

**Sistema Estatal de Evaluación
Comisión Estatal del Agua Resumen
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de septiembre de 2024**

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 mediante el decreto número 156 de Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Sonora para el ejercicio fiscal 2024 publicado en el Boletín Oficial número 50 Secc. III de fecha 21 de diciembre de 2023.

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.

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. Aplicar y ejercer los recursos que hayan sido objeto de descentralización al Gobierno del Estado, de Acuerdos o convenios 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.

- b) **Ejercicio Fiscal:** Las notas a los estados financieros que se presentan corresponden al ejercicio fiscal 2024.
- c) **Régimen Jurídico:** La Comisión Estatal del Agua opera bajo el Régimen de Personas Morales con Fines no Lucrativos.
- d) **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.

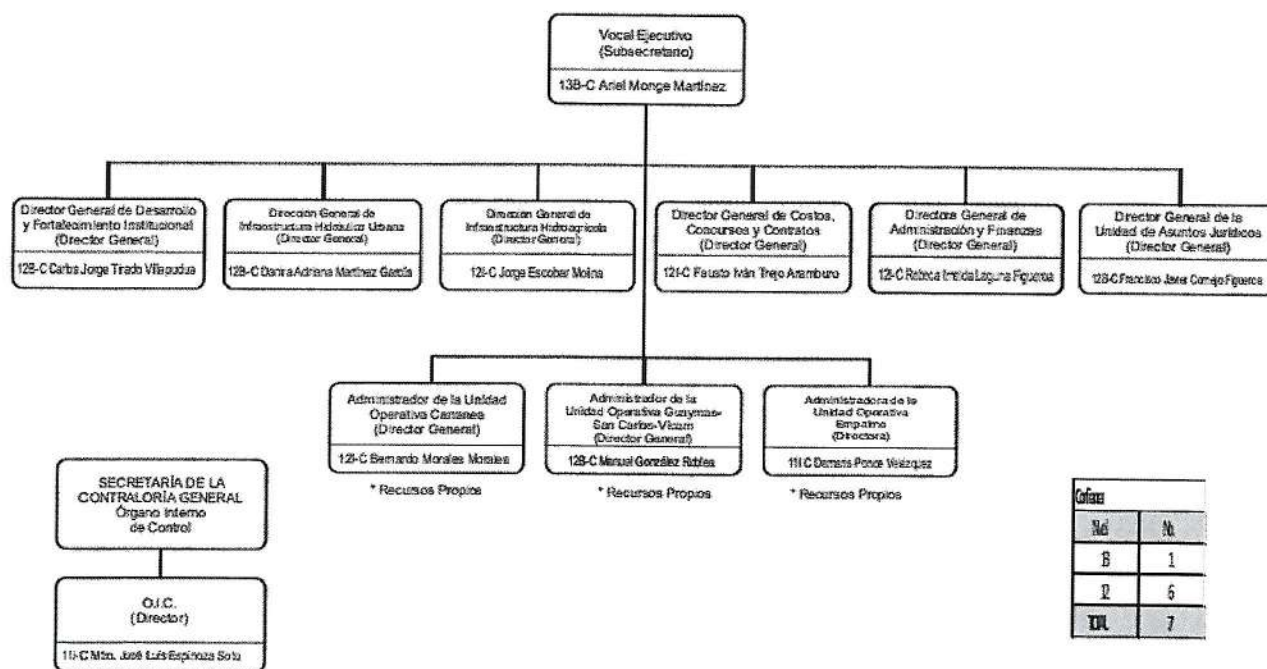
e) Estructura Orgánica



Secretaría de Agricultura, Ganadería, Recursos Hidráulicos, Pesca y Acuicultura

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA Estructura Orgánica de Acuerdo al Reglamento Interior

SEPTIEMBRE 2024



- f) 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

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

8. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

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 la ley número 178 de ingresos y Presupuesto de Ingresos del Estado para el ejercicio fiscal del año 2024, publicado en el Boletín Oficial número 50, Secc. II de fecha 21 de diciembre de 2023, 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 30 de septiembre de 2024 por tipo de ingreso.
 1. Ingresos por venta de bienes y prestación de Servicios \$ 185'560,037.68
 2. Rendimientos-productos \$ 74'042,400.15
 3. Participaciones, aportaciones, Convenios \$ 1,521'094,835.95
 4. Transferencias, asignaciones y subsidios \$ 478'443,664.80
 5. Otros orígenes de operación \$ 452'297,189.50
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo por la cantidad de \$69'726,572.05

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), celebró 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 celebró 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 \$213'805,933.16 y al 30 de septiembre de 2024 es de \$ 177'869,957.78 a Largo Plazo y \$ 9'495,133.61 a corto 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 \$ 18'638,414.00 y la amortización en lo que va del año es de \$ 26'440,841.77

Con fecha de 08 de julio de 2018, la Comisión Estatal del Agua celebró un contrato de Asociación Público 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 \$789,866,584.00, constituyéndose como garantía del pago, las participaciones federales correspondientes al Gobierno del Estado. El contrato tiene una vigencia de 240 meses y entro 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 del 1 de enero al 30 de septiembre de 2024 es de \$ 54'108,618.38, acumulado al 30 de septiembre de 2024 \$ 133'143,181.76 saldo pendiente de pagar de la inversión al 30 de septiembre de 2024 \$ 656'723,402.24

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, 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 tercer trimestre 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 \$ 255'286,609.73 así mismo se consideran subsidios por parte del Gobierno del Estado \$ 478'443,664.80 y Recursos Federales \$ 1'521,094,835.95, productos por \$ 73'761,844.90, Otros ingresos y Beneficios \$ 1'120,009.25 resultando un total general de Ingresos y otros beneficios de \$2'329,706,964.63

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 \$186'606,785.89 gastos de operación como materiales y suministros por \$ 18'697,761.65 , Servicios Generales por \$ 215'675,134.94 (el 50 % corresponde a consumo de energía eléctrica), Otros Gastos y perdidas Extraordinarias correspondientes a la depreciación \$9'626,450.58 , transferencias por \$ 6'273,653.96, provisiones \$ 59'034,943.50, intereses de la deuda pública por \$18'638,414.00 , inversión pública no capitalizable \$ 4'919,985.72 dando un total de gastos y otras perdidas de \$ 519'473,130.24

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1. Efectivo y equivalentes:

Por un total de \$ 1'302,618,573.81

CAJAS ORGANISMOS OPERADORES \$ 207,200.00

CANANEA	31,000.00
EMPALME	55,000.00
GUAYMAS	104,100.00
SAN CARLOS	16,100.00
VICAM	1,000.00

BANCOS DIRECCIÓN GENERAL Y ORGANISMOS OPERADORES \$1'239,207,882.36

HSBC 4038052957 NORMAL CONVENIDO	58,968.13
BBVA 0113736288 NOMINA	37,285.65
BBVA 0117131402 IVA RECUPERADO	266,416.29
BBVA 0117131526 OPERACION C E A	1,196,257.61
BBVA 0117131585 APORTACIONES Y DEDUCCIONES	661,964.30
BBVA 0118627436 DR-018 AMP INF-HIDR 2022	99,863.80
BBVA 0118660956 MACOYAHUI ESTATAL 2021	155,081.55
BBVA 0118895082 PRODDER ESTATAL 2022	78,125.88
BBVA 0119078509 FDO MINERO FED ACUEDUCTO MAOYAHUI	9'412,291.06
BBVA 0119387609 CANAL PPAL PUEBLO YAQUI 2022	553,546.00
BANORTE 1226426942 AMP CANAL PPAL PBO YAQUI 2023	236,137,436.55
BBVA 0120349119 PAIH-23 26DB-02/23	331,361.50
BBVA 0120405132 PRODDER ESTATAL 2023	598,802.14
BBVA 0120423297 ESTATAL DIRECTO 2023	53,202.34
BBVA 0120404969 PROAGUA FEDERAL 2023	759,439.19
BBVA 0120405108 PROAGUA ESTATAL 2023	5,183.20
BBVA 0121581848 PLAN JUSTICIA YAQUI INDIRECTOS	90,543.27
BBVA 0122122022 PRODDER FEDERAL 2023	2,477.00
BBVA 0122249448 CEA OPERACION 2024	152,238.88
BBVA 0122463148 SEDATU 2024	2,109,438.07
BBVA 0122748940 PRODDER ESTATAL 2024	1,802,628.87
BANORTE 1264026951 PROAGUA FEDERAL 2024	49,280,574.69
BANORTE 1264362257 PROAGUA ESTATAL 2024	5,908,496.91
MULTIVA 9225177 PAIH CON-01/2024	821,915,284.64
BBVA 0122913062 OBRAS ESTATALES 2024	6'348,801.79
BBVA 0123084140 CULTURA DEL AGUA ESTATAL 2024	7,086.99
BBVA 0123084183 CULTURA DEL AGUA FEDERAL 2024	8,137.64
BBVA 0123291782 PAIH FTE MAYO 02/24	36'635,510.74
BBVA CTA 0154481607	1,490,164.23
BBVA CTA. 0155207215	137,108.09
BBVA CTA. 0115418909	400,748.74
BANAMEX 7679741 INGRESOS	162,156.42
BANCOMER PROVEEDORES 1308	138,003.70
BANCOMER NOMINAS 1316	670,728.80
BBVA CTA. 0111480529 INGRESOS	2,240,471.38
SUBSIDIO BANCOMER CTA. 0016	0.54
INVERSION BANCOMER CTA 9948	16.53
BANAMEX CTA. 7679512 PROVEEDORES	1,321.36
BANAMEX CTA. 7679539 INGRESOS	72,117.36
BANCOMER CTA. 0179789367	11,841.40
BBVA BANCOMER S.A. CTA 0199031278 OPERATIVA	34,159.72
BBVA Bancomer S.A Cta 0111480642 INGRESOS	430,651.16
BBVA BANCOMER S.A. CTA 0118114935 NOMINAS	44,182.77
BBVA BANCOMER SA CTA 4856 SUBSIDIOS GTOS OPERACION	685,382.76
BANAMEX INGRESOS 7679482	23.18
PROVEEDORES 31340 BBVA BANCOMER	33,174.04
NOMINAS 31359 BBVA BANCOMER	354,405.11
CI BANCO,S.A. INGRESOS 1416286	171,573.57
BBVA CTA. 0111480618 INGRESOS	282,992.95
BBVA 31375 VICAM	72,458.60
BANORTE 1264360422 ACUEDUCTO RIO YAQUI 2024	47,107,753.75
BBVA0123291685 PAIH	10,000,001.52

INVERSIONES TEMPORALES \$ 63,203,491.45

HERMOSILLO	52,610,218.88
EMPALME	1,064,361.70
CANANEA	7,018,579.64
GUAYMAS	2,510,331.23

2. Derechos a recibir efectivo o equivalentes: por un total de \$ 1'615,803,211.88 se detalla a continuación:

DEUDORES	< 90 DIAS	> 90 DIAS	> 180 DIAS	> 365 DIAS
DEUDORES POR SERVICIOS	10'256,160.19	18'533,554.86	29'669,564.90	719,102,342.00
OTROS DEUDORES Y REMESAS	3'926,654.09	8'954,120.61	13'374,167.41	25'981,343.75
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	7'477,990.49	10'528,592.20	2'214,842.60	23'045,087.52
S.A.T. (IVA POR RECUPERAR)	59'929,253.78	86'288,633.73	47'860,586.14	434'937,368.61

Así mismo se cuenta con las siguientes Derechos a recibir: FOOSI por \$113'722,949.00 correspondientes a los derechos de extracción de agua Derechos a recibir efectivo y equivalente a largo plazo por \$ 656'723,402.24 DESALADORA GUAYMAS

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 \$394'253,483.97
4. **Inventarios:** CEA no cuenta con inventarios
5. **Almacén:** Corresponde a organismos operadores por un monto de \$4'380,075.54 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: \$ 3,659'636,663.21**

- Mobiliario y equipo de administración \$ 9'810,596,83
- Maquinaria otros equipos y herramientas por \$ 119,115,996.94
- Equipo de transporte por \$ 16,860,829.68

con un total general de \$ 145,787,423.45 los cuales se encuentran utilizables.

- Infraestructura por \$482,920,024.90
- Construcciones en proceso por \$ 3'010'393,437.38
- Terrenos y edificios por \$20,535,777.48

Con un total general de \$ 3,513,849,239.76 los cuales se encuentran utilizables y en proceso.

- Software por un monto de \$ 4,897,375.22 por concepto de sistema comercial para la facturación de los organismos operadores, software de gestión por comparación, 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 30 de septiembre de 2024 de \$146'629,556.70 de depreciación acumulada, depreciación del 3er trimestre 2024 \$9'626,450.58
- 10. Estimaciones de cuentas incobrables:** corresponde a organismos operadores por un monto de \$656'723,402.24 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 \$3,993,786.49

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 \$1'389,796,682.63 que se detallan a continuación:

PASIVO	90 DIAS	180 DIAS	≤ 365 DIAS	≥ 365 DIAS
PROVEEDORES	619,816.03	505,093.18	1'562,144.66	5'035,592.39
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	70'256,623.62			
DEUDA PUBLICA LARGO PLAZO				177'869,957.78
DEUDA PUBLICA CORTO PLAZO	9'495,133.61			
AQUALIA LARGO PLAZO	656,723,402.24			

- 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 \$ 80'192,261.35**
- 5. Otros Pasivos servicios personales que incluye sueldos por pagar, provisión de aguinaldo, liquidaciones por pagar prima vacacional, fondo de ahorro, retenciones y contribuciones por pagar, IVA facturado pendiente de cobro, Impuestos y retenciones sobre sobre nómina, etc. Por un monto de \$156'719,999.31 así como una deuda a CNA por \$230'816,658.46**

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	
Acerca del Monto:	
Ahorro / Desahorro del Ejercicio 2024	1,810'233,834.39
3.- Resultado de Ejercicios Anteriores	4'309,674.891.47
4.- Rectificación a Resultado de Ejercicios Anteriores	-742'606,479.96

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 \$5'377'302,245.90, 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 \$2,329'706,964.63 menos gastos de funcionamiento, otros gastos y pérdidas extraordinarias e inversión pública no capitalizable por un importe de \$ 519'473'130.24

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS Y EFECTIVO

1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

	2024	2023
Efectivo en Bancos – Tesorería	1'239,207,882.36	1'071,350,020.26
Efectivo en Bancos – Dependencias		
Inversiones Temporales	63'203,491.45	18'923,339.97
Fondos con afectación específica		
Fondos Fijos de Caja	207,200	184,700
Total de efectivo y Equivalentes	1'302,618,573.81	1,090'458,060.23

En otros orígenes de operación por \$452'297,189.50 pagos anticipados de servicios de agua e IVA cobrado y transferencias entre organismos. En otras aplicaciones de operación por \$568'014,744.39 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 \$ 45'079,255.78 corresponde pago de deuda pública.

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

CONCEPTO	2024	2023
Bienes Muebles, Infraestructura y construcciones en proceso.		
Infraestructura	682'014,415.72	1,395,962,551.08
Construcciones en proceso		
Otros bienes inmuebles		
BIENES MUEBLES		
Mobiliario y equipo de administración	100,029.78	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	578,995.80	13,810,687.00
Otras Inversiones (SOFTWARE)	420,000.00	120,447.00
Total	683'113,441.30	1,427,070,060.34

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

Concepto	2024	2023
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	1'810,233,834.39	2,340'417,145.69
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>		
Depreciación	9'626'450.58	10'393,151.37
Amortización		
Incremento en Provisiones	59'034,943.50	75'831,480.03
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
-Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Inversión Pública no capitalizable	4'919,985.72	68'179,263.30
Partidas extraordinarias		0

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

Concepto	2024
1. Total de Ingresos Presupuestarios	2,333,965,246.63
2. Mas Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	4,258,282.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	4,258,282.00
4. Total de Ingresos Contables	2,329,706,964.63

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 \$ 21'624,623.27

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

CONTABLES

IVA acreditable por recuperar	\$ 1'710,200.57
Crédito OOMAPAS	\$ 7'267,912.77
Saldos Contratos de Obra al 30 de septiembre de 2024	\$1'897,377,722.57

Obras contratadas en el 2024

De enero a marzo 2024 no se realizó ningún contrato de Obras, de abril a junio del 2024 se contrato el importe de \$ 1,390,568,063.14; de julio a septiembre de 2024 \$ 223'831,252.97, dando un total de \$1'614,399,316.11

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	2024
Ley de Ingresos Estimada	\$ 1,114'922,152.84
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 1'642,131,283.22
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 2'757,053,436.06
Ley de Ingresos Devengada	\$ 2'333,965,246.63
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 2'259,140,937.94

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos

Concepto	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 1'114'922,152.84
Modificaciones al presupuesto de Egresos aprobado	\$ 2'849'375,355.64
Presupuesto de egresos por ejercer /modificado	\$ 3'964'297,508.48
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 3'316'950,636.64
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 2'298,238,312.07
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 2'080'193,426.24
Presupuesto de Egresos pagado	\$ 1'916'101,644.50



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