C.P. REBECA I. LAGUNA FIGUEROA**  
**DIRECTORA GENERAL DE**  
**ADMINISTRACION Y FINANZAS**

**Comision Estatal del Agua**  
**Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023**

(PESOS)

| Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos (c)     | Saldo<br>al 31 de diciembre de<br>2022(d) | Disposiciones del<br>Periodo (e) | Amortizaciones del Periodo<br>(f) | Revaluaciones,<br>Reclasificaciones y Otros<br>Ajustes (g) | Saldo Final del Periodo (h)<br>h=d+e-f+g | Pago de Intereses del<br>Periodo (i) | Pago de Comisiones y<br>demás costos<br>asociados durante el<br>Periodo (j) |
|--|---|----------------------------------|-----------------------------------|--|--|--------------------------------------|---|
| 1. Deuda Pública (1=A+B)                                 | 244,739,411.95                            |                                  | 30,933,478.78                     | 0.01   | 213,805,933.16                           | 28,432,546.36                        |   |
| A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)                              | 0.02                                      |                                  | 30,933,478.78                     | 30,933,478.76  |  | 28,432,546.36                        |   |
| a1) Instituciones de Crédito                             | 0.02                                      |                                  | 30,933,478.78                     | 30,933,478.76  |  | 28,432,546.36                        |   |
| a2) Títulos y Valores                                    |   |                                  |                                   |  |  |                                      |   |
| a3) Arrendamientos Financieros                           |   |                                  |                                   |  |  |                                      |   |
| B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)                              | 244,739,411.93                            |                                  |                                   | 30,933,478.77  | 213,805,933.16                           |                                      |   |
| b1) Instituciones de Crédito                             | 244,739,411.93                            |                                  |                                   | 30,933,478.77  | 213,805,933.16                           |                                      |   |
| b2) Títulos y Valores                                    |   |                                  |                                   |  |  |                                      |   |
| b3) Arrendamientos Financieros                           |   |                                  |                                   |  |  |                                      |   |
| 2. Otros Pasivos   | 438,953,058.68                            |                                  |                                   |  | 1,066,194,844.36                         |                                      |   |
| 3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)     | 683,692,470.63                            |                                  | 30,933,478.78                     | 0.01   | 1,280,000,777.52                         | 28,432,546.36                        |   |
| 4. Deuda Contingente 1 (Informativo)                     |   |                                  |                                   |  |  |                                      |   |
| A. Deuda Contingente 1                                   |   |                                  |                                   |  |  |                                      |   |
| B. Deuda Contingente 2                                   |   |                                  |                                   |  |  |                                      |   |
| C. Deuda Contingente XX                                  |   |                                  |                                   |  |  |                                      |   |
| 5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo) |   |                                  |                                   |  |  |                                      |   |
| A. Instrumento Bono Cupón Cero 1                         |   |                                  |                                   |  |  |                                      |   |
| B. Instrumento Bono Cupón Cero 2                         |   |                                  |                                   |  |  |                                      |   |
| C. Instrumento Bono Cupón Cero XX                        |   |                                  |                                   |  |  |                                      |   |

1 Se refiere a cualquier Financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fideicomisos, locales o municipales, y por los Municipios con sus respectivos organismos descentralizados y empresas de participación municipal mayoritaria.

2

Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

| Obligaciones a Corto Plazo (k)              | Monto<br>Contratado (l) | Plazo<br>Pactado<br>(m) | Tasa de Interés<br>(n) | Comisiones y<br>Costos<br>Relacionados (o) | Tasa Efectiva<br>(p) |
|---|-------------------------|-------------------------|------------------------|--|----------------------|
| 6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativo) |                         |                         |                        |  |                      |
| A. Crédito 1                                |                         |                         |                        |  |                      |
| B. Crédito 2                                |                         |                         |                        |  |                      |
| C. Crédito XX                               |                         |                         |                        |  |                      |

LIC. ISMAEL NORZAGARAY MICHEL  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. REBECA LAGUNA FIGUEROA  
DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACION Y  
FINANZAS



**Comision Estatal del Agua**  
**Informe Análítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023**  
(PESOS)

| Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento (c)    | Fecha del Contrato (d) | Fecha de inicio de operación del proyecto (e) | Fecha de vencimiento (f) | Monto de la inversión pactado (g) | Plazo pactado (h) | Monto promedio mensual del pago de la contraprestación (i) | Monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de inversión (j) | Monto pagado de la inversión al 31 de Diciembre de 2023 (k) | Monto pagado de la inversión actualizado al 31 de Diciembre de 2023 (l) | Saldo pendiente por pagar de la inversión al 31 de Diciembre de 2022 (m = g - l) |
|--|------------------------|---|--------------------------|-----------------------------------|-------------------|--|---|---|---|--|
| <b>A. Asociaciones Público Privadas (APP's)</b><br>(A=a+b+c+d)       | 06/07/2018             | 20/07/2022                                    | 30/09/2023               | 730,652,659.50                    | 240.00            | 4,673,744.03   | 4,673,744.03  | 74,394,563.38   | 74,394,563.38   | 656,258,096.12   |
| a) APP 1   | 06/07/2018             | 20/07/2022                                    | 30/09/2023               | 730,652,659.50                    | 240.00            | 4,673,744.03   | 4,673,744.03  | 74,394,563.38   | 74,394,563.38   | 656,258,096.12   |
| b) APP 2   |                        |   |                          |                                   |                   |  |   |   |   |  |
| c) APP 3   |                        |   |                          |                                   |                   |  |   |   |   |  |
| d) APP XX  |                        |   |                          |                                   |                   |  |   |   |   |  |
| <b>B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d)</b>                             |                        |   |                          |                                   |                   |  |   |   |   |  |
| a) Otro Instrumento 1  |                        |   |                          |                                   |                   |  |   |   |   |  |
| b) Otro Instrumento 2  |                        |   |                          |                                   |                   |  |   |   |   |  |
| c) Otro Instrumento 3  |                        |   |                          |                                   |                   |  |   |   |   |  |
| d) Otro Instrumento XX   |                        |   |                          |                                   |                   |  |   |   |   |  |
| <b>C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)</b> | 06/07/2018             | 20/07/2022                                    | 30/09/2023               | 730,652,659.50                    | 240.00            | 4,673,744.03   | 4,673,744.03  | 74,394,563.38   | 74,394,563.38   | 656,258,096.12   |

LIC. ISMAEL NORZAGARAY MICHEL  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. REBECA LAGUNA FIGUEROA  
DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

**Comision Estatal del Agua**  
**Informe sobre Pasivos Contingentes**  
**al 31 de diciembre de 2023**

A Corto Plazo

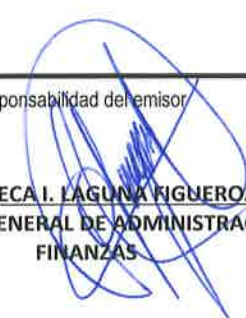
A Mediano Plazo

A Largo Plazo

- 1.- Se tiene un pasivo contingente derivado de las obligaciones laborales y civiles a que se encuentra sujeta esta Comisión, de acuerdo con las disposiciones contenidas en la Ley Federal del Trabajo y la Ley 40 de Servicio Civil para el Estado de Sonora. A la fecha se tiene registrada una provision por un monto \$ 184,857,597.69
- 2.- Existe un pasivo contingente derivado de las pensiones y jubilaciones a que tiene derecho el personal de la Comisión, conforme a lo dispuesto en el artículo 116 de la Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora (ley del ISSSTESON). Respecto a este pasivo contingente no es posible determinar un importe por estos conceptos, debido a que la entidad solo entera las aportaciones de acuerdo a los porcentajes establecidos por la Ley correspondiente.
- 3.-Se tiene un pasivo contingente derivado de los juicios de amparo promovidos por 4 asociaciones civiles de producción agricola, que pertenecen al distrito de Riego 041 del Rio Yaqui, en contra del Fondo de Operación de Obras Sonora SI (FOOSI) y la Comisión Estatal del Agua (CEA), reclamando el proceso de licitación mediante el cual, se licito el proyecto y construcción del acueducto denominado "independencia" y en contra de las asignaciones de agua que entregó la Comisión Nacional del Agua a CEA. A la fecha del presente informe, aun no se concluyen los juicios antes mencionados, por lo que el resultado final de los litigios actualmente no puede ser determinado; sin embargo, los abogados a cargo de estos asuntos, consideran que el resultado final de los juicios será favorable para CEA Y FOOSI. En lo que respecta a este juicio de amparo, no se puede cuantificar la contingencia debido a que no existe una reparacion economica dentro del juicio. va que este tipo se refiere solo a un acto de autoridad.

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

  
**LIC. ISMAEL NORZAGARAY MICHEL**  
**DIRECTOR ADMINISTRATIVO**

  
**C.P. REBECA I. LAGUNA FIGUEROA**  
**DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACION Y**  
**FINANZAS**

**Sistema Estatal de Evaluación  
Comisión Estatal del Agua Resumen  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Al 31 de diciembre de 2023**

ETCA-I-12

**a) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

La elaboración y presentación de los Estados Financieros, así como las Notas respectivas que se anexan tienen como objetivo fundamental la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros que influyen en los datos y cifras generadas por la Comisión Estatal del Agua.

**1. AUTORIZACIÓN E HISTORIA**

- a) Se crea mediante Decreto la Comisión Estatal del Agua como un organismo público Descentralizado, dotado de personalidad Jurídica y patrimonios propios, con residencia en la ciudad de Hermosillo, Sonora, publicado en el Boletín oficial Numero 21, Sección III del 9 de septiembre de 1999.
- b) Así mismo se reforman los artículos 6, Fracc. II, 10° y 20 ° del Decreto, publicado en el Boletín Oficial Numero 27, Sección II del 2 de octubre de 2003.  
A la Fecha la Comisión Estatal del Agua está Integrada por Vocalía y Direcciones Generales, los Organismos operadores de Guaymas, San Carlos, Empalme, Vicam y Cananea.

**2. PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO**

El presupuesto de egresos de la Comisión Estatal del Agua es aprobado por el Congreso del Estado en el decreto número 91 del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado publicado en el Boletín Oficial número 52 Secc. IV de fecha 29 de diciembre de 2022.

**3. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL**

a) **Objeto social:** El objetivo social de la Comisión Estatal del Agua se establece en el Art. 2 del Decreto de creación, el cual es:

- 1.- Coordinar acciones con las instancias federales competentes en materia de agua y ejecutar las acciones y programas, así como aplicar y ejercer los recursos que hayan sido objeto de descentralización al Gobierno del Estado, o lo sean en el futuro, de Acuerdos o convenios celebrados o que se celebren entre el Gobierno Federal y el Gobierno del Estado de Sonora, en materia de agua potable y alcantarillado, desarrollo hidroagrícola y cualquier otro uso del agua.
- 2.- Llevar a cabo la planeación y evaluación de programas y acciones en materia de agua que las disposiciones de la Ley de Agua Potable y Alcantarillado para el Estado de Sonora y la Ley de Aguas del Estado de Sonora, establecen directamente al Ejecutivo del Estado.
- 3.- Proponer al titular del Poder Ejecutivo Estatal, la normatividad que en el ámbito estatal deba ser emitida para la mejor regulación, administración y conservación del recurso.
- 4.- Desarrollar programas de investigación sobre el recurso de agua, a fin de que los servidores públicos que en esta materia se presten en el Estado de Sonora sean de mayor calidad, a la vez que los propios usuarios del recurso adquieran una cultura más profunda del uso racional y mejor aprovechamiento de agua.

b) **Principal Actividad:** Prestación del servicio de agua potable y alcantarillado a la población a través de los Organismos operadores de Guaymas, San Carlos, Empalme, Vicam y Cananea; contribuir en el desarrollo económico y la generación de bienestar social mediante la construcción, ampliación y rehabilitación de la infraestructura hidráulica para el acceso al agua potable de forma equitativa y a precio asequible.

c) **Ejercicio Fiscal:** Las notas a los estados financieros que se presentan corresponden al ejercicio fiscal 2023.



ç) ä ll: †Ω°Lk⊥♥°M L♥°Pç√

- d) **Régimen Jurídico:** La Comisión Estatal del Agua opera bajo el Régimen de Personas Morales con Fines no Lucrativos.
- e) **Consideraciones Fiscales del ente:** La Comisión Estatal del Agua está obligada a la retención y entero del Impuesto sobre la Renta de Sueldos y Salarios, Servicios profesionales y Arrendamientos, pago definitivo mensual de IVA y mensualmente se presenta la declaración informativa de operaciones con terceros (DIOT) permite informar las operaciones con proveedores relacionadas con el Impuesto al Valor Agregado.

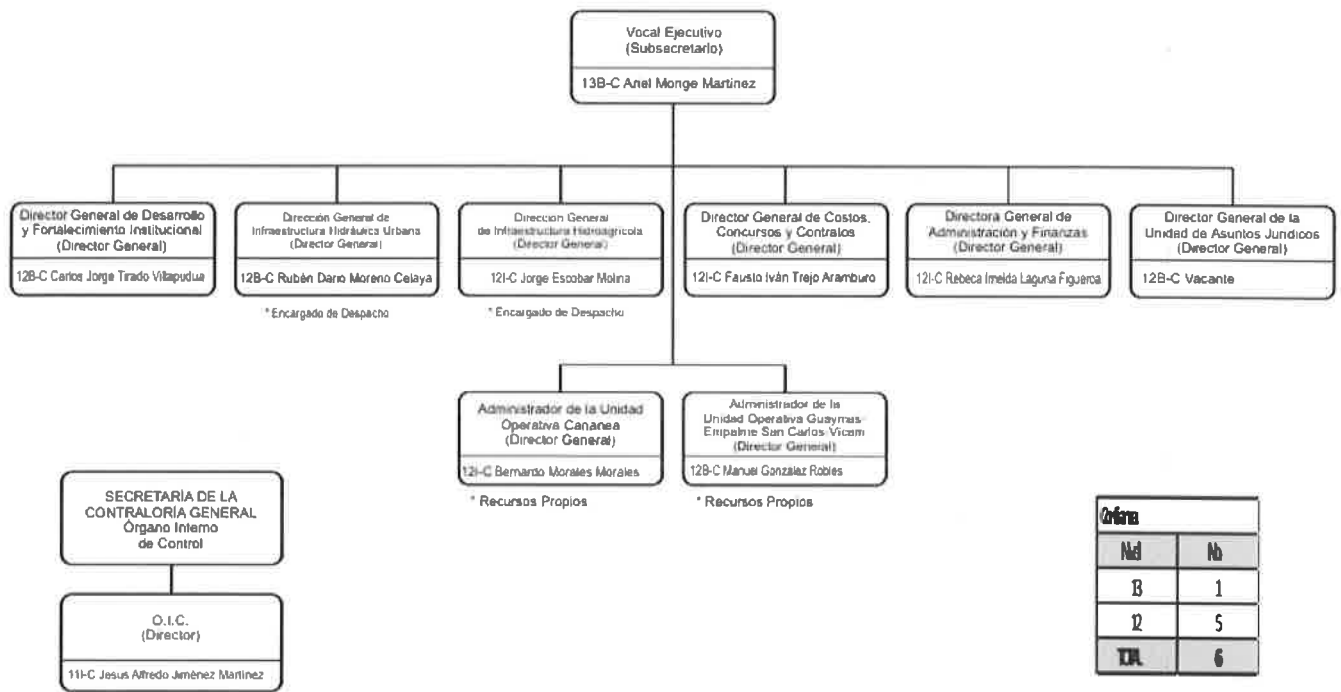
f) **Estructura Orgánica**



GOBIERNO  
de SONORA

**COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA**  
Estructura Orgánica de Acuerdo al Reglamento Interior

SEPTIEMBRE 2023



f

x

g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.

**CONTRATO DE ASOCIACIÓN PÚBLICO PRIVADA PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE ENTREGA DE AGUA POTABLE PARA LOS MUNICIPIOS DE GUAYMAS Y EMPALME, SONORA, MEDIANTE LA CAPTACIÓN Y DESALACIÓN DE AGUA, SU POTABILIZACIÓN, CONDUCCIÓN, ENTREGA DE 200 L/S Y LA DISPOSICIÓN DEL AGUA DE RECHAZO QUE CONSISTE EN LA ELABORACIÓN DEL PROYECTO EJECUTIVO, CONSTRUCCIÓN, EQUIPAMIENTO, PUESTA EN MARCHA, OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO POR UN PLAZO DE 20 (VEINTE) AÑOS**

**4. BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros y sus Notas fueron elaborados de acuerdo a la normatividad emitida por el Consejo de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con el fin de lograr adecuadamente la armonización Contable.

La información Financiera presentada fue elaborada con el sistema de contabilidad tradicional en el cual se adecuo desde el año 2012 con el plan de cuentas emitidas por el CONAC, para poder dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental. A la fecha se está implementando el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG.NET

**5. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

Se creó una provisión para futuras liquidación en base a la antigüedad de cada uno del personal que labora en esta entidad.

En el caso de los organismos operadores la estimación de cuentas incobrables se determina de acuerdo a todas aquellas cuentas que tengan una antigüedad mayor a 60 meses.

La Depreciación se hace en base a los porcentajes establecidos en la guía de la CONAC.

**6. POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO**

- a) La entidad no cuenta con Activos en Moneda Extranjera
- b) La entidad no cuenta con Pasivos en Moneda Extranjera
- c) La entidad no cuenta con Posición en Moneda Extranjera

**7- REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO**

La aplicación de la vida útil como de la depreciación y vida útil del Activo Fijo se lleva en base a la guía emitida por la CONAC, como se indica

| <b>ACTIVO</b>        | <b>VIDA UTIL / AÑOS</b> | <b>%</b> |
|----------------------|-------------------------|----------|
| EDIFICIO             | 30                      | 3.33     |
| MAQUINARIA Y EQUIPO  | 10                      | 10       |
| EQUIPO DE COMPUTO    | 3                       | 33.3     |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | 5                       | 20       |
| EQUIPO DE OFICINA    | 10                      | 10       |
| ACTIVO INTANGIBLE    | 10                      | 10       |
| OTROS EQUIPOS        | 10                      | 10       |

## 8. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

ΕΨΩΕΨϕ) εΨϕ) ä ULLΩ° LkL♥°ML♥°Pϕ

Este concepto no es aplicable a la Comisión Estatal del Agua.

## 9. REPORTE DE RECAUDACION

Los ingresos propios de la Comisión Estatal del Agua se encuentran establecidos en Ley número 94 del Presupuesto de Ingresos del Gobierno del Estado publicado en el Boletín Oficial número 52, Secc. IV de fecha 29 de diciembre de 2022, así mismo por los ingresos que generan la Recuperación de IVA, y en caso de los organismos operadores por los servicios de Agua potable, alcantarillado, conexiones y reconexiones prestados a la población.

- a) Importe recaudado al 31 de diciembre de 2023 por tipo de ingreso.
  1. Ingresos por venta de bienes y prestación de Servicios \$ 232'326,377.47
  2. Rendimientos-productos \$ 17'883,398.41
  3. Participaciones, aportaciones, Convenios \$ 2'179,536,240.56
  4. Transferencias, asignaciones y subsidios \$ 513'732,830.70
  5. Otros orígenes de operación \$ 497'946,439.52
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo por la cantidad de \$86'415,806.49

## 10. INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

Con fecha 7 de octubre de 2004, la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Sonora (COAPAES), celebro un contrato de apertura de crédito simple con el Banco de Bajío, S.A. por \$ 430,000,000 con vencimiento al 31 de octubre de 2019, constituyéndose como garantía del pago, las participaciones federales correspondientes al Gobierno del Estado. Con fecha 26 de junio de 2008, la CEA celebro un convenio de subrogación de derechos y obligaciones y modificatorio a dicho contrato, donde la CEA asume los derechos y obligaciones del mismo, modificándose la fecha de vencimiento original de octubre 2019 al 25 de diciembre de 2028, así mismo la deuda con banco de Bajío al inicio del ejercicio en los estados financieros era de \$ 244'739,411.93 y al 31 de diciembre de 2023 es de \$ 213'805,933.16 a Largo Plazo. La CEA reconoce como egreso presupuestal el pago de dicha deuda, el ingreso se reconoce como una transferencia por parte del Gobierno del Estado, ya que es este quien paga directamente la deuda, los intereses que se han registrado en este ejercicio son de \$ 28'432,546.32 y la amortización en lo que va del año es de \$ 30'933,478.78

Con fecha de 08 de julio de 2018, la Comisión Estatal del Agua celebro un contrato de Asociación Publico Privada con Aqualia Desalación Guaymas, S.A. de C.V y Gobierno del Estado de Sonora como obligado solidario y aval del ente público obligado, para la prestación de los servicios de entrega de agua potable para los municipios de Guaymas y Empalme, mediante captación y desalación de agua, su potabilización, conducción, entrega de 200 L/S y la disposición del agua de rechazo(salmuera) por un monto de inversión de \$730,652,659.50, constituyéndose como garantía del pago, las participaciones federales correspondientes al Gobierno del Estado. A la fecha se encuentra en periodo de construcción. Se informa de conocimiento dado que la empresa Aqualia Desalación Guaymas, S.A. de C.V mediante Contrato de fideicomiso con Banobras lleva a cabo la construcción. El contrato tiene una vigencia de 240 meses y entra en vigor a partir de la fecha del Acta de Inicio de operaciones el día 20 de julio del 2022; Monto pagado de la Inversión al 31 de diciembre del 2023 es de \$ 74'394,563.38, saldo pendiente de pagar de la inversión al 31 de diciembre de 2023 \$ 656'258,096.12

## 11. CALIFICACIONES OTORGADAS

La Comisión Estatal del Agua, a la fecha no cuenta con ninguna calificación otorgada por alguna institución

## 12. PROCESO DE MEJORAS

Las medidas de desempeño financiero, metas y alcance, se realizan de acuerdo a indicadores de gestión de las diferentes áreas administrativas de la entidad, por los conceptos de Apoyo Administrativo, apoyo económico a organismos operadores, realización de contratos, revisión de precios unitarios, capacitación, asesoría administrativa y financiera a organismos operadores, sistemas de gestión, servicios de desazolve, servicios de video-inspección a redes, capacitación de cultura del agua, construcción de infraestructura de agua potable, cobertura de servicio de agua potable, índice de cloración de agua para uso doméstico, construcción de infraestructura de drenaje y alcantarillado, cobertura de drenajes, acciones encaminadas a infraestructura hidráulica, índice de cumplimiento en el programa de recopilación de información para la ejecución de obras.

## 13. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

Nada que informar



#### 14. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Al cierre del ejercicio en la Comisión Estatal del Agua no existen eventos posteriores relevantes.

#### 15. PARTES RELACIONADAS

La Comisión Estatal del Agua, cuenta con las siguientes partes relacionadas que influyen en la operación de sus actividades. SAGARHPA, debido a que esta entidad es cabecera de sector al que pertenece la CEA. CONAGUA, con esta entidad se realizan convenios para el otorgamiento de recursos federales aplicados en las diferentes obras. FONDO DE OPERACIÓN DE OBRAS SONORA SI, debido a que existe un convenio de colaboración con el fin de dar apoyo tanto Financiero, Material y de recursos humanos para el logro de los objetivos del FONDO

#### 16. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los funcionarios que rubrican los presentes Estados Financieros declaran " Bajo Protesta de decir Verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

### b) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

##### 1) INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Corresponde a facturación por servicios de agua potable, alcantarillado, reconexión, entre otros, de los organismos operadores por un monto de \$ 318'742,183.96 así mismo se consideran subsidios por parte del Gobierno del Estado y Recursos Federales \$2'177,777,899.77, productos por \$ 17'582,760.46, transferencias \$ 515'491,171.48, Otros ingresos y Beneficios \$ 51.04 resultando un total general de Ingresos y otros beneficios de **\$3,029,594,066.71**

##### 1) GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Corresponden a los servicios personales que incluye todo lo referente a nómina y prestaciones al personal por un monto de \$ 240'918,955.36 gastos de operación como materiales y suministros por \$ 23'978,762.69, Servicios Generales por \$ 242,908,663.23 (el 50 % corresponde a consumo de energía eléctrica), Otros Gastos y perdidas Extraordinarias correspondientes a la depreciación \$ 10'520,972.83 y aumento por la insuficiencia de provisiones \$ 75'831,480.33, intereses de la deuda pública por \$ 28'432,546.32 inversión pública no capitalizable \$ 68'179,263.30 dando un total de gastos y otras perdidas de **\$ 690'770,644.06**

#### II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

##### 1. Efectivo y equivalentes:

Por un total de **\$1'090'458,060.33** Incluyen

##### CAJAS ORGANISMOS OPERADORES

|            |            |
|------------|------------|
| CANANEA    | 6,500.00   |
| EMPALME    | 55,000.00  |
| GUAYMAS    | 103,100.00 |
| SAN CARLOS | 19,100.00  |
| VICAM      | 1,000.00   |



**BANCOS DIRECCIÓN GENERAL Y ORGANISMOS OPERADORES**

|   |                |
|---|----------------|
| HSBC 4038052957 NORMAL CONVENIDO                  | 58,997.87      |
| BBVA 0113136620 RAMO 23                           | 29,359.63      |
| BBVA 0113736288 NOMINA                            | 37,274.25      |
| BBVA 0117131275 APAZU 2011                        | 386,563.49     |
| BBVA 0117131356 PRODI 2016                        | 340,424.17     |
| BBVA 0117131402 IVA RECUPERADO                    | 27,270.28      |
| BBVA 0117131496 RECURSOS ESTATALES                | 86,763.43      |
| BBVA 0117131526 OPERACION C E A                   | 5,819,200.74   |
| BBVA 0117131585 APORTACIONES Y DEDUCCIONES        | 796,070.42     |
| BBVA 0118615403 PROAGUA ESTATAL 2022              | 3,243.52       |
| BBVA 0118627436 DR-018 AMP INF-HIDR 2022          | 5,457,179.23   |
| BBVA 0118731802 NOVILLO 2da. PARTE INF-HIDR 2022  | 6,974.21       |
| BBVA 0118660956 MACOYAHUI ESTATAL 2021            | 2,956,634.05   |
| BBVA 0118895082 PRODDER ESTATAL 2022              | 4,200.43       |
| BBVA 0119078509 FDO MINERO FED ACUEDUCTO MAOYAHUI | 10,875.29      |
| BBVA 0119387609 CANAL PPAL PUEBLO YAQUI 2022      | 85,452,848.54  |
| BBVA 0119879005 CEA OPERACION 9005                | 546,693.01     |
| BANORTE 1226426942 AMP CANAL PPAL PBO YAQUI 2023  | 619,945,679.44 |
| BBVA 0120349119 PAIH-23 26DB-02/23                | 268,918,670.36 |
| BBVA 0120405132 PRODDER ESTATAL 2023              | 23,680,802.74  |
| BBVA 0120423297 ESTATAL DIRECTO 2023              | 14,054,325.61  |
| BBVA 0120404969 PROAGUA FEDERAL 2023              | 28,382,796.82  |
| BBVA 0120405108 PROAGUA ESTATAL 2023              | 4,582,409.28   |
| BBVA 0120507318 CULTURA DEL AGUA ESTATAL 2023     | 22,301.75      |
| BBVA 0120507067 CULTURA DEL AGUA FEDERAL 2023     | 22,898.04      |
| BBVA 0121581848 PLAN JUSTICIA YAQUI INDIRECTOS    | 994,239.93     |
| CANANEA   | 958,592.36     |
| EMPALME   | 1,509,025.78   |
| GUAYMAS   | 5,614,008.97   |
| SAN CARLOS  | 621,720.96     |
| VICAM   | 21,975.66      |

*f*

*X*

## INVERSIONES TEMPORALES

|            |               |
|------------|---------------|
| HERMOSILLO | 17,892,221.28 |
| CANANEA    | 974,732.08    |
| EMPALME    | 56,386.61     |

2. **Derechos a recibir efectivo: por un total de \$1,318'431,165.23** como se detalla a continuación:

| DEUDORES                   | < 90 DIAS      | > 90 DIAS      | > 180 DIAS    | > 365 DIAS     |
|----------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| DEUDORES POR SERVICIOS     | 2,637,243.38   | 2,826,656.35   | 12,878,496.05 | 730,867,370.62 |
| S.A.T. (IVA POR RECUPERAR) | 120,321,914.45 | 111,727,453.00 | 98,609,502.00 | 109,751,289.00 |

Así mismo se cuenta con las siguientes Derechos a recibir: FOOSI por \$90,629,095.99 correspondientes a los derechos de extracción de agua, \$20,746,352.60 otros deudores y remesas, \$17,435,791.79 de otros derechos a recibir efectivos y equivalentes.

Hay deudores por servicio del ejercicio 2017, 2018, 2019 Y 2020 que se pasaron de la cuenta de orden a deudores por servicios.

3. **Derechos a recibir bienes y servicios:** Corresponde a anticipos a proveedores, principalmente contratistas de obra por un monto de **\$370'852,882.22**
4. **Inventarios:** CEA no cuenta con inventarios
5. **Almacén:** Corresponde a organismos operadores por un monto de **\$ 4,302,315.69** por concepto de refacciones y materiales para utilizarse en redes de agua potable, bombas entre otros y la valuación del inventario físico de almacén se realiza en base al método de costo promedio.
6. **Inversiones Financieras:** No se cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Contratos análogos.
7. **Saldos Participaciones y Aportaciones de capital, inversiones a Largo Plazo y Títulos y valores a Largo Plazo.**  
CEA no cuenta con saldos por estos conceptos.
8. **Bienes muebles, Inmuebles e intangibles: \$ 2,387'707,226.73**

- Mobiliario y equipo de administración \$ 9,780,634.02
- Maquinaria otros equipos y herramientas por \$ 104,578,381.89
- Equipo de transporte por \$ 26,069,202.70

**con un total general de \$ 140,428,218.61 los cuales se encuentran utilizables.**

- Infraestructura por \$482,918,600.39
- Construcciones en proceso por \$ 1'739'353,755.03
- Terrenos y edificios por \$ 20,535,777.48

**Con un total general de \$ 2,242,808,132.90 los cuales se encuentran utilizables.**

- Software por un monto de \$ **4,470,875.22** por concepto de sistema comercial para la facturación de los organismos operadores, así como de software utilizados en las diferentes áreas.

| ACTIVO               | VIDA UTIL / AÑOS | %    |
|----------------------|------------------|------|
| EDIFICIO             | 30               | 3.33 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO  | 10               | 10   |
| EQUIPO DE COMPUTO    | 3                | 33.3 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | 5                | 20   |
| EQUIPO DE OFICINA    | 10               | 10   |
| ACTIVO INTANGIBLE    | 10               | 10   |
| OTROS EQUIPOS        | 10               | 10   |
| ACTIVOS INTANGIBLES  | 5                | 20   |

9. **Depreciación, Deterioro y Amortización de Bienes:** Corresponde a Dirección General y organismos operadores por un monto al 31 de diciembre de 2023 de \$ -137,053,624.98 de depreciación acumulada, saldo del 2022 \$ -126,979,125.42 más la depreciación del ejercicio 2023 \$ -10'520,972.83
10. **Estimaciones de cuentas incobrables:** corresponde a organismos operadores por un monto de \$ -651,433,483.46 Cabe mencionar que el criterio para considerar una cuenta incobrable es que tenga una antigüedad de 60 o más meses vencidos, de acuerdo a políticas simplificadas de la Comisión Estatal del Agua.
11. **Otros Activos Diferidos:** Incluye depósitos en garantía entregados a Comisión Federal de Electricidad de los organismos operadores, Depósitos por arrendamientos de oficinas, pólizas de seguros que se irán amortizando y fianzas; por un monto total de \$3,994,359.49

#### PASIVO

##### 1. Cuentas y documentos por pagar

Corresponde a los pasivos corto y largo plazo de Dirección General y organismos operadores con factibilidad de pago por un total de \$1'280,000,777.52 que se detallan a continuación:

| PASIVO                          | 90 DIAS        | 180 DIAS   | ≤ 365 DIAS   | ≥ 365 DIAS     |
|---------------------------------|----------------|------------|--------------|----------------|
| PROVEEDORES                     | 1'936,861.25   | 741,649.72 | 2'225,106.13 | 4'927,717.92   |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | 24,844,895.12  |            |              |                |
| DEUDA PUBLICA LARGO PLAZO       |                |            |              | 214,163,326.98 |
| OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO      | 5,640,775.93   |            |              |                |
| AQUALIA LARGO PLAZO             | 653,023,726.12 |            |              |                |

2. **Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración. No se cuentan con fondos**
3. **Pasivos Diferidos se reflejan como provisiones a largo plazo en el Estado de Situación Financiera**
4. **Provisiones, corresponde a indemnización legal de los trabajadores por el importe de \$ 82,978,113.01**
5. **Otros Pasivos Se cuenta también con un pasivo de servicios personales que incluye sueldos por pagar, provisión de aguinaldo, liquidaciones por pagar prima vacacional, fondo de ahorro, y retenciones y contribuciones por pagar, IVA facturado pendiente de cobro, Impuestos y retenciones sobre sueldos y sobre nómina, etc. Por un monto de \$72,075,639.39 así como una deuda a CNA por \$198,094,226.88 y otros pasivos por \$19,348,739.07**

1



### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

|   |                  |
|---|------------------|
| 1.- Patrimonio Contribuido  | 71'807,553.04    |
| 2.- Se informan las modificaciones al patrimonio generado<br>Acerca del Monto:<br>Ahorro / Desahorro del Ejercicio 2023 | 2,338'823,422.65 |
| 3.- Resultado de Ejercicios Anteriores  | 1'969,257.745.78 |
| 4.- Rectificación a Resultado de Ejercicios Anteriores  | -621'012,501.72  |

El patrimonio Contribuido por \$ 71'807,553.04 corresponde al saldo de aportaciones del ejercicio 2022 por \$ 71'707,551.04 más el importe de cambios en el patrimonio contribuido neto por \$ 100,002 correspondiente a Equipo de Transporte del Organismo Operador de Cananea. El patrimonio Generado de \$3'687'068,666.77, se compone del importe de resultados y rectificaciones de ejercicios anteriores más los Ingresos de gestión y otros ingresos y beneficios por un importe de \$3,029'594,066.71 menos gastos de funcionamiento, otros gastos y perdidas extraordinarias e inversión publica no capitalizable por un importe de \$ 690'770'644.06

### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS Y EFECTIVO

#### 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

|   | 2023                    | 2022                  |
|---|-------------------------|-----------------------|
| Efectivo en Bancos – Tesorería          | 1'071,350,020.26        | 913'388,580.30        |
| Efectivo en Bancos – Dependencias       |                         |                       |
| Inversiones Temporales                  | 18'923,339.97           | 43'633,853.56         |
| Fondos con afectación específica        |                         |                       |
| Fondos Fijos de Caja                    | 184,700                 | 166,700               |
| <b>Total de efectivo y Equivalentes</b> | <b>1,090'458,060.23</b> | <b>957'189,133.86</b> |

En otros orígenes de operación por \$ 497'946,439.52 pagos anticipados de servicios de agua e IVA cobrado y transferencias entre organismos. En otras aplicaciones de operación por \$ 809,296,814.36 anticipo de obras de inversión, construcciones en proceso, pago de derechos de agua de los organismos operadores, pago de aportaciones voluntarias y reintegro de recursos de inversión de años anteriores. En otras aplicaciones de financiamiento por \$59'366,025.11 corresponde pago de deuda pública.

#### 2. DETALLAR LAS ADQUISICIONES DE LAS ACTIIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS, RESPECTO DEL APARTADO DE APLICACIÓN

| CONCEPTO  | 2023                    | 2022                  |
|---|-------------------------|-----------------------|
| <b>Bienes Muebles, Infraestructura y construcciones en proceso.</b> |                         |                       |
| Infraestructura   | 1,395,962,551.08        | 846,845,581.82        |
| Construcciones en proceso   |                         |                       |
| Otros bienes inmuebles  |                         |                       |
| <b>BIENES MUEBLES</b>   |                         |                       |
| Mobiliario y equipo de administración                               | 2,035,299.42            |                       |
| Mobiliario y equipo educacional                                     | 0                       |                       |
| Equipo Instrumental de laboratorio                                  | 20,020.00               |                       |
| Vehículo y equipo de transporte                                     | 15,121,055.84           |                       |
| Maquinaria y otros equipos  | 13,810,687.00           | 49,588,864.57         |
| Otras Inversiones (SOFTWARE)  | 120,447.00              |                       |
| <b>Total</b>  | <b>1,427,070,060.34</b> | <b>896'434,446.39</b> |

1  
X



3. **CONCILIACION DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO**

| Concepto   | 2023             | 2022             |
|--|------------------|------------------|
| <b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>              | 2,338'823,422.65 | 1'397,815,833.85 |
| <i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i> |                  |                  |
| Depreciación   | 10'520,972.83    | 7'610,820.24     |
| Amortización   |                  | 0                |
| Incremento en Provisiones  | 75'831,480.03    | 59'295,352.90    |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones                             |                  | 0                |
| -Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo             |                  | 0                |
| Inversión Pública no capitalizable                                   | 68'179,263.30    | 86'429,825.37    |
| Partidas extraordinarias   |                  | 0                |

**V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

En la Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables, en el renglón de Otros Egresos Presupuestales no Contables corresponde a IVA acreditable por el monto de \$ 30'280,167.41 ETCA-II-15

**NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES**

*CONTABLES*

|   |                    |
|---|--------------------|
| IVA acreditable por recuperar                       | \$ 1'710,200.57    |
| Crédito OOMAPAS                                     | \$ 29,093,349.55   |
| Saldos Contratos de Obra al 31 de diciembre de 2023 | \$1'541,782,338.33 |

Obras contratadas en el 2023

De enero a marzo 2023 se contrató 1 obra por un monto total de \$6'315,700 y de abril a junio de 2023 \$ 365'742,587.18, de julio a septiembre de 2023 \$ 1,567'717,731.59; de octubre a Diciembre \$ 42'846,587.98 dando un total de **\$1,982'622,606.75**

*Del total de las obras proyectadas para el ejercicio están sujetas a la priorización y autorización por parte de CONAGUA, en base a sus reglas de operación que son emitidas en el mes de enero, para poder darnos la contraparte del recurso por cada obra autorizada.*

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIO**

**Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos**

| Concepto                                     | 2023                |
|--|---------------------|
| Ley de Ingresos Estimada                     | \$ 782'667,131.32   |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | \$ 2,369,673,559.20 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar                 | \$ 3,152'340,690.52 |
| Ley de Ingresos Devengada                    | \$ 3,029'594,066.71 |
| Ley de Ingresos Recaudada                    | 2,943'478,817.15    |

**Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos**

| <b>Concepto</b>                                   | <b>2023</b>         |
|---|---------------------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado                   | \$ 782'667,131.32   |
| Modificaciones al presupuesto de Egresos aprobado | \$ 3,346'323,507.46 |
| Presupuesto de egresos por ejercer /modificado    | \$ 4,128'990,638.78 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido               | \$ 3,628'360,791.83 |
| Presupuesto de Egresos Devengado                  | \$ 2'542,826,802.15 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido                   | \$ 2'538,681,474.06 |
| Presupuesto de Egresos pagado                     | \$ 2'472,706,686.11 |



**C.P. REBECA IMELDA LAGUNA FIGUEROA**  
**DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**