



Despacho de Contadores Públicos

COMISIÓN ESTATAL DE AGUA UNIDAD SAN CARLOS

Informe sobre la Situación Presupuestal al 31 de Diciembre de 2014. (Importes en Pesos Históricos)

I.- ANTECEDENTES.

De conformidad con las disposiciones previstas en los artículos 52 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora y 18 del Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal, es competencia del Consejo Directivo de la Entidad, conocer, autorizar y en su caso modificar el presupuesto de ingresos y egresos.

II.- PRESUPUESTO RECIBIDO Y EJERCIDO.

- a) En el siguiente cuadro se muestra la información presupuestal de los ingresos aprobada de la entidad por el periodo de Enero a Diciembre de 2014:

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	-1	-2	(3= 1 + 2)	-4	-5	
Impuestos	1,129,085	-	1,129,085	-	562,892	(566,193)
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-
Productos	-	-	-	-	-	-
Corriente	-	-	-	-	-	-
Capital	-	-	-	-	-	-
Aprovechamientos	-	-	-	-	-	-
Corriente	-	-	-	-	-	-
Capital	-	-	-	-	-	-



Despacho de Contadores Públicos

Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	37,872,116	-	37,872,116	-	20,836,139	(17,035,977)
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,500,000	-	4,500,000	-	1,554,243	(2,945,757)
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-
TOTAL	43,501,201	-	43,501,201	-	22,953,274	(20,547,927)

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	-1	-2	(3= 1 + 2)	-4	-5	

Ingresos del Gobierno

Impuestos	1,129,085	-	1,129,085	-	562,892	(566,193)
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-
Productos	-	-	-	-	-	-
Corriente	-	-	-	-	-	-
Capital	-	-	-	-	-	-
Aprovechamientos	-	-	-	-	-	-
Corriente	-	-	-	-	-	-
Capital	-	-	-	-	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,500,000	-	4,500,000	-	1,554,243	(2,945,757)

Ingresos de Organismos y Empresas

Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	37,872,116	-	37,872,116	-	20,836,139	(17,035,977)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-	-	-	-	-



Despacho de Contadores Públicos

Ingresos derivados de financiamiento

Ingresos Derivados de
Financiamientos

TOTAL	43,501,201	-	43,501,201	-	22,953,274	(20,547,927)
--------------	-------------------	----------	-------------------	----------	-------------------	---------------------

Del presupuesto original y modificado por \$ 43, 501,201 únicamente se recibieron en el 2014 un ingreso por \$22, 953,274 la diferencia por un importe de \$ 20, 547,927 que se muestra en el cuadro presupuestal corresponde principalmente a que no se llegó a recibir en su totalidad los ingresos propios y el Subsidio por parte del Gobierno del Estado.

- b) En el siguiente cuadro se muestra la información presupuestal de los egresos aprobada de la entidad por el periodo de Enero a Diciembre de 2014:

**ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)**

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	

Servicios Personales

Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	6,395,885	719,331	7,115,216	6,835,059	-	280,157
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	-	-	-	-	-	-
Remuneraciones Adicionales y Especiales	587,325	24,767	612,092	268,337	-	343,755
Seguridad Social	1,299,333	55,902	1,355,235	1,314,444	-	40,791
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	3,419,575	(800,000)	2,619,575	2,068,694	-	550,881
Previsiones	-	-	-	-	-	-
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	-	-	-	-	-	-

Materiales y Suministros

Materiales de Administración, Emisión de Documentos y	124,089	50,000	174,089	69,379	-	104,710
---	---------	--------	---------	--------	---	---------



Despacho de Contadores Públicos

Artículos Oficiales						
Alimentos y Utensilios	27,765	20,000	47,765	34,679	-	13,086
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	4,119,000	(400,000)	3,719,000	1,404,699	-	2,314,301
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	5,670	-	5,670	252	-	5,418
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	2,429,292	(143,478)	2,285,814	592,258	-	1,693,556
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	629,813	83,478	713,291	707,620	-	5,671
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	158,033	4,300	162,333	86,963	-	75,370
Materiales y Suministros Para Seguridad	-	-	-	-	-	-
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	249,698	95,700	345,398	308,365	-	37,033
Servicios Generales						
Servicios Básicos	7,210,814	(280,000)	6,930,814	6,600,951	-	329,863
Servicios de Arrendamiento	879,019	(214,000)	665,019	531,364	-	133,655
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	672,962	422,484	1,095,446	1,051,457	-	43,989
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	28,509	1,009,000	1,037,509	1,018,902	-	18,607
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,050,653	(125,257)	925,396	914,883	-	10,513
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	31,500	24,180	55,680	55,680	-	-
Servicios de Traslado y Viáticos	39,202	(6,228)	32,974	17,784	-	15,190
Servicios Oficiales	110,228	(110,000)	228	-	-	228
Otros Servicios Generales	958,781	451,621	1,410,402	1,397,977	-	12,425
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-	-	-	-	-



Despacho de Contadores Públicos

Subsidios y Subvenciones	-	-	-	-	-	-
Ayudas Sociales	-	-	-	-	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias a	-	-	-	-	-	-
Fideicomisos, Mandatos y	-	-	-	-	-	-
Otros Análogos	-	-	-	-	-	-
Transferencias a la	-	-	-	-	-	-
Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Donativos	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Exterior	-	-	-	-	-	-
Bienes Muebles, Inmuebles e						
Intangibles						
Mobiliario y Equipo de	-	-	-	-	-	-
Administración	-	-	-	-	-	-
Mobiliario y Equipo	-	-	-	-	-	-
Educacional y Recreativo	-	-	-	-	-	-
Equipo e Instrumental	-	-	-	-	-	-
Médico y de Laboratorio	-	-	-	-	-	-
Vehículos y Equipo de	-	-	-	-	-	-
Transporte	-	-	-	-	-	-
Equipo de Defensa y	-	-	-	-	-	-
Seguridad	-	-	-	-	-	-
Maquinaria, Otros	230,000	-	230,000	84,854	-	145,146
Equipos y Herramientas	-	-	-	-	-	-
Activos Biológicos	-	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles	-	-	-	-	-	-
Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-
Inversión Pública						
Obra Pública en Bienes	-	-	-	-	-	-
de Dominio Público	-	-	-	-	-	-
Obra Pública en Bienes	-	-	-	-	-	-
Propios	-	-	-	-	-	-
Proyectos Productivos y	-	-	-	-	-	-
Acciones de Fomento	-	-	-	-	-	-
Inversiones Financieras y Otras						
Provisiones						
Inversiones Para el	-	-	-	-	-	-
Fomento de Actividades	-	-	-	-	-	-
Productivas.	-	-	-	-	-	-
Acciones y	-	-	-	-	-	-
Participaciones de Capital	-	-	-	-	-	-
Compra de Títulos y	-	-	-	-	-	-
Valores	-	-	-	-	-	-
Concesión de Préstamos	-	-	-	-	-	-
Inversiones en	-	-	-	-	-	-
Fideicomisos, Mandatos y	-	-	-	-	-	-
Otros Análogos	-	-	-	-	-	-
Otras Inversiones	-	-	-	-	-	-



Despacho de Contadores Públicos

Financieras						
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-	-	-	-	-	-
Participaciones y Aportaciones						
Participaciones	-	-	-	-	-	-
Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Convenios	-	-	-	-	-	-
Deuda Pública						
Amortización de la Deuda Pública	2,500,000	-	2,500,000	501,272	-	1,998,728
Intereses de la Deuda Pública	2,000,000	-	2,000,000	1,052,971	-	947,029
Comisiones de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Costo por Coberturas	-	-	-	-	-	-
Apoyos Financieros	-	-	-	-	-	-
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	1,543,231	-	1,543,231	-	-	1,543,231
Total del Gasto	36,700,377	881,800	37,582,177	26,918,844	-	10,663,333

Del total del presupuesto modificado aprobado el cual asciende a \$ 37, 582,177 únicamente se ejercieron \$26, 918,844 según cuadro presupuestal anterior, quedando por aplicar un importe de \$ 10, 663,333.

- c) A continuación se presenta una conciliación preparada por la Administración de la Entidad entre el presupuesto de Egresos Ejercido según cuadro comparativo anterior, contra el total de costos y gastos según el Estado de Actividades por el ejercicio del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2014, como es:

CONCEPTO	IMPORTE
Importe según presupuesto de Egresos Ejercido según cuadro comparativo anterior:	26,918,844
Más (Menos):	
Provisión de Cuentas Incobrables Aplicados en el Ejercicio 2014:	4,669,906
Depreciación Bienes Muebles determinada y contabilizada en el Ejercicio 2014:	465,398
Provisión Obligaciones Laborales determinado en el Periodo 2014:	1,775,546
Saldo Inicial del Ejercicio de la Cuenta de Almacén:	3,146,495



Despacho de Contadores Públicos

Amortización de Pasivos a Corto Plazo:	- 501,272
Impuesto al Valor Agregado de los Costos y Gastos:	- 1,863,324
Saldo Final del Ejercicio de la Cuenta de Almacén:	- 2,079,125
Diferencia en Conciliación:	115,932
Egresos Según Estado de Actividades del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014:	<u>32,648,400</u>

d) A continuación y para efectos del seguimiento a lo establecido por el CONAC, se muestran los siguientes estados analíticos:

**ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (POR TIPO DE GASTOS)
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gasto Corriente	32,200,377	881,800	33,082,177	25,364,601	-	7,717,576
Gasto de Capital	2,000,000	-	2,000,000	1,052,971	-	947,029
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	2,500,000	-	2,500,000	501,272	-	1,998,728
Total del Gasto	36,700,377	881,800	37,582,177	26,918,844	-	10,663,333



ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Dependencia o Unidad Administrativa 1	36,700,377	881,800	37,582,177	26,918,844	-	10,663,333
Dependencia o Unidad Administrativa 2	-	-	-	-	-	-
Dependencia o Unidad Administrativa 3	-	-	-	-	-	-
Dependencia o Unidad Administrativa 4	-	-	-	-	-	-
Total del Gasto	36,700,377	881,800	37,582,177	26,918,844	-	10,663,333

Los siguientes Estados Analíticos no se incluyen en este informe porque no le aplican a la Entidad ya que no pertenece al Sector Paraestatal y no se puede clasificar en ningún rubro señalados en los mismos.

- El Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egreso por Clasificación Administrativa.
- El Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Funcional (Finalidad y Función)



Despacho de Contadores Públicos

**ENDEUDAMIENTO NETO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación / Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C = A - B
Créditos Bancarios			
BANCO DEL BAJIO	24,522,513	501,272	24,021,241
	-	-	-
Total Créditos Bancarios	24,522,513	501,272	24,021,241
Otros Instrumentos de Deuda			
	-	-	-
Total Otros Instrumentos de Deuda	-	-	-
TOTAL	<u>24,522,513</u>	<u>501,272</u>	<u>24,021,241</u>

**INTERESES DE LA DEUDA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
BANCO DEL BAJIO	-	1,052,971
Total de Intereses de Créditos Bancarios	-	1,052,971
Otros Instrumentos de Deuda		
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda	-	-
TOTAL	<u>-</u>	<u>1,052,971</u>



Despacho de Contadores Públicos

III.- FLUJO DE CAJA Y APLICACIÓN PRESUPUESTAL.

CONCEPTO	IMPORTE
Saldo inicial en bancos al 31 de Diciembre 2013	481,603
MAS:	
Ingresos Propios	25,225,835
Transferencia para pago de deuda	1,554,243
Inv Organismos Operadores	625,383
subtotal	27,887,064
MENOS:	
Servicios Personales	12,248,872
Materiales y suministros	3,835,599
Servicios Generales	10,375,653
Deuda Publica	1,052,971
Otros Gastos y Partidas Extraordinarias	4,669,908
Compras activos fijos	73,150
Bajas activos fijos	- 495,973
Incremento de Cuentas por pagar	- 3,391,233
Resultado de Ejercicios Anteriores	- 2,391,252
Incremento de Deudores diversos	2,132,836
Decremento de Almacén de Materiales	- 1,067,370
subtotal	27,043,161
Saldo final en Caja y Bancos al 31 de Diciembre del 2014	843,902

IV.- ANALISIS Y CUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS.

Para el ejercicio de 2014 la Entidad programó del 1 de Enero al 31 de Diciembre 36 metas, las cuales tienen un avance porcentual al 31 de Diciembre de 2014, de conformidad con el cuadro siguiente:



Despacho de Contadores Públicos

Denominación/ Objetivo	Metas Programadas	Metas Alcanzadas	Grado Avance
Análisis de monitoreo del cloro residual en la red de agua potable	12	12	100%
Continuidad de micromedición para servicios domésticos y comerciales	12	12	100%
Continuidad en la actualidad del padrón de usuarios	12	12	100%
TOTAL GENERAL	36	36	100%

Se revisaron en forma selectiva los programas y metas alcanzadas, la revisión se realizó de la siguiente manera:

- En la meta de análisis de monitoreo del cloro se revisaron los reportes que emitió la Dirección Técnica donde establecían los puntos que arrojaron las muestras de los monitoreos en 4 diferentes puntos de la localidad según la norma Oficial Mexicana NOM-230-2002.
- En la meta de continuidad de micromedición para servicios domésticos y comerciales se revisaron el número de los análisis periódicos en los sectores comercial y domestico para instalar medidores en los servicios que se consideraban viables.
- En la meta de continuidad en la actualización del padrón de usuarios se revisaron las altas y bajas de servicio solicitados por los propios usuarios del sector donde se brinda el servicio.

La documentación soporte de los programas se muestran acorde a los objetivos de estos.

ATENTAMENTE

CPC GUSTAVO RUIZ ALDAMA

Hermosillo, Sonora, Méx.
17 de Marzo 2015