Comisión Estatal del Agua Resumen
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de marzo de 2025

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, Acueducto Yaqui 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 11 de Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Sonora para el ejercicio fiscal 2025 publicado en el Boletín Oficial Edición Especial de fecha 27 de diciembre de 2024 tomo CCXIV.

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. 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.

c) **Ejercicio Fiscal:** Las notas a los estados financieros que se presentan corresponden al ejercicio fiscal 2025.

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.

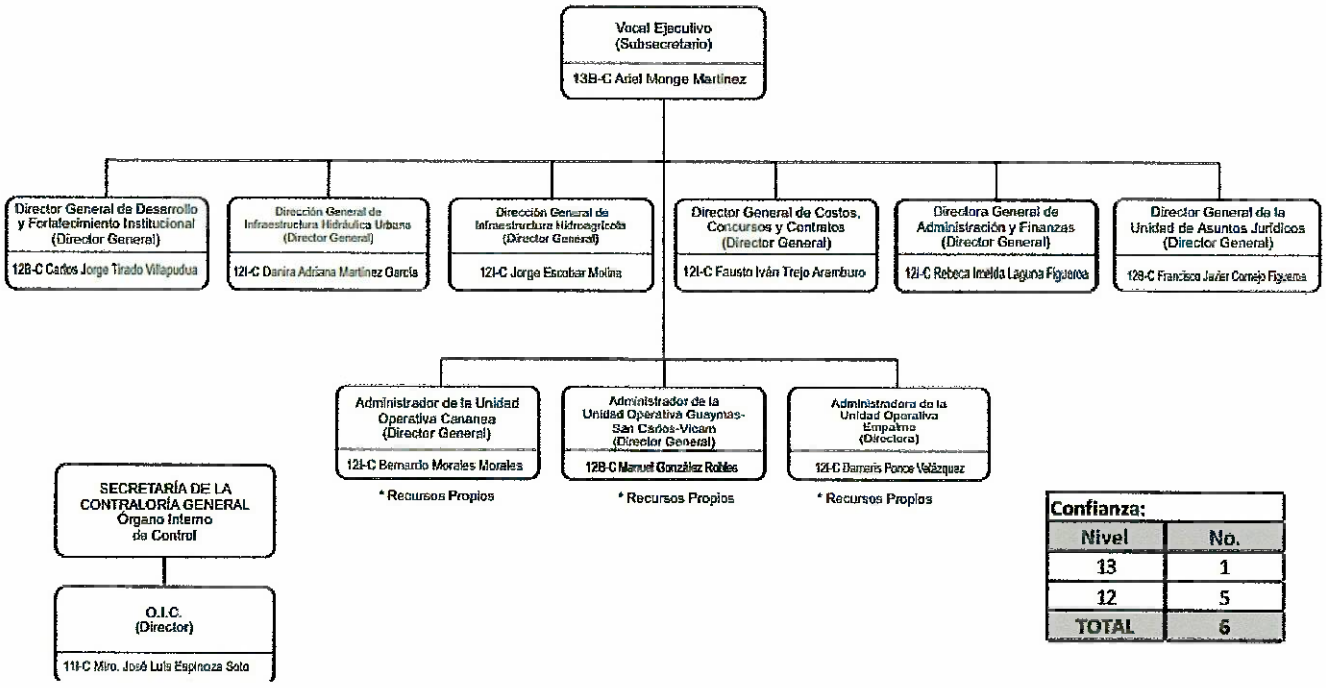
f) **Estructura Orgánica**

GOBIERNO DE SONORA

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA

Estructura Orgánica de Acuerdo al Reglamento Interior

MARZO 2025



Confianza:	
Nivel	No.
13	1
12	5
TOTAL	6

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 le Ley General de Contabilidad Gubernamental. A la fecha se ha 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.

Aplicación de las normas y metodología para los momentos contables de ingreso.

Se amplía el presupuesto de ingresos al recibir recursos federales no contemplados dentro del presupuesto Original.

***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 5 de ingresos y Presupuesto de Ingresos del Estado para el ejercicio fiscal del año 202, publicado en el Boletín Oficial Edición Especial CCXIV, Secc. II de fecha 27 de diciembre de 2024, 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 marzo de 2025 por tipo de ingreso $ 353´734,961.86
   1. Ingresos por venta de bienes y prestación de Servicios $ 69´056,600.00
   2. Rendimientos-productos $ 12´408,424.14
   3. Participaciones, aportaciones, Convenios $ 3´522,925.53
   4. Transferencias, asignaciones y subsidios $ 190´405,390.99
   5. Otros orígenes de operación $ 78´341,621.20

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo por la cantidad de $36´132,701.64

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 $ 177´869,957.80 y al 31 de marzo de 2025 es de $ 168´012,243.02 ; 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 $4´716,602.93 y la amortización del primer trimestre de 2025 es de $ 9´857,714.78

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 $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 01 enero al 31 de marzo de 2025 es de $16´712,148.42; acumulado al 31 de marzo de 2025 $ 160´840,285.39 saldo pendiente de pagar de la inversión al 31 de marzo de 2025 $ 629,026,298.61

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 primer trimestre 2025 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

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Corresponde a facturación por servicios de agua potable, alcantarillado, reconexión, entre otros, de los organismos operadores por un monto de $ 105´189,301.64 así mismo se consideran subsidios por parte del Gobierno del Estado $ 193´928,316.52, productos por $12´408,423.52, un total general de Ingresos y otros beneficios de **$ 311´526,041.68**

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Corresponden a los servicios personales que incluye todo lo referente a nómina y prestaciones al personal por un monto de $64´552,942.80 gastos de operación como materiales y suministros por $6´270,847.28, Servicios Generales por $50´847,494.39 (el 50 % corresponde a consumo de energía eléctrica), Otros Gastos y perdidas Extraordinarias correspondientes a la depreciación $ 3´397,097.40 , transferencias provisiones $ 5´448,419.71 , intereses de la deuda pública por $ 4´716,602.93, inversión pública no capitalizable $306,550.75 dando un total de gastos y otras perdidas de **$ 135´539,955.26**

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1. **Efectivo y equivalentes:**
   Por un total de **$ 605´863,387.79**

CAJAS ORGANISMOS OPERADORES $ 206,200.00

ORGANISMO	IMPORTE
EMPALME	54,000.00
GUAYMAS	104,100.00
SAN CARLOS	16,100.00
VICAM	1,000.00
CANANEA	31,000.00

BANCOS E INVERSIONES DIRECCIÓN GENERAL Y ORGANISMOS OPERADORES $605´657,187.79

NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
HSBC 4038052957 NORMAL CONVENIDO	58,930.82
BBVA 0113736288 NOMINA	19,804.85
BBVA 0117131402 IVA RECUPERADO	267,969.27
BBVA 0117131526 OPERACION C E A	776,064.18
BBVA 0117131585 APORTACIONES Y DEDUCCIONES	757,961.03
BBVA 0118627436 DR-018 AMP INF-HIDR 2022	68,353.09
BBVA 0118660956 MACOYAHUI ESTATAL 2021	157,044.53
BBVA 0119078509 FDO MINERO FED ACUEDUCTO MAOYAHUI	80,906.77
BBVA 0119387609 CANAL PPAL PUEBLO YAQUI 2022	200,847.10
BANORTE 1226426942 AMP CANAL PPAL PBO YAQUI 2023	32,116,809.73
BBVA 0120349119 PAIH-23 26DB-02/23	190,266.30
BBVA 0120405132 PRODDER ESTATAL 2023	186,836.94
BBVA 0121581848 PLAN JUSTICIA YAQUI INDIRECTOS	0.04
BBVA 0122122022 PRODDER FEDERAL 2024	14,739,808.82
BBVA 0122249448 CEA OPERACION 2024	117,040.99
BBVA 0122463148 SEDATU 2024	367.89
BBVA 0122748940 PRODDER ESTATAL 2024	11,297,201.73
BANORTE 1264026951 PROAGUA FEDERAL 2024	21,719,535.81
BANORTE 1264362257 PROAGUA ESTATAL 2024	7,834,195.52
MULTIVA 9225177 PAIH CON-01/2024	375,237,151.48
BBVA 0122913062 OBRAS ESTATALES 2024	38,791,873.58
BBVA 0123291782 PAIH FTE MAYO 02/24	4,582,377.43
BBVA 0123291685 PAIH GYMS EMPALME CONV 03-24	11,467.18
BBVA CTA 0154481607	423,255.53
BBVA CTA. 0155207215	299,580.42
BBVA CTA. 0115418909	343,051.80
BANAMEX 7679741 INGRESOS	292,639.20
BANCOMER PROVEEDORES 1308	1,730,964.66
BANCOMER NOMINAS 1316	93,918.52
BBVA CTA. 0111480529 INGRESOS	488,750.43
SUBSIDIO BANCOMER CTA. 0016	0.34
INVERSION BANCOMER CTA 9948	9.79
BANAMEX CTA. 7679512 PROVEEDORES	277.36
BANAMEX CTA. 7679539 INGRESOS	84,040.94
BANCOMER CTA. 0179789367	62,685.35
BBVA BANCOMER S.A. CTA 0199031278 OPERATIVA	123,591.26
BBVA Bancomer S.A Cta 0111480642 INGRESOS	981,489.73
BBVA BANCOMER S.A. CTA 0118114935 NOMINAS	55,358.51
BBVA BANCOMER SA CTA 4856 SUBSIDIOS GTOS OPERACION	1.45
BANAMEX INGRESOS 7679482	23.18
PROVEEDORES 31340 BBVA BANCOMER	282,864.59
NOMINAS 31359 BBVA BANCOMER	208,890.10
CI BANCO,S.A. INGRESOS 1416286	50,415.32
BBVA CTA. 0111480618 INGRESOS	505,504.49
BBVA 31375	15,427.83
BANORTE 1264360422 ACUEDUCTO RIO YAQUI 2024	38,623,597.75
TOTAL BANCOS	**$ 553,879,153.63**

NOMBRE DE LA INVERSION	IMPORTE
FDOS BBVA 2052388561 (0117131526) CEA OPERACION	18,653,985.70
FDOS BBVA 2052388545 (0117131585) CEA APORT Y DEDU	8,096.55
FDOS INV BBVA 2058650810-0120405132 PRODDER EST 23	11,248,812.53
FDOS INV BBVA 2061297643-0121581848 PLAN YAQUIS	0.00
FDOS INV BBVA 2061862065-0122249448 OPERACION 2024	3,183,176.44
FDOS INV BBVA 2062625784-0122748940 PRODDER EDO 24	3,751,748.86
BBVA CTA 2054760603	2,130,849.53
INVERSIONES BANCOMER CTA 9948	3,789,964.59
FDO INV BBVA 2062341166 CTA ASOCIADA 0199031278	9,011,399.96
TOTAL, INVERSIONES	**$ 51,778,034.16**

2. **Derechos a recibir efectivo o equivalentes: por** un total de **$ 1´764,975,614.74 se** detalla a continuación:

DEUDORES	< 90 DIAS	> 90 DIAS	> 180 DIAS	> 365 DIAS
DEUDORES POR SERVICIOS	3´226,823.04	5´721,830.80	18´533,554.86	748,771,906.90
OTROS DEUDORES Y REMESAS	844,281.98	8´845,215.71	3´019,041.57	8´504,200.31
CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	7´556,818.41	7´374,555.63	10´463,062.20	25´185,460.12
S.A.T. (IVA POR RECUPERAR)	44´674,701.87	79´668,462.14	194´078,473.65	434´937,368.61

Así mismo se cuenta con las siguientes Derechos a recibir: FOOSSI por $129´125,006.05 correspondientes a los derechos de extracción de agua, PRODDER $14´736,009.02; Interés de la deuda a Corto plazo del Banco del Bajío $ 19´708,838.87
Derechos a recibir efectivo y equivalente a largo plazo por **$ 629´026,298.61** 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 **$87´822,293.16**

4. **Inventarios:** CEA no cuenta con inventarios

5. **Almacén:** Corresponde a organismos operadores por un monto de **$5´206,225.29** 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:**

   - Mobiliario y equipo de administración $ 9´943,088.74
   - Maquinaria otros equipos y herramientas por $ 146,351,207.74
   - Equipo de transporte por $ 7,594,832.16

   con un total general de $ 163,889,128.64 los cuales se encuentran utilizables.

Total, de infraestructura, construcciones en proceso, terrenos y edificios por el importe de $3´570,412,427.26

- Infraestructura por $739,795,340.77
- Construcciones en proceso por $ 2´810´081,309.01
- Terrenos y edificios por $20,535,777.48

- 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.

Con un total general de $ 3,571,423,605.24 los cuales se encuentran utilizables y en proceso

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 2024 de -**$159´890,771.81** de depreciación acumulada, depreciación del 1er. trimestre 2025 $3´397,097.40

10. **Estimaciones de cuentas incobrables:** corresponde a organismos operadores por un monto de -**$641´230,366.93** 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 **$3,988,286.49**

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´485´389,240.04** que se detallan a continuación:

PASIVO	*90 DIAS*	*180 DIAS*	*≤ 365 DIAS*	*≥ 365 DIAS*
PROVEEDORES	6´362,161.69			
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	201´039.808.30			
DEUDA PUBLICA LARGO PLAZO				136´122,492.65
PRODDER	14´736,009.02			
AQUALIA LARGO PLAZO	629´026,298.61			

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 $ 107´172,697.27**
5. **Otros Pasivos servicios personales $5´393,280.72, contribuciones por pagar a corto plazo $61´856,879.71, y, Derechos de extracción de agua por el importe de $255´122,882.80. Otros pasivos e interese $ 68´556,729.27**

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

1.- Patrimonio Contribuido	336´488,491.92
2.- Se informan las modificaciones al patrimonio generado Acerca del Monto:	
Ahorro / Desahorro del Ejercicio 2025	175´986,086.42
3.- Resultado de Ejercicios Anteriores	6´225,590,328.86
4.- Rectificación a Resultado de Ejercicios Anteriores	-2´188´494,248.78

El patrimonio Contribuido por **$ 336´488,491.92** 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 y donación de pipas por un importe de $ 12´411,200.00, más donación de obras de infraestructura y equipos CANANEA $252´269,738.88

El patrimonio Generado de **$4´213´082,166.50,** 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 $**311´526,041.68** menos gastos de funcionamiento, otros gastos y perdidas extraordinarias e inversión publica no capitalizable por un importe de $ **135´539´955.26**

IV) *NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS Y EFECTIVO*

1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

	2025	2024
Efectivo en Bancos – Tesorería	553´879,153.63	799,616,537.53
Efectivo en Bancos – Dependencias		
Inversiones Temporales	51´778,034.16	33´777,265.55
Fondos con afectación especifica		
Fondos Fijos de Caja	206,200	175,200
Total de efectivo y Equivalentes	**605´863,387.79**	**833,569,003.08**

*En otros orígenes de operación por $ **78´341,621.20** pagos anticipados de servicios de agua e IVA cobrado y transferencias entre organismos. En otras aplicaciones de operación por **$144´735,768.03** 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 **$14´574,317.70** corresponde pago de deuda pública.*

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

CONCEPTO	*31 DE MARZO 2025*	*31 DE DICIEMBRE 2024*
Bienes Muebles, Infraestructura y construcciones en proceso.		
Infraestructura *Construcciones en proceso*	2,810´081,309.01	2´124,142,175.02
Otros bienes inmuebles		
BIENES MUEBLES		
Mobiliario y equipo de administración	32,112.83	90,829.79
Mobiliario y equipo educacional		
Equipo Instrumental de laboratorio		
Vehículo y equipo de transporte		2´734,003.44
Maquinaria y otros equipos	31,761.62	7´937,131.11
Otras Inversiones (SOFTWARE)		426,500.00
Total	2´810,145,183.46	2,135´330,639.36

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

Concepto	***31 MARZO 2025***	***31 DICIEMBRE 2024***
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	175´986,086.42	1´915,915,437.39
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	3´397,097.40	19´270´849.29
Amortización		
Incremento en Provisiones	5´448,419.71	38´872,319.86
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
-Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Inversión Pública no capitalizable	306,550.75	24´011,019.81
Partidas extraordinarias		

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

La conciliación entre ingresos presupuestarios y Contable corresponde a otros ingresos no presupuestarios por la cantidad de $36´132,701.02
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 $ 5´243,278.78

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

CONTABLES

IVA acreditable por recuperar	$ 1´710,200.57
Saldos Contratos de Obra al 31 de marzo de 2025	$1´221,621,326.61

Obras contratadas en el 2025

De enero a marzo 2025 **$ 9´593,668.50**

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	2025
Ley de Ingresos Estimada	$ 1,092´044,957.39
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	$ 145,356,793.53
Ley de Ingresos por Ejecutar	$ 1´237,401,750.92
Ley de Ingresos Devengada	$ 275,393,340.66
Ley de Ingresos Recaudada	$ 275,393,340.66

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos

Concepto	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	$ 1´092´044,957.39
Modificaciones al presupuesto de Egresos aprobado	$ 874´616,810.96
Presupuesto de egresos por ejercer /modificado	$ 1´966´661,768.35
Presupuesto de Egresos Comprometido	$
Presupuesto de Egresos Devengado	$ 587,544,901.44
Presupuesto de Egresos Ejercido	$
Presupuesto de Egresos pagado	$ 410´693,487.48

LIC. ISMAEL NORZAGARAY MICHEL
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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