



OBSERBC

**Análisis de los Estados Financieros
de la Comisión Estatal de Servicios
Públicos de Mexicali (CESPM)**

del 2016 al II Trimestre 2021

Realizado por:
C.P. Víctor Manuel Avalos Figueroa
C.P. Armando Gómez López
Mexicali, B.C. Octubre 2021.

Índice



1.- ¿Sabías que?.....	3
2.- Introducción.....	6
3.- Histórico ingresos del 2016 al II Trimestre 2021.....	7
4.- Histórico egresos del 2016 al II Trimestre 2021.....	8
5.- Histórico Comparativo de Ingresos vs Egresos 2016 al II Trimestre 2021.....	9
6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 2016 al II Trimestre 2021.....	10
6.1. Histórico de Servicios Personales.....	10
6.2.- Histórico de Materiales y Suministros.....	11
6.3.- Histórico de Servicios Generales.....	12
6.4.- Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros.....	13
6.5.- Histórico de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.....	14
6.6.- Inversion Pública 2016 al II Trimestre 2021.....	15
7.- Deuda Pública del 2016 al II Trimestre 2021.....	16
8.- Pasivo del 2016 al II Trimestre 2021.....	17
9.- Pasivo Contingente del 2016 al II Trimestre 2021.....	18
10.- Programa de Inversión.....	19
10.1. Programas de Inversión del 2021 al 2016.....	20
11.- Estados Financieros al 30 de junio de 2021.....	33
11.1. Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2021.....	35
12.- Preguntas al II Trimestre 2021.....	67



1 ¿Sabías que?

Pasivos Contingentes:

¿Sabías Que? Al 30 de junio del 2021, **CESPM** tiene Pasivos Contingentes por un monto total de **\$ 1,987,131,695**, derivados de **2,529** juicios. **Página 18**

¿Sabías Que? Dentro de estos Pasivos Contingentes se tienen **9** casos sin juicio que iniciaron en 2017 por la cantidad de **\$ 17,603,361**, así como **42** casos de empleados fallecidos desde 2018 a la fecha, a los cuales **NO** se les ha pagado el Seguro de Vida por un importe de **\$ 44,847,719**. **Página 18**

¿Sabías Que? Dentro de estos Pasivos Contingentes se tienen **315** casos, por juicios laborales por un importe de **\$ 646,130,549** que equivale al **32.52 %** del Pasivo Actual. **Página 18**

¿Sabías Que? Dentro de estos Pasivos Contingentes se tienen **1,247** casos, donde se hizo un cálculo aproximado de las Aportaciones y Cuotas omitidas a ISSSTECALI por concepto de Pensión, por todos los trabajadores activos, desde la fecha de ingreso a la Entidad hasta la fecha que cada uno empezó a cotizar, ya que los trabajadores en un momento determinado pueden realizar las demandas por esta prestación de Ley, esta omisión asciende a la cantidad de **\$ 493,098,857 por Aportaciones y \$467,190,878 por Cuotas** que equivale al **48.33 %** del Pasivo Actual. Este cálculo se realizó en 2019. **Página 18**

¿Sabías Que? Al 30 de junio del 2021, **CESPM** tiene un rezago de Ingresos por recuperar por un monto de **\$ 1,015,521,951.**

Página 40

¿Sabías Que? El Presupuesto de Egresos autorizado para el ejercicio fiscal 2021 fue de **\$ 1,485.70 mp**, sin embargo, este fue modificado y actualmente es de **\$ 1,804.01 mp**, un aumento de **\$ 318.31 mp** que representa un **21.43 %**.

Página 8

¿Sabías Que? La Inversión Pública de CESPM en los últimos años ha sido de

Página 15

Ejercicio 2016	\$ 47.05 mp
Ejercicio 2017	\$ 80.55 mp
Ejercicio 2018	\$ 33.43 mp
Ejercicio 2019	\$ 65.31 mp
Ejercicio 2020	\$ 40.03 mp
Ejercicio 2021 hasta el mes de junio	\$ 63.32 mp

¿Sabías Que? El gasto por concepto de Servicios Financieros y Bancarios e Intereses de la Deuda Pública son los siguientes:

Año	Serv. Financieros	Intereses Deuda	Total
2016	\$ 5.11	\$ 56.24	\$ 61.35
2017	\$ 6.07	\$ 75.37	\$ 81.44
2018	\$ 15.86	\$ 79.66	\$ 95.52
2019	\$ 22.00	\$ 79.27	\$ 101.27
2020	\$ 53.75	\$ 55.64	\$ 110.39
2021 hasta junio	\$ 29.13	\$ 20.06	\$ 49.19

2.- Introducción

Continuando con nuestra labor de informar a la ciudadanía respecto del destino de los recursos públicos, en el Observatorio Ciudadano de Baja California realizamos el análisis de los Estados Financieros de la CEPSPM de los años 2016 al II trimestre de 2021.

Nuestro propósito principal es continuar con el análisis de la información financiera, presupuestal y contable de CEPSPM.

La población de Baja California está preocupada por la falta de transparencia en la utilización de los recursos públicos, así como en la claridad en la rendición de cuentas.

En el desarrollo de este análisis hemos buscado utilizar un lenguaje simple y técnico, utilizando la herramienta grafica como en elemento para su revisión de los ingresos y la administración del gasto.

Por lo que podemos resumir en este análisis

1.- Los Estados Financieros al 30 de junio de 2021 muestran Pasivos a corto plazo por la cantidad de \$ 420.52 mp, así como Pasivos Contingentes por \$ 1,987,131,695 lo que representa un grave problema de liquidez para CEPSPM si estos juicios se pierden, como piensan resolver este problema.

2.-Es Urgente hacer una Reestructuración Administrativa en las diferentes Direcciones a fin de disminuir el gasto, tanto en gastos de carácter personal como en el gasto corriente de operación.

3.- Es Urgente resolver el Tema de las Aportaciones y Cuotas que se adeudan a ISSSTECALI, así como los 2, 529 juicios que actualmente se están litigando.

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali (CESPM)

3.- Histórico Ingresos del 2016 al II Trimestre 2021

Millones de Pesos

	REAL					Presupuesto	Presupuesto	Ejercido a	Por ejercer
	2016	2017	2018	2019	2020	Aprobado	Modificado	junio 2021	2021
Derechos	\$ 1,129.42	\$ 1,171.04	\$ 1,568.26	\$ 1,561.54	\$ 1,828.28	\$ 1,476.71	\$ 1,626.71	\$ 816.07	\$ 810.64
Productos	\$ 6.88	\$ 36.14	\$ 3.71	\$ 5.07	\$ 8.29	\$ 4.88	\$ 4.88	\$ 5.52	\$ (0.64)
Aprovechamientos	-	-	-	\$ 0.09	\$ 0.09	\$ 0.12	\$ 0.12	\$ 0.05	\$ 0.07
Ingresos por Venta de Bienes	\$ 7.35	\$ 6.00	\$ 5.13	\$ 6.98	\$ 6.49	\$ 3.99	\$ 3.99	\$ 2.25	\$ 1.74
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Convenios e Incentivos	\$ 45.40	\$ 40.13	\$ 64.91	\$ 86.04	\$ 79.00	-	\$ 21.47	-	\$ 21.47
Total	\$ 1,189.05	\$ 1,253.31	\$ 1,642.01	\$ 1,659.72	\$ 1,922.15	\$ 1,485.70	\$ 1,657.17	\$ 823.89	\$ 833.28

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali (CESPM)

4.- Histórico Egresos del 2017 al II Trimestre 2021

Millones de Pesos

	REAL					Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a junio 2021	Por ejercer 2021
	2016	2017	2018	2019	2020				
Servicios Personales	\$ 639.75	\$ 704.73	\$ 759.80	\$ 804.33	\$ 881.04	\$ 891.66	\$ 892.63	\$ 391.35	\$ 501.28
Materiales y Suministros	\$ 82.64	\$ 83.02	\$ 102.95	\$ 127.32	\$ 105.91	\$ 116.11	\$ 170.86	\$ 78.90	\$ 91.96
Servicios Generales	\$ 263.10	\$ 273.93	\$ 302.11	\$ 353.14	\$ 385.45	\$ 314.88	\$ 412.23	\$ 201.28	\$ 210.95
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	\$ 0.40	\$ 0.09	\$ 0.09	\$ 0.09	\$ 8.35	\$ 8.48	\$ 10.60	\$ 6.02	\$ 4.58
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$ 6.79	\$ 17.08	\$ 36.28	\$ 4.42	\$ 3.87	\$ 0.40	\$ 17.55	\$ 10.90	\$ 6.65
Inversión Pública	\$ 47.05	\$ 80.55	\$ 33.43	\$ 65.31	\$ 40.03	\$ 29.89	\$ 172.64	\$ 63.32	\$ 109.32
Inversiones Financieras y Otras	-	\$ 16.91	\$ 42.33	\$ 0.58	\$ 14.23	\$ 20.00	\$ 23.22	\$ 20.00	\$ 3.22
Deuda Pública	\$ 117.62	\$ 136.74	\$ 141.01	\$ 140.59	\$ 116.95	\$ 104.28	\$ 104.28	\$ 50.71	\$ 53.57
Total	\$ 1,157.35	\$ 1,313.05	\$ 1,418.00	\$ 1,495.78	\$ 1,555.83	\$ 1,485.70	\$ 1,804.01	\$ 822.48	\$ 981.53

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali (CESPM)

5.- Histórico Comparativo de Ingresos vs Egresos del 2016 al II Trimestre 2021

Millones de Pesos

INGRESOS	REAL					Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a junio 2021	Por ejercer 2021
	2016	2017	2018	2019	2020				
Derechos	\$ 1,129.42	\$ 1,171.04	\$ 1,568.26	\$ 1,561.54	\$ 1,828.28	\$ 1,476.71	\$ 1,626.71	\$ 816.07	\$ 810.64
Productos	\$ 6.88	\$ 36.14	\$ 3.71	\$ 5.07	\$ 8.29	\$ 4.88	\$ 4.88	\$ 5.52	-
Aprovechamientos	-	-	-	\$ 0.09	\$ 0.09	\$ 0.12	\$ 0.12	\$ 0.05	\$ 0.07
Ingresos por Venta de Bienes	\$ 7.35	\$ 6.00	\$ 5.13	\$ 6.98	\$ 6.49	\$ 3.99	\$ 3.99	\$ 2.25	\$ 1.74
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Convenios e Incentivos	\$ 45.40	\$ 40.13	\$ 64.91	\$ 86.04	\$ 79.00	-	\$ 21.47	-	\$ 21.47
Total Ingresos	\$ 1,189.05	\$ 1,253.31	\$ 1,642.01	\$ 1,659.72	\$ 1,922.15	\$ 1,485.70	\$ 1,657.17	\$ 823.89	\$ 833.92
EGRESOS	REAL					Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a junio 2021	Por ejercer 2021
	2016	2017	2018	2019	2020				
Servicios Personales	\$ 639.75	\$ 704.73	\$ 759.80	\$ 804.33	\$ 881.04	\$ 891.66	\$ 892.63	\$ 391.35	\$ 501.28
Materiales y Suministros	\$ 82.64	\$ 83.02	\$ 102.95	\$ 127.32	\$ 105.91	\$ 116.11	\$ 170.86	\$ 78.90	\$ 91.96
Servicios Generales	\$ 263.10	\$ 273.93	\$ 302.11	\$ 353.14	\$ 385.45	\$ 314.88	\$ 412.23	\$ 201.28	\$ 210.95
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	\$ 0.40	\$ 0.09	\$ 0.09	\$ 0.09	\$ 8.35	\$ 8.48	\$ 10.60	\$ 6.02	\$ 4.58
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$ 6.79	\$ 17.08	\$ 36.28	\$ 4.42	\$ 3.87	\$ 0.40	\$ 17.55	\$ 10.90	\$ 6.65
Inversión Pública	\$ 47.05	\$ 80.55	\$ 33.43	\$ 65.31	\$ 40.03	\$ 29.89	\$ 172.64	\$ 63.32	\$ 109.32
Inversiones Financieras o Otras	-	\$ 16.91	\$ 42.33	\$ 0.58	\$ 14.23	\$ 20.00	\$ 23.22	\$ 20.00	\$ 3.22
Deuda Pública	\$ 117.62	\$ 136.74	\$ 141.01	\$ 140.59	\$ 116.95	\$ 104.28	\$ 104.28	\$ 50.71	\$ 53.57
Total del Egreso	\$ 1,157.35	\$ 1,313.05	\$ 1,418.00	\$ 1,495.78	\$ 1,555.83	\$ 1,485.70	\$ 1,804.01	\$ 822.48	\$ 981.53
Diferencia entre Ingresos y Egresos	31.70	(59.74)	224.01	163.94	366.32	-	(146.84)	1.41	(147.61)

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali (CESPM)

6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 6.1.- Histórico de Servicios Personales

Millones de Pesos

	REAL					Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a junio 2021	Por ejercer 2021
	2016	2017	2018	2019	2020				
Remuneraciones al Personal Permanente	\$ 183.28	\$ 194.80	\$ 210.00	\$ 221.91	\$ 241.12	\$ 232.07	\$ 232.07	\$ 107.80	\$ 124.27
Remuneraciones al Personal Transitorio	\$ 0.01	\$ 0.07	\$ 0.11	\$ 0.12	\$ 0.17	\$ 0.10	\$ 1.02	\$ 0.60	\$ 0.42
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 173.60	\$ 173.74	\$ 188.09	\$ 216.86	\$ 233.75	\$ 222.68	\$ 222.68	\$ 103.19	\$ 119.49
Seguridad Social	\$ 69.69	\$ 109.71	\$ 119.28	\$ 110.15	\$ 122.23	\$ 119.05	\$ 119.32	\$ 59.47	\$ 59.85
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 213.17	\$ 226.41	\$ 242.32	\$ 255.29	\$ 283.77	\$ 272.62	\$ 272.62	\$ 120.29	\$ 152.33
Previsiones	-	-	-	-	-	\$ 45.14	\$ 44.92	-	\$ 44.92
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	\$ 639.75	\$ 704.73	\$ 759.80	\$ 804.33	\$ 881.04	\$ 891.66	\$ 892.63	\$ 391.35	\$ 501.28

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali (CESPM)

6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo

6.2.- Histórico de Materiales y Suministros

Millones de Pesos

	REAL					Presupuesto	Presupuesto	Ejercido a	Por ejercer
	2016	2017	2018	2019	2020	Aprobado	Modificado	junio 2021	2021
Materiales de Administración y Art. Oficiales	\$ 1.88	\$ 1.35	\$ 1.52	\$ 1.79	\$ 2.29	\$ 2.88	\$ 2.88	\$ 1.31	\$ 1.57
Alimentos y Utensilios	\$ 0.82	\$ 0.77	\$ 0.91	\$ 0.96	\$ 0.65	\$ 1.06	\$ 1.06	\$ 0.11	\$ 0.95
Materias Primas y Materiales de Producción	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Materiales y Art. de Construcción y Reparaciones	\$ 19.55	\$ 17.12	\$ 20.21	\$ 19.71	\$ 14.50	\$ 22.34	\$ 26.02	\$ 11.99	\$ 14.03
Productos Químicos y de Laboratorio	\$ 18.90	\$ 23.26	\$ 32.50	\$ 52.04	\$ 41.69	\$ 37.47	\$ 78.41	\$ 38.64	\$ 39.77
Combustibles y Lubricantes	\$ 20.09	\$ 23.76	\$ 27.97	\$ 31.84	\$ 24.46	\$ 27.54	\$ 27.54	\$ 13.49	\$ 14.05
Vestuario Blanco, prendas de protección	\$ 3.83	\$ 3.68	\$ 3.58	\$ 2.32	\$ 1.48	\$ 4.27	\$ 5.32	\$ 1.82	\$ 3.50
Herramientas, Refacciones y Acc. Menores	\$ 17.57	\$ 13.08	\$ 16.26	\$ 18.66	\$ 20.84	\$ 20.55	\$ 29.63	\$ 11.54	\$ 18.09
Total	\$ 82.64	\$ 83.02	\$ 102.95	\$ 127.32	\$ 105.91	\$ 116.11	\$ 170.86	\$ 78.90	\$ 91.96

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali (CESPM)

6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 6.3.- Histórico de Servicios Generales

Millones de Pesos

	REAL					Presupuesto	Presupuesto	Ejercido a	Por ejercer
	2016	2017	2018	2019	2020	Aprobado	Modificado	junio 2021	2021
Servicios Básicos	\$ 83.50	\$ 90.95	\$ 87.75	\$ 97.71	\$ 94.31	\$ 100.85	\$ 101.09	\$ 42.13	\$ 58.96
Servicios de Arrendamiento	\$ 2.76	\$ 2.16	\$ 2.02	\$ 2.65	\$ 2.58	\$ 3.17	\$ 4.10	\$ 1.31	\$ 2.79
Serv. Prof. Científicos, Técnicos y Otros	\$ 25.17	\$ 24.13	\$ 27.39	\$ 27.77	\$ 28.66	\$ 30.28	\$ 39.46	\$ 18.00	\$ 21.46
Serv. Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 5.11	\$ 6.07	\$ 15.86	\$ 22.00	\$ 53.75	\$ 12.27	\$ 41.42	\$ 29.13	\$ 12.29
Serv. Instalación, Reparación y Mtto.	\$ 33.06	\$ 32.82	\$ 36.54	\$ 41.12	\$ 34.64	\$ 42.76	\$ 41.65	\$ 16.31	\$ 25.34
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 3.69	\$ 2.37	\$ 2.86	\$ 11.56	\$ 6.56	\$ 1.81	\$ 6.30	\$ 4.71	\$ 1.59
Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 0.74	\$ 0.61	\$ 0.60	\$ 0.44	\$ 0.14	\$ 0.72	\$ 0.72	\$ 0.09	\$ 0.63
Servicios Oficiales	\$ 0.57	\$ 0.38	\$ 0.78	\$ 0.73	\$ 0.20	\$ 0.59	\$ 0.60	\$ 0.25	\$ 0.35
Otros Servicios Generales	\$ 108.50	\$ 114.44	\$ 128.31	\$ 149.16	\$ 164.61	\$ 122.43	\$ 176.89	\$ 89.35	\$ 87.54
Total	\$ 263.10	\$ 273.93	\$ 302.11	\$ 353.14	\$ 385.45	\$ 314.88	\$ 412.23	\$ 201.28	\$ 210.95

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali (CESPM)

6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 6.4.- Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros

Millones de Pesos

	REAL					Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a junio 2021	Por ejercer 2021
	2016	2017	2018	2019	2020				
Trans. Internas y Asignaciones al Sector Público	\$ 0.30	-	-	-	\$ 8.35	\$ 8.48	\$ 10.60	\$ 6.02	\$ 4.58
Ayudas Sociales	\$ 0.10	\$ 0.09	\$ 0.09	\$ 0.09	-	-	-	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	\$ 0.40	\$ 0.09	\$ 0.09	\$ 0.09	\$ 8.35	\$ 8.48	\$ 10.60	\$ 6.02	\$ 4.58

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali (CESPM)

6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo

6.5.- Histórico de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Millones de Pesos

	REAL					Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a junio 2021	Por ejercer 2021
	2016	2017	2018	2019	2020				
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 0.73	\$ 0.34	\$ 8.05	\$ 2.76	\$ 0.79	-	\$ 4.26	\$ 0.43	\$ 3.83
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 0.10	-	\$ 0.03	\$ 0.01	\$ 0.18	-	-	-	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 0.01	\$ 0.06	\$ 5.26	\$ 0.55	-	\$ 0.20	\$ 3.74	\$ 2.84	\$ 0.90
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 2.47	\$ 7.33	\$ 0.18	-	-	-	\$ 0.34	\$ 0.30	\$ 0.04
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 3.48	\$ 2.13	\$ 21.60	\$ 1.10	\$ 2.90	\$ 0.20	\$ 9.21	\$ 7.33	\$ 1.88
Bienes Inmuebles	-	\$ 7.22	\$ 1.16	-	-	-	-	-	-
Total	\$ 6.79	\$ 17.08	\$ 36.28	\$ 4.42	\$ 3.87	\$ 0.40	\$ 17.55	\$ 10.90	\$ 6.65

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali (CESPM)

6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo

6.6.- Inversión Pública

Millones de Pesos

	REAL					Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a junio 2021	Por ejercer 2021
	2016	2017	2018	2019	2020				
Obras Públicas en Bienes de Dominio Público	\$ 20.15	\$ 39.86	\$ 19.63	\$ 26.48	\$ 22.83	\$ 16.00	\$ 113.07	\$ 50.36	\$ 62.71
Obras Públicas en Bienes Propios	\$ 26.90	\$ 40.69	\$ 13.80	\$ 38.83	\$ 17.20	\$ 13.89	\$ 59.57	\$ 12.96	\$ 46.61
Total	\$ 47.05	\$ 80.55	\$ 33.43	\$ 65.31	\$ 40.03	\$ 29.89	\$ 172.64	\$ 63.32	\$ 109.32

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali (CESPM)

7.- Deuda Pública

Millones de Pesos

	REAL					Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a junio 2021	Por ejercer 2021
	2016	2017	2018	2019	2020				
Amortización de la Deuda Pública	\$ 61.26	\$ 61.26	\$ 61.26	\$ 61.26	\$ 61.26	\$ 61.26	\$ 61.26	\$ 30.63	\$ 30.63
Intereses de la Cuenta Pública	\$ 56.24	\$ 75.37	\$ 79.66	\$ 79.27	\$ 55.64	\$ 42.99	\$ 42.99	\$ 20.06	\$ 22.93
Comisiones de la Deuda Pública	\$ 0.12	\$ 0.11	\$ 0.09	\$ 0.06	\$ 0.05	\$ 0.03	\$ 0.03	\$ 0.02	\$ 0.01
Total	\$ 117.62	\$ 136.74	\$ 141.01	\$ 140.59	\$ 116.95	\$ 104.28	\$ 104.28	\$ 50.71	\$ 53.57

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali (CESPM)

8.- Pasivo

Millones de Pesos

	REAL					junio 2021
	2016	2017	2018	2019	2020	
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 222.43	\$ 191.43	\$ 221.95	\$ 293.36	\$ 252.87	\$ 196.86
Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$ 21.67	\$ 10.23				
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	\$ 62.54	\$ 62.54	\$ 61.26	\$ 61.26	\$ 61.26	\$ 30.63
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$ 71.86	\$ 57.29	\$ 28.20	\$ 53.33	\$ 65.71	\$ 186.96
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	\$ 0.03	\$ 0.02	\$ 0.05	\$ 0.04	\$ 7.44	\$ 6.04
Otros Pasivos a Corto Plazo	\$ 0.05	\$ 0.67	\$ 0.77	\$ 23.57	\$ 0.03	\$ 0.03
Total de Pasivos Circulantes	\$ 378.58	\$ 322.18	\$ 312.23	\$ 431.56	\$ 387.31	\$ 420.52
	REAL					junio 2021
	2016	2017	2018	2019	2020	
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$ 0.52					
Deuda Pública a Largo Plazo	\$ 909.11	\$ 847.85	\$ 786.59	\$ 725.33	\$ 664.07	\$ 664.07
Pasivos Diferidos a Largo Plazo						
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	\$ 0.17	\$ 0.19	\$ 0.19	\$ 0.19	\$ 8.05	\$ 12.92
Provisiones a Largo Plazo	\$ 212.02	\$ 212.02	\$ 212.02	\$ 212.02	\$ 212.02	\$ 212.02
Total de Pasivos NO Circulantes	\$ 1,121.82	\$ 1,060.06	\$ 998.80	\$ 937.54	\$ 884.14	\$ 889.01
Total del Pasivo	\$ 1,500.40	\$ 1,382.24	\$ 1,311.03	\$ 1,369.10	\$ 1,271.45	\$ 1,309.53

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali (CESPM)

9.- Pasivo Contingentes

Pesos

CESPM como Demandada	2016	2017	2018	2019	2020	junio 2021
Laboral	\$ 658,778,963	\$ 651,894,234	\$ 647,127,627	\$ 644,044,648	\$ 546,218,396	\$ 646,130,549
	185 casos	189 casos	186 casos	231 casos	235 casos	315 casos
Administrativo	\$ 10,406,852	\$ 6,930,656	\$ 2,733,808	\$ 30,057,293	\$ 44,950,484	\$ 55,329,185
	24 casos	967 casos	935 casos	2015 casos	2025 casos	2035 casos
Civil	\$ 56,500	\$ 954,087	\$ 122,254	\$ 5,832,598	\$ 9,952,598	\$ 9,952,598
	4 casos	7 casos	6 casos	7 casos	7 casos	7 casos
Fiscal	\$ 60,209	-	-	-	-	-
	1 caso					
Agrario	\$ 10,279,280	\$ 10,279,280	\$ 10,279,280	\$ 10,279,280	\$ 10,279,280	\$ 10,279,280
	2 casos	2 casos	2 casos	2 casos	2 casos	2 casos
Amparo	-	-	-	\$ 1,424,384	\$ 101,347,622	\$ 242,699,267
	4 casos	4 casos	6 casos	59 casos	92 casos	170 casos
Sin Juicio	-	\$ 17,603,361	\$ 17,603,361	\$ 17,603,361	\$ 17,603,361	\$ 17,603,361
	-	9 casos	9 casos	9 casos	9 casos	9 casos
Aportaciones Omitidas a ISSSTECALI	-	-	-	\$ 493,098,857	\$ 493,098,857	\$ 493,098,857
	-	-	-	1247 casos	1247 casos	1247 casos
Cuotas Omitidas a ISSSTECALI	-	-	-	\$ 467,190,878	\$ 467,190,878	\$ 467,190,878
	-	-	-	-	-	-
Fallecimientos por cubrir Seguro de Vida	-	-	-	-	\$ 37,792,325	\$ 44,847,719
	-	-	-	-	38 casos	42 casos
Totales	\$ 679,581,804	\$ 687,661,618	\$ 677,866,330	\$ 1,669,531,299	\$ 1,728,433,801	\$ 1,987,131,694

Nota #1: Los Pasivos Contingentes son Obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no y de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en Pasivos Reales.

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali (CESPM)

10.- Programa de Inversión

Millones de Pesos

	2017		2018		2019		2020		junio 2021	
	Presupuesto Autorizado	Pres. Ejercido	Presupuesto Autorizado	Presupuesto Ejercido	Presupuesto Autorizado	Pres. Ejercido	Presupuesto Autorizado	Pres. Ejercido	Presupuesto Autorizado	Pres. Ejercido
Programa de Devolución de Derechos	\$ 52.93	\$ 52.93	\$ 52.55	\$ 49.31	\$ 63.27	\$ 63.27	\$ 48.84	\$ 48.84	\$ 98.83	\$ 60.61
PRODDER año anterior										
Programa de Devolución de Derechos	\$ 38.27	\$ 33.38	\$ 95.73	\$ 29.72	\$ 111.19	\$ 34.68	\$ 126.75	\$ 40.33	\$ 127.72	\$ 17.22
PRODDER año actual										
Programa de Saneamiento Aguas Residuales	\$ 10.20	\$ 10.20	\$ 23.80	\$ 10.72	\$ 17.37	\$ 17.37	\$ 17.47	\$ 17.47	\$ 50.36	\$ 21.84
PROSANEAR año anterior										
Programa de Saneamiento Aguas Residuales	-	-	\$ 28.80	\$ 5.00	\$ 42.40	\$ 13.98	\$ 66.23	\$ 15.95	\$ 46.88	\$ 6.98
PROSANEAR año actual										
Programa Desarrollo Integral PROD	-	-	-	-	\$ 9.01	\$ 8.66	-	-	-	-
Programa de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento PROAGUA año actual	-	-	\$ 1.50	\$ 1.18	-	-	-	-	\$ 44.27	-
Programa FORTALECE San Felipe	\$ 2.35	\$ 2.32	-	-	-	-	-	-	-	-
Apartado de Agua Limpia año actual	\$ 1.70	\$ 1.70	\$ 0.54	\$ 0.54	\$ 1.00	\$ 1.00	\$ 0.34	\$ 0.34	-	-
Apartado Agua Limpia Emergente	-	-	-	-	-	-	\$ 3.75	\$ 3.75	-	-
Programa de Cultura del Agua	\$ 0.20	\$ 0.10	\$ 0.25	\$ 0.21	\$ 0.45	\$ 0.38	-	-	-	-
Fondo de Desastres Naturales FONDEM	-	-	-	-	\$ 1.87	\$ 0.74	-	-	-	-
Programa de Obra Normal	-	-	\$ 3.38	\$ 1.00	\$ 2.33	\$ 2.33	-	-	-	-
Fideicomiso para la Infraestructura	-	-	-	-	\$ 2.02	\$ 1.86	-	-	-	-
Programa de Recursos Propios	\$ 33.41	\$ 26.34	\$ 28.83	\$ 12.57	\$ 41.38	\$ 27.02	\$ 74.27	\$ 24.05	\$ 92.91	\$ 39.15
Programa de Pluviales Fideicomiso	-	-	-	-	\$ 79.64	\$ 78.38	\$ 4.37	-	-	-
Convenio con Desarrolladoras	\$ 7.59	\$ 4.24	\$ 5.29	\$ 2.61	\$ 3.93	\$ 0.67	-	-	-	-
Programa BDAN Obras con recursos del Banco de Desarrollo de América del Norte	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ 75.37	\$ 28.24
Total	\$ 146.65	\$ 131.21	\$ 240.67	\$ 112.86	\$ 375.86	\$ 250.34	\$ 342.02	\$ 150.73	\$ 536.34	\$ 174.04
Porcentaje de Cumplimiento		90%		47%		67%		44%		33%



10.1 **Programas de Inversión**

Del 2021 al 2016

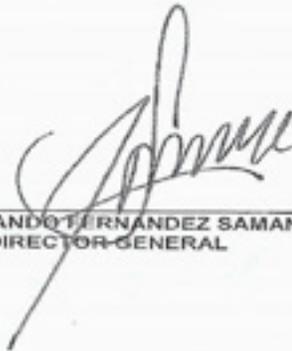


COMISION ESTATAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE MEXICALI
SUBDIRECCION DE OBRAS
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE OBRAS

PROGRAMA DE INVERSION 2021
SEGUNDO TRIMESTRE



MARTIN RODRIGUEZ MORENO
JEFE DE OBRAS



JOSE ARMANDO FERNANDEZ SAMANIEGO
DIRECTOR GENERAL



BAJA CALIFORNIA
GOBIERNO DEL ESTADO

Calle Rio Sinaloa #1399, Col. Vallarta, C.P. 21270, Mexicali, Baja California, México. www.cespm.gob.mx.



COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI
SUBDIRECCIÓN TÉCNICA
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE OBRAS

30 DE JUNIO DE 2021

MODALIDAD DE INVERSIÓN	FORMALIZADO	PRESUPUESTO AUTORIZADO 2021	EJERCIDO / PAGADO	% AVANCES PRESUPUESTO	
				FIN	FIN
PROGRAMA DE DEVOLUCIÓN DE DERECHOS (PRODDER 2020).	94,149,158	98,827,437	60,609,224	85%	62%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	46,334,214	46,334,214	17,724,507	62%	38%
OTRAS	47,814,944	52,493,223	42,884,717	79%	87%
PROGRAMA DE DEVOLUCIÓN DE DERECHOS (PRODDER 2021).	127,306,850	127,718,716	17,223,560	13%	13%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	4,911,866	4,911,866	-	0%	0%
OTRAS	122,394,984	122,806,850	17,223,560	14%	14%
PROGRAMA DE SANEAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES (PROSANEAR 2020).	50,283,062	50,362,028	21,844,695	43%	43%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	34,994,872	35,043,838	13,617,486	62%	40%
OTRAS	15,318,190	15,318,190	8,027,209	52%	52%
PROGRAMA DE SANEAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES (PROSANEAR 2021).	46,887,532	46,887,532	6,975,290	15%	15%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	-	-	-	0%	0%
OTRAS	46,887,532	46,887,532	6,975,290	15%	15%
PROGRAMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y TRATAMIENTO (PROAGUA 2021).	44,275,133	44,275,133	-	2%	0%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	19,617,872	19,617,872	-	0%	0%
OTRAS	24,657,261	24,657,261	-	0%	0%
PROGRAMA DE RECURSOS PROPIOS.	92,906,045	92,906,045	39,154,050	58%	42%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	92,906,045	92,906,044	39,154,050	58%	42%
OTRAS	-	-	-	0%	0%
PROGRAMA "BDAN" OBRAS CON RECURSOS DEL BANCO DE DESARROLLO DE AMÉRICA DEL NORTE.	75,366,211	75,365,283	28,240,810	3%	37%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	-	-	-	0%	0%
OTRAS	75,366,211	75,365,283	28,240,810	3%	37%
TOTAL DEL PROGRAMA :	531,173,991	536,342,174	174,047,629	34%	33%



COMISION ESTATAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE MEXICALI
SUBDIRECCION DE OBRAS
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE OBRAS

PROGRAMA DE INVERSION 2020
CUARTO TRIMESTRE



MARTIN RODRIGUEZ MORENO
SUBDIRECTOR DE OBRAS



JOSÉ ARMANDO FERNANDEZ SAMANIEGO
DIRECTOR GENERAL

BAJA CALIFORNIA
GOBIERNO DEL ESTADO

Calle Río Sanitoa #1399, Col. Vallarta, C.P. 21270, Mexicali, Baja California, México. www.cespm.gob.mx



COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI
SUBDIRECCIÓN DE OBRAS
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE OBRAS

31 DE DICIEMBRE DE 2020

MODALIDAD DE INVERSIÓN	FORMALIZADO	PRESUPUESTO AUTORIZADO	EJERCIDO / PAGADO	% AVANCES PRESUPUESTO	
				FIs	FIN
PROGRAMA DE DEVOLUCIÓN DE DERECHOS (PRODDER 2019).	46,840,037	48,840,037	48,840,037	100%	100%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	17,911,957	17,911,957	17,911,957	100%	100%
OTRAS	30,928,080	30,928,080	30,928,080	100%	100%
PROGRAMA DE DEVOLUCIÓN DE DERECHOS (PRODDER 2020).	123,909,158	126,751,357	40,334,491	24%	32%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	39,625,198	42,467,397	10,574,491	0%	25%
OTRAS	84,283,960	84,283,960	29,760,000	35%	35%
PROGRAMA DE SANEAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES (PROSANEAR 2019).	17,470,099	17,470,099	17,470,099	81%	100%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	10,698,175	10,698,175	10,698,175	69%	100%
OTRAS	6,771,924	6,771,924	6,771,924	100%	100%
PROGRAMA DE SANEAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES (PROSANEAR 2020).	66,232,846	66,232,846	15,949,784	24%	24%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	13,912,182	13,912,182	-	0%	0%
OTRAS	52,320,664	52,320,664	15,949,784	30%	30%
APARTADO AGUA LIMPIA (AAL 2020).	340,520	340,520	340,520	100%	100%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	-	-	-	0%	0%
OTRAS	340,520	340,520	340,520	100%	100%
APARTADO AGUA LIMPIA EMERGENTE (AAL 2020).	3,745,823	3,745,823	3,745,823	100%	100%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	-	-	-	0%	0%
OTRAS	3,745,823	3,745,823	3,745,823	100%	100%
PROGRAMA DE RECURSOS PROPIOS.	74,270,061	74,270,061	24,055,996	54%	32%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	74,270,061	74,270,061	24,055,996	54%	32%
OTRAS	-	-	-	0%	0%
PROGRAMA DE PLUVIALES (FIDEIOMISO)	4,368,017	4,368,017	-	0%	0%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	-	-	-	0%	0%
OTRAS	4,368,017	4,368,017	-	0%	0%
TOTAL DEL PROGRAMA :	339,176,661	342,018,760	180,738,750	45%	44%



COMISION ESTATAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE MEXICALI
SUBDIRECCION DE OBRAS
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE OBRAS

PROGRAMA DE INVERSION 2019
CUARTO TRIMESTRE

DAVID HUMBERTO HERNANDEZ MEJIA
SUBDIRECTOR DE OBRAS

HECTOR SOTO IBARRA
DIRECTOR GENERAL

BAJA CALIFORNIA

COMISION ESTATAL DE SERVICIOS PUBLICOS

Calle Río Simatón #1399, Col. Victoria, C.P. 21270, Mexicali, Baja California, México. www.cespm.gob.mx



31 DE DICIEMBRE DE 2019

PROGRAMA DE OBRAS	FORMALIZADO	PRESUPUESTO AUTORIZADO	PRESUPUESTO EJECUTADO	AVANCE DE EJECUCIÓN	
				FORMALIZADO	COMPLETADO
PROGRAMA DE DEVOLUCIÓN DE DERECHOS (PRODDER 2018).	63,270,093	63,270,093	63,270,093	100%	100%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	13,424,304	13,424,304	13,424,304	100%	100%
OTRAS	49,845,789	49,845,789	49,845,789	100%	100%
PROGRAMA DE DEVOLUCIÓN DE DERECHOS (PRODDER 2019).	111,186,484	111,186,484	34,683,583	31%	31%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	7,804,400	7,804,400	-	0%	0%
OTRAS	103,382,084	103,382,084	34,683,583	31%	34%
PROGRAMA DE SANEAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES (PROSANEAR 2018).	17,369,682	17,369,682	17,369,672	100%	100%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	17,369,682	17,369,682	17,369,672	100%	100%
OTRAS	-	-	-	0%	0%
PROGRAMA DE SANEAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES (PROSANEAR 2019).	44,903,418	42,402,074	13,884,143	31%	31%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	7,890,228	7,890,228	2,494,142	32%	31%
OTRAS	37,013,190	37,013,190	11,389,999	31%	31%
PROGRAMA DE APARTADO PROYECTO PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE ORGANISMOS OPERADORES DE AGUA Y SANEAMIENTO (PRODI 2019).	9,014,344	9,014,344	8,682,278	100%	100%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	-	-	-	0%	0%
OTRAS	9,014,344	9,014,344	8,682,278	100%	100%
PROGRAMA DE AGUA LIMPIA (PAL 2019).	1,000,000	1,000,000	968,004	100%	100%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	-	-	-	0%	0%
OTRAS	1,000,000	1,000,000	968,004	100%	100%
PROGRAMA DE CULTURA DEL AGUA (2019).	450,000	450,000	377,420	84%	84%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	-	-	-	0%	0%
OTRAS	450,000	450,000	377,420	84%	84%
FONDO DE DESASTRES NATURALES (FONDEN 2018)	1,868,257	1,868,257	743,860	100%	40%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	1,868,257	1,868,257	743,860	100%	40%
OTRAS	-	-	-	0%	0%
PROGRAMA DE OBRA NORMAL (PRON ESTATAL)	2,332,844	2,332,844	2,332,844	100%	100%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	-	-	-	0%	0%
OTRAS	2,332,844	2,332,844	2,332,844	100%	100%
FIDEICOMISO PARA LA INFRAESTRUCTURA EN LOS ESTADOS (FIES)	2,021,500	2,021,500	1,889,512	100%	93%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	-	-	-	0%	0%
OTRAS	2,021,500	2,021,500	1,889,512	100%	93%
PROGRAMA DE RECURSOS PROPIOS.	41,379,028	41,379,028	27,021,767	92%	65%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	41,379,028	41,379,028	27,021,767	92%	64%
OTRAS	-	-	-	0%	0%
FIDEICOMISO DE PLUVIALES	79,637,048	79,637,048	79,377,379	100%	100%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	-	-	-	0%	0%
OTRAS	79,637,048	79,637,048	79,377,379	100%	100%
CONVENIO DESARROLLADORAS (SISTEMA MERCADINAS)	3,929,315	3,929,315	667,064	47%	17%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	3,929,315	3,929,315	667,064	47%	17%
OTRAS	-	-	-	0%	0%
TOTAL POR PROGRAMA	310,000,000	310,000,000	200,000,000	65%	40%

COMISION ESTATAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE MEXICALI
SUBDIRECCION DE OBRAS
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE OBRAS

PROGRAMA DE INVERSION 2018
CUARTO TRIMESTRE



EVARISTO VILLA RODRIGUEZ
SUBDIRECTOR DE OBRAS

JP



FRANCISCO JAVIER ORDUÑO VALDEZ
DIRECTOR GENERAL

COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI
 SUBDIRECCIÓN DE OBRAS
 DEPARTAMENTO DE CONTROL DE OBRAS



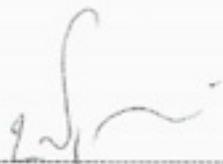
31 DE DICIEMBRE DE 2018

MODALIDAD DE INVERSIÓN	FORMALIZADO	PRESUPUESTO AUTORIZADO	EJERCIDO / PAGADO	% AVANCES PRESUPUESTO	
				FIS.	E.N.
PROGRAMA DE DEVOLUCIÓN DE DERECHOS (PRODDER 2017).	52,548,114	52,548,114	49,314,654	94%	94%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	17,784,927	17,784,927	17,170,634	100%	97%
OTRAS	34,763,187	34,763,187	32,144,020	92%	92%
PROGRAMA DE DEVOLUCIÓN DE DERECHOS (PRODDER 2018).	95,731,574	95,731,574	29,714,870	32%	31%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	33,911,488	33,911,488	-	0%	0%
OTRAS	61,820,086	61,820,086	29,714,870	48%	48%
PROGRAMA DE SANEAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES (PROSANEAR 2017).	23,804,160	23,804,160	10,722,006	42%	45%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	1,489,810	1,489,810	1,489,810	4%	18%
OTRAS	22,314,350	22,314,350	9,232,196	54%	59%
PROGRAMA DE SANEAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES (PROSANEAR 2018).	28,801,318	28,801,318	5,000,000	17%	17%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	8,916,000	8,916,000	-	0%	0%
OTRAS	19,885,318	19,885,318	5,000,000	25%	25%
PROGRAMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y TRATAMIENTO (PROAGUA) 2018 APARTADO URBANO.	1,179,140	1,500,000	1,179,140	100%	100%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	1,179,140	1,500,000	1,179,140	100%	100%
OTRAS	-	-	-	0%	0%
PROGRAMA DE AGUA LIMPIA 2018	543,575	543,575	542,490	100%	100%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	-	-	-	0%	0%
OTRAS	543,575	543,575	542,490	100%	100%
PROGRAMA CULTURA DEL AGUA 2018	250,000	250,000	211,102	84%	84%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	-	-	-	0%	0%
OTRAS	250,000	250,000	211,102	84%	84%
PROGRAMA DE OBRA NORMAL (PRON ESTATAL)	3,379,819	3,379,819	999,937	88%	30%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	-	-	-	0%	0%
OTRAS	3,379,819	3,379,819	999,937	88%	30%
PROGRAMA DE RECURSOS PROPIOS.	28,826,743	28,826,743	12,571,893	61%	44%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	28,826,743	28,826,743	12,571,893	61%	44%
OTRAS	-	-	-	0%	0%
CONVENIO DESARROLLADORAS (SISTEMA MEXICALI)	5,764,869	5,291,542	2,609,274	67%	49%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	5,764,869	5,291,542	2,609,274	67%	49%
OTRAS	-	-	-	0%	0%
TOTAL DEL PROGRAMA	240,829,312	240,676,645	112,866,366	50%	47%



COMISION ESTATAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE MEXICALI
SUBDIRECCION DE OBRAS
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE OBRAS

PROGRAMA DE INVERSION 2017
CUARTO TRIMESTRE



ING. EVARISTO VILLA RODRIGUEZ
SUBDIRECTOR DE OBRAS



ING. FRANCISCO JAVIER PAREDES RODRIGUEZ
DIRECTOR GENERAL

COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI
SUBDIRECCIÓN DE OBRAS
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE OBRAS



31 DE DICIEMBRE DE 2017

MODALIDAD DE INVERSIÓN	FORMALIZADO	AUTORIZADO PRESUPUESTO	EJERCIDO	% AVANCES	
				FIS	FIN
PROGRAMA DE DEVOLUCIÓN DE DERECHOS (PRODDER).	150,862,076	91,202,466	86,303,922	97%	95%
REFERENDO 2016	66,232,960	52,033,626	52,976,648	100%	100%
PROGRAMA 2017	84,629,116	39,168,840	33,327,274	92%	87%
PROGRAMA DE AGUA LIMPIA (PAL)	1,695,603	1,695,603	1,692,218	100%	100%
PROGRAMA CULTURA DEL AGUA	200,000	200,000	105,820	53%	53%
PROGRAMA DE SANEAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES (PROSANEAR).	34,005,843	10,201,763	10,201,783	30%	30%
PROGRAMA DE RECURSOS PROPIOS.	33,405,115	33,405,115	26,340,973	95%	79%
REFERENDO 2016	10,380,837	10,580,837	9,360,369	100%	88%
OBRA 2017	22,924,278	22,824,278	17,040,604	93%	73%
CONVENIO DESARROLLADORAS (SISTEMA MEXICALI IV)	10,105,298	7,594,218	4,238,007	80%	58%
PROGRAMA FORTALECE (LOS GAVILANES, SAN FELIPE)	2,443,494	2,349,812	2,326,534	100%	100%
TOTAL DEL PROGRAMA :	232,717,629	148,648,997	131,209,257	86%	90%



Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali
Subdirección de Obras
Departamento de Control de Obras

Programa de Inversión 2016
Cuarto Trimestre

Ing. Evaristo Villa Rodríguez
Subdirector de Obras

Ing. Francisco Javier Paredes Rodríguez
Director General

**COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI
SUBDIRECCIÓN DE OBRAS
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE OBRAS**



31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOMBRADURA DE INVERSIÓN	FIRMAZADO	AUTORIZADO	EJERCIDO	% AVANCE	
				FS	FM
PROGRAMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO (PROAGUA 2016) APARTADO RURAL.	7,435,493	8,068,660	6,738,489	100%	91%
PROGRAMA DE DEVOLUCIÓN DE DERECHOS (PRODDER).	115,900,244	91,938,494	62,178,832	68%	68%
REFRENDO 2015	31,284,818	31,289,502	31,289,532	100%	100%
OBRA 2016	84,615,426	60,648,912	30,889,300	47%	51%
PROGRAMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO (PROAGUA 2016) APARTADO AGUA LIMPIA	3,120,330	3,120,330	3,120,332	100%	100%
PROGRAMA DE RECURSOS PROPIOS.	20,952,305	20,952,305	7,152,369	45%	34%
REFRENDO 2015	7,162,343	7,162,343	4,940,878	97%	69%
PROGRAMA 2016	13,789,962	13,789,962	2,211,491	17%	16%
CONVENIO INDIVI	1,944,523	1,944,523	1,852,173	100%	100%
CONVENIO DESARROLLADORAS (SISTEMA MEXICALI IV)	11,200,000	11,200,000	1,394,437	14%	12%
PRODI 2016 (ELABORACIÓN DEL PDE)	350,000	1,000,000	-	0%	0%
PROGRAMA PARA EL SANEAMIENTO DEL ESTADO Y SUS ENTIDADES (PROSAFI). CÁRCAMO RIVERA (REFRENDO)	9,408,210	8,881,125	7,114,411	100%	80%
PROGRAMA FORTALECE (LOS GAVILANES, SAN FELIPE)	4,468,905	4,438,775	2,303,898	53%	52%
TOTAL DEL PROGRAMA	174,730,010	151,542,420	91,389,741	79%	61%



11 Estados Financieros

al 30 de Junio de 2021

COMISION ESTATAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE MEXICALI

Estado de Situación Financiera

Al 30 de Junio del 2021

(Cifras en Pesos)

CESPM

BAJA CALIFORNIA

01/06/2021
Pag. 1 de 1
14:01:03

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE:		
Efectivo y Equivalentes	225,890,912	136,360,247	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	196,884,211	252,870,839
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,067,406,361	1,641,827,341	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	15,387,323	15,880,175	Perdón a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	30,626,164	61,260,339
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	16,570,308	19,019,379	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	186,908,874	65,713,134
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(290,657,993)	(261,879,372)	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	6,628,449	7,439,871
Otros Activos Circulantes	206,708	225,708	Provisiones a Corto Plazo	0	0
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	1,036,737,737	991,957,293	Otros Pasivos a Corto Plazo	32,704	33,854
ACTIVO NO CIRCULANTE			TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	61,738,865	44,437,576	526,525,152	367,317,667	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	PASIVO NO CIRCULANTE:		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	11,468,572,134	11,421,862,373	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	321,551,377	319,913,212	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	34,809,362	34,889,582	Deuda Pública a Largo Plazo	664,671,163	664,371,163
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(5,816,445,646)	(5,690,780,929)	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	12,915,358	8,245,836
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	212,816,130	212,520,126
Otros Activos No Circulantes	0	0	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	888,006,654	885,135,685
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	6,021,215,716	5,121,162,688	TOTAL DEL PASIVO	1,209,531,797	1,271,453,982
TOTAL DEL ACTIVO	7,063,953,453	6,113,119,981	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
			3,473,576,771	3,472,885,890	
			Aportaciones	96,905	96,905
			Donaciones de Capital	3,473,479,866	3,472,788,984
			Actualizaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO	(270,737,208)	(926,892,674)
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/DesAhorro)	(34,638,743)	188,216,713
			Resultados de Ejercicios Anteriores	(1,536,918,961)	(1,075,877,630)
			Revalúos	604,808,195	604,080,135
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	3,202,839,563	3,790,582,215
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios	3,202,839,563	3,790,582,215
			TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	6,706,411,739	6,861,665,420
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	7,917,943,534	8,132,919,402

JOSE ARMANDO FERNANDEZ SARAMEGO
DIRECTOR GENERAL

ALFREDO BASTARRA CANO
SUBDIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS

*Este Estado de Situación Financiera es la Cuenta Financiera de los recursos, con el reconocimiento contable y sin responsabilidad del auditor



11.1 **Notas a los
Estados
Financieros**

al 30 de Junio de 2021

A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 30 de Junio de 2021

ACTIVO

1.-Efectivo y Equivalentes

1.1).-El efectivo se registra en moneda nacional representando el importe de los recursos disponibles Cajas, Cajeros Automáticos y Bancos. Los importes en dólares son actualizados al tipo de cambio oficial vigente al día último del cierre del periodo contable.

1.2).-Las Inversiones representan los fondos de reserva, siendo depositados en inversiones a corto plazo a rendimientos fijos, mismos que generan ingresos continuos por intereses.

1.3).-Fondos con Afectación Especifica representan los importes asignados y resguardados por funcionarios y empleados como fondos de caja chica.

1.4).-Depósitos de Fondos Terceros en Garantía y/o Administración

a) Fondo de Fideicomiso para el pago de Deuda Pública Contratada con COFIDAN.

La integración de efectivo y equivalentes es la siguiente:

CUENTA	JUN-2021	DIC-2020
1.1 Efectivo	536,600	522,600
1.2 Bancos Moneda Nacional	35,572,027	55,790,294
Dólares	22,493	38,729
Tipo de Cambio	28,8257	28,8032
1.3 Bancos Moneda Extranjera Equivalente a M.N.	247,583	773,870
1.4 Inversiones Temporales	205,627,120	198,102,386
1.5 Fondos con Afectación Especifica	168,159	135,295
1.4.a. Inversiones en Fideicomiso	48,518	92,062
Total Efectivo y Equivalentes en Efectivo	225,800,802	196,360,247

1.1 En resumen la integración de Bancos es la siguiente

CUENTA	JUN-2021	DIC-2020
Cuentas de Ingresos	7,438,462	6,011,676
Cuentas de Programas Federales y Otros Fondos	95,220	45,875,201
Cuentas de Nómina	10,560,892	1,022,464
Cuentas de Egreso	1,349,040	3,632,724
Integración de Bancos	19,443,614	56,542,065

1.2 Las Inversiones quedaron integradas:

CUENTA	JUN-2021	DIC-2020
Reserva para Servicios Personales (Aguas, Bonos/Uq.)	94,938,395	45,678,281
Fondos federales	37,335,136	25,178,847
Res.Provenc., Contrat., Derechos y Deuda Pública	21,930,051	4,852,963
Fondo por Cobranza y Verificación de Derechos	51,423,539	58,900,874
Reserva Obra con Recursos del Fideicomiso Pluvial	-	4,491,280
Integración de Inversiones	205,627,120	139,102,246

2.-Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

Este rubro se compone de las siguientes cuentas:

CUENTA	JUN-2021	DIC-2020
2.1 Clas. X Cobrar por Vta.de Bienes y Prest. de Servicios	401,700	363,258
2.3 Deudores Diversos	7,142,605	6,431,034
2.4 Ingresos por Recuperar Derechos	1,605,523,951	1,000,441,126
2.5 Otros Derechos a Recuperar (IVA Acordado)	54,342,105	11,592,328
2.6 Prestamos otorgados C.P.	30,000,000	23,000,000
Total Efectivo o Equivalentes de Efectivo a Recibir	1,667,408,361	1,641,827,541

2.1).-La Cuenta por Cobrar por Venta de Bienes y Prestación de Servicios, se integra por las ventas a crédito de agua para consumo humano realizadas por lo que se conoce como la desaladora, los principales conceptos son; Venta de Botellines, Garrafón normal o deionizada, Agua a granel, agua baja en sales, agua a planteros, a la comunidad y escuelas.

2.2).-La cuenta de **Deudores Diversos** se compone de importes por cobrar a favor del organismo, distintos de los servicios por derechos de agua, integrándose de la siguiente manera:

A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 30 de Junio de 2021

INGRESOS EN PROCESO DE CONDONACION

2.3.e).- Ingresos condonados según decreto 2019

Condonación de los derechos de agua, recargos, multas y demás accesorios causados por falta de pago oportuno, según Decreto publicado el 01 de Febrero de 2019 con vigencia al 31 de Julio de 2019, mismo que fue extendido hasta el 31 de Octubre, se otorgaron los siguientes beneficios:

✓ Se condona el pago de los derechos por consumo de agua, recargos, multas y demás accesorios causados por falta de entero oportuno en los siguientes porcentajes:

- ◆ 50% de las contribuciones omitidas y 100% de los recargos, multas y demás accesorios causados, cuando el pago del adeudo sea realizado en una sola exhibición.
- ◆ 25% de las contribuciones omitidas y 100% de los recargos, multas y demás accesorios causados, cuando el pago del adeudo sea realizado mediante autorización de pago en parcialidades.

En caso de incumplimiento del pago de tres o más parcialidades consecutivas, o del pago del consumo de agua corriente, no se aplicará condonación alguna, y no habrá devolución de las cantidades pagadas.

✓ Se condona 100% de las contribuciones omitidas a los usuarios domésticos por concepto de derechos de obras ejecutadas y convenidas de cinco o más años de antigüedad, y el 100% de recargos, multas y demás accesorios provenientes de dichas contribuciones.

Este decreto representa a la fecha Condonación de Adeudos por:

CONCEPTO	CANTIDAD	CONVENIO	TOTAL CONDONADO
RECARGO	\$4,254,846	48,337,826	\$54,592,672
COMERCIA	2,897,000	6,109,419	9,006,419
DOMESTICO	12,873,999	42,728,216	55,602,215
INDUSTRIA	31,046	2,697	33,743
SEBASTIA	128,807,033	285,787	129,092,820
GOB. ESTATA	401,341	4,312	405,653
GOB. FEDERAL	228,518	205	228,723
OTROS SERVICIOS	11,627	5,937	17,564
MULTAS	100,099	513,875	613,974
TOTALES	144,469,572	48,715,738	193,185,310

Condonación de recargos, multas y demás accesorios causados por falta de entero oportuno por los servicios de agua potable: 100% en una sola exhibición y el 75% cuando sea en parcialidades máxima de 12 meses, según decreto publicado el 04 de Septiembre de 2020 con vigencia al 31 de Diciembre de 2020. Así como, Recargos, multas y demás accesorios a los usuarios domésticos por falta de entero de derechos de obra ejecutada.

2.3.f).- El pasado 20 de Noviembre del 2020 se publica en el Periódico oficial Decretos del Ejecutivo con los siguientes beneficios:

Decreto 1 (Domésticos):

- Se condona 100% contribuciones por consumo de agua, obra, recargos y multas a personas físicas en situación de vulnerabilidad generados desde la contratación del servicio hasta la vigencia del decreto (carencia al menos en uno de los indicadores de pobreza)

- Se condona 100% contribuciones por consumo de agua, recargos y multas generados hasta antes del ejercicio fiscal 2017 a las personas físicas:

- ◆ Con alguna enfermedad grave o terminal,
- ◆ Mayores de 60 años,
- ◆ Viudas mayores de 50 años en situación de pobreza,
- ◆ Con discapacidad permanente,
- ◆ Jubilados y pensionados

Siempre y cuando no excedan de 30 M3 y no obtengan ingresos diarios mayores a 5 veces el SMG

- Se Condona el 100% los derechos por consumo de agua potable Doméstico, recargos y multas por los ejercicios anteriores al 2016.

Decreto 2 (No Domésticos):

- Condonación de recargos, multas y demás accesorios a usuarios no domésticos por falta de pago oportuno del servicio del agua (100% ó 75%)
- Condonación de recargos, multas y demás accesorios a usuarios no domésticos por falta de pago oportuno de derechos de obra ejecutada.

A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera

Al 30 de Junio de 2021

Ambos decretos vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2020
Los saldos condonados al 30 de Junio de 2021 por estos decretos se resumen así:

AÑO	CONDONACION S/ DECRETO		VULNERABLES		
	REZAGO	MULTAS	AGUA	GRUPOS Y OTROS CARGOS	MULTAS
1996-2012	1,471,834	2,448	5,552	11,970	
2013	29,152,515	1,805	3,040	3,750	
2014	37,355,091	217,061	5,629	13,450	
2015	46,705,790	215,452	6,030	9,520	
2016	0	8,340	1,959,210	24,320	30,794
2017	0	4,802	2,486,408	844	25,726
2018	0	13,138	2,766,800	295	3,534
2019	0	28,170	2,280,660	26,727	5,897
2020	0	44,552	5,115,640	3,676,729	20,897
TOTALES	114,884,832	367,579	15,846,811	3,798,173	86,838
		115,252,410			\$ 19,884,824

El total de **Recargos Condonados** por este decreto represento un total de **\$ 88'488,157**. (estos importes no fueron contabilizados, ya que los recargos se contabilizan al momento de su recaudación).

2.3.g) El 15 de enero del presente se publica decreto del Ejecutivo otorgando básicamente los mismo beneficios del decreto del 20 de Noviembre de 2020, este decreto tiene vigencia al 30 de octubre de 2021, generándose las siguientes condonaciones de saldos en 2021:

AÑO	CONDONADO		VULNERABLES		CERTI		TOTAL
	REZAGO	MULTAS Y OTROS	AGUA	MULTAS Y OTROS	AGUA	MULTAS Y OTROS	
1996-2015	30,840	24,131	151,340	80,226	2,58,736	50	3,58,140
2016	0	4,532	2,404,135	94,288	1,82,584	0	3,58,380
2017	0	1,910	3,158,727	117,274,30	874,800	0	4,202,770
2018	0	4,754	3,879,884	119,872	1,17,886	0	5,121,510
2019	0	4,822	4,519,974	147,880	1,62,387	0	5,627,044
2020	0	14,740	6,759,528	110,167	829,024	0	7,711,080
2021	0	0	3,230,826	43,877	20,381	0	3,297,170
TOTAL	30,840	36,319	34,082,140	1,481,386	7,041,860	50	36,738,238
		96,584		25,661,386			7,041,910

Al cierre de mes, se conservan los siguientes saldos en proceso de condonación despendidos principalmente del decreto de 2019, 2020 y ahora del 2021:

En proceso Condonacion	CONTADO	CONVENIO	TOTALES
Agua Rezago		1,241,009	1,241,009
Accesorios (Multas)		151,406	151,406
Otros Servicios	650	16,572	17,122
TOTALES	650	\$ 1,408,918	1,409,588

2.3.h) Ingresos por Recuperar en Suspensión Provisional

A partir de Febrero del 2017 nos han notificado una serie de juicios de Nulidad radicados en las Salas del Tribunal de lo Contencioso Administrativo del Estado, en los cuales el Magistrado otorga suspensión provisional a diversos usuarios morosos por diferentes conceptos, resumiendo en los siguientes puntos:

- ✓ Retirar reductor en caso de contar y que el servicio continúe.
- ✓ En caso de corte, que el servicio continúe.
- ✓ Abstenernos de realizar cobro coactivo de adeudos
- ✓ Permitir el pago por parte de los usuarios actores únicamente por el consumo de cuenta corriente.

Al cierre del mes estos fueron los adeudos congelados por suspensión provisional, es decir, no podrán ser recuperados hasta que se emite el fallo por parte del tribunal en caso de que sea a favor de la Comisión, cabe mencionar que mes con mes se tienen saldos que son devueltos a su status normal de cobro, porque los usuarios desisten del juicio, quedando los siguientes saldos:

Suspensión Provisional	Jun-2021	Dic-2020
Agua Rezago	5,143,930	5,193,659
Obra	65,156	65,156
Tomas, Medidores y Descargas	25,937	25,937
Derechos de Conexión	32,646	32,646
Accesorios (Multas)	24,799	24,799
Otros Servicios	39,270	39,320
TOTALES	5,311,736	5,381,515

A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 30 de Junio de 2021

2.3.I INGRESOS POR RECUPERAR	Junio 2021			Diciembre 2020				
	Ing.x Rec.	Convenios	Estim.Incob.	Ing.x Rec.Netto	Ing.x Rec.	Convenios	Estim.Incob.	Ing.x Rec.Netto
Consumos de Agua	847,601,999	104,268,848	(264,933,468)	686,937,379	825,891,630	110,367,468	(255,744,336)	680,514,762
Cuenta Corriente y Adesudo Vencido	189,302,179	4,627,342	(12,524,954)	181,404,567	319,873,544	17,732,540	(81,183,154)	306,424,930
Rezago	674,791,016	96,764,571	(251,967,504)	520,888,083	502,475,987	88,398,541	(221,878,955)	368,896,174
En Proceso de Condonación	-	1,243,009	(1,241,009)	-	-	2,684,827	(2,684,827)	-
Suspensión Provisional	3,508,804	1,635,126	-	5,143,930	3,542,038	1,651,560	-	5,193,598
Obra Derramada	7,968,191	15,123,844	(22,549,439)	542,596	8,108,171	15,093,305	(22,570,564)	630,912
Tornas, Medidores y Descargas	1,248,609	6,281,286	-	7,529,894	489,748	6,306,924	-	6,796,672
Derechos de Conexión	1,624,648	14,507,404	(942,385)	15,489,667	2,522,358	16,976,445	(711,437)	18,787,366
Agua Residual	1,014,211	54,197	-	1,068,407	1,670,898	47,262	-	1,718,160
Otros Ingresos	6,811,398	7,049,515	(2,310,487)	11,550,426	5,668,138	6,300,936	(2,358,448)	9,610,826
Accesorios de los Derechos	2,205,755	392,437	(222,217)	2,375,974	2,148,177	501,988	(293,591)	2,356,574
Abono para Pago Inicial Convenio	(630,388)	-	-	(630,388)	(1,652,527)	-	-	(1,652,527)
TOTALES	867,844,421	147,677,530	(290,657,995)	724,863,956	844,846,797	155,594,329	(281,678,377)	718,762,749
		1,015,521,951				1,000,441,326		

CONCEPTO	MONETARIO	RENTAL	CONVENIO	UNO COMPUS	RENTAL	OTROS	RENTAL	TOTAL
Cuenta Corriente	189,302,179	4,627,342	1,182,860	1,182,860	88,238	1,891,884	94,732	197,973,035
Adesudo Vencido	74,541,881	8,781	11,180,876	4,388,833	1,077,889	20,884,881	1,891,487	102,875,848
TOTAL CUENTA CORRIENTE Y ADESUDO VENCIDO	263,844,060	13,417,165	12,363,736	5,571,693	1,965,727	22,776,765	2,083,219	203,849,145
Rezago	212,798,428	47,882	88,241,782	87,524,884	2,520	15,328,125	12,491,119	406,717,148
Rezago Suspensión Provisional	1,276,487	-	1,188,887	-	-	-	-	2,465,374
TOTAL CUENTA CORRIENTE Y ADESUDO VENCIDO	427,920,995	13,547,049	91,812,405	87,524,884	2,520	15,328,125	12,491,119	519,170,040
Convenios Activos	4,627,342	-	1,182,860	-	-	-	-	5,810,202
Convenios Pasivos	1,243,009	1,243,009	-	-	-	-	-	2,486,018
Convenios Suspensión Provisional	1,635,126	-	1,243,009	-	-	-	-	2,878,135
Obra Derramada	1,243,009	1,243,009	-	-	-	-	-	2,486,018
TOTAL CUENTA CORRIENTE Y ADESUDO VENCIDO	8,533,526	2,486,018	2,425,869	-	-	-	-	13,445,413
TOTAL CUENTA CORRIENTE Y ADESUDO VENCIDO	512,374,521	16,033,107	94,238,274	87,524,884	2,520	15,328,125	12,491,119	532,614,453

CONCEPTO	MONETARIO	RENTAL	CONVENIO	UNO COMPUS	RENTAL	OTROS	RENTAL	TOTAL
Cuenta Corriente	189,302,179	4,627,342	1,182,860	1,182,860	88,238	1,891,884	94,732	197,973,035
Adesudo Vencido	74,541,881	8,781	11,180,876	4,388,833	1,077,889	20,884,881	1,891,487	102,875,848
TOTAL CUENTA CORRIENTE Y ADESUDO VENCIDO	263,844,060	13,417,165	12,363,736	5,571,693	1,965,727	22,776,765	2,083,219	203,849,145

2.3.k) El saldo a favor de Gobierno del Estado generado en Agosto de 2016, fue agotado en el mes Octubre de 2018, realizando nuevos pagos en el mes de Mayo de 2019 por \$26.7 MDP aplicándose tanto como a Rezago 2018, Adesudo Vencido y Cuenta Corriente de 2019

CONCEPTO	MONETARIO	RENTAL	CONVENIO	UNO COMPUS	RENTAL	OTROS	RENTAL	TOTAL
Agosto de 2016	1,000,000	-	-	-	-	-	-	1,000,000
Agosto de 2017	1,000,000	-	-	-	-	-	-	1,000,000
Agosto de 2018	1,000,000	-	-	-	-	-	-	1,000,000
Agosto de 2019	1,000,000	-	-	-	-	-	-	1,000,000
TOTAL	4,000,000	-	-	-	-	-	-	4,000,000

"Una prófita de decir verdad de lo que es, con responsabilidad y con responsabilidad de la masa"

A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 30 de Junio de 2021

2.3.I).- Ingresos por Recuperar por Aprovechamientos
Corresponde a la facturación por concepto de Arrendamiento de Terrenos o Edificios de la CESPM a terceros pendiente de cobrar.

2.4).-Otros Derechos a Recuperar.

El IVA Acreditable se determina al momento de causación del Impuesto de acuerdo al pago que se realiza por las contraprestaciones o bien que quede satisfecho el interés del acreedor, es decir, se causa y acredita sobre lo efectivamente cobrado y pagado de conformidad a los artículos 1-B, 11 y 17 de la Ley del IVA. El IVA Causado se registra desde el momento de su facturación en cuenta por cobrar en el sistema comercial, sin embargo, en la contabilidad se refleja hasta el momento de su recaudación, el IVA facturado que no ha sido cobrado se presenta en cuentas de orden para su conocimiento.

La estadística de flujo de IVA de los últimos 6 años es la siguiente:

PERIODO	IVA AGREDABLE	IVA RECAUDADO	IVA A FAVOR	IVA A CARGO	IVA RETENIDO	PAGADO
2015-2020 (5 años)	94,363,332	26,675,209	4,405,526	32,343,213		28,173,799
2017	56,306,011	54,154,483	3,071,941	40,925,013		37,348,872
2018	59,387,674	130,851,054		51,443,380		46,138,868
2019	62,879,778	126,123,368	3,267,630	38,133,244		37,348,739
2020 (1/2)	47,847,791	100,221,100	561,604	55,813,672		4,498,579
2021 (1/2)	5,042,887	10,150,809	899,671	11,410,209		55,171,648
2015-2021	4,354,819	4,793,471		448,514	(15,150)	432,364
2020	5,419,418	4,794,171	954,801		30,019	
2021	8,530,380	8,853,386	4,695,579		5,911	
2020	6,213,632	4,165,859	2,047,771		35,422	
2021	4,574,326	4,126,871	47,600			
TOTAL DESDE DIC-2015	375,366,042	663,872,867	17,897,850	387,263,019	10,842	296,806,814

El saldo contable se integra como sigue:

CONCEPTO	JUN-2021	DESCRIPCION
IVA ACREDITABLE	4,700,243	IVA Debitado, el cual se considera recuperable hasta el momento del pago en efectivo
IVA POR ACREDITAR	2,209,618	IVA pendiente de ser pagado a los proveedores
IVA A FAVOR	7,331,809	IVA a favor emitido en la declaración de Mayo de 2021
	14,641,669	

Cabe mencionar que a partir del 01 de Mayo de 2020, la tasa del IVA cobrada a nuestros usuarios es del 8%

2.5).-Préstamo Otorgado.- Fue pagado el convenio de apoyo financiero a la CESPTJuana por 23 MDP el pasado 11 de diciembre de 2020, recuperado el pasado 29 de Enero. Se firmo convenio de apoyo financiero con CESPTJuana por \$ 20 MDP el día 12 de Marzo, nuevamente se firma convenio financiero por \$10 MDP el día 13 de Mayo.

3.-Derechos a recibir Bienes o Servicios

3.1).-Corresponde a pagos anticipados a proveedores de bienes y servicios y anticipos a contratistas el cual se amortiza conforme se realiza la ejecución de la obra según estimaciones, presentándose la siguiente integración:

CUENTA	JUN-2021	DIC-2020
Anticipos a Contratistas por Obra Pública	15,387,323	15,602,175
Total de Bienes o Servicios a Recibir	15,387,323	15,602,175

4.-Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios). Almacenes:

4.1).-Se componen de los valores existentes de materiales a ser utilizados en los programas de inversión, mantenimiento y conservación de infraestructura, así como, requeridos para las actividades operativas del organismo, las entradas se registran a precios de adquisición y la valuación de las existencias se realiza mediante el método de costos promedios siendo el valor que se aplica a las salidas de inventario, su integración contable (según partida del Clasificador por Objeto de Gasto asignada a cada artículo) es la siguiente:

Almacén Contable de:	JUN-2021	DIC-2020
Materiales de Administración, Servicio de Escribano y del Oficio	663,823	316,410
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	6,980,113	6,134,661
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	8,481,682	10,149,179
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	591,826	273,861
Combustibles, Bateria, Pileta de Protección y del Dep.	100,794	141,464
Instrumentación, Accesorios y Accesorios Menores	1,074,700	1,909,930
Total de Almacén (Bienes)	18,273,838	18,925,505

La integración del Kardex según su descripción:

DESCRIPCION MATERIALES	JUN-2021	DIC-2020
Materiales	812,913	438,413
Materiales de Construcción y Mantenimiento	10,641,840	10,038,263
Medicinas	511,887	3,311,286
Productos	490,000	490,000
Combustibles y lubricantes	2,023,454	2,023,763
Instrumentación	5,349,417	5,349,899
Total Almacén	18,273,838	18,925,505

"Esta información de carácter verídico de acuerdo a los Estados Financieros y sus notas, son responsabilidad de la Comisión y sus miembros."

A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 30 de Junio de 2021

5.-Otros Activos Circulantes

5.1).-Representan depósitos destinados a garantizar el suministro de bienes y servicios integrándose de la siguiente manera:

CUENTA	JUN-2021	DIC-2020
Depósitos en Garantía de Bienes (tanques) OASAP/PMAN	36,500	36,500
CIE Sinalistador de servicios (5 servicios)	190,228	190,228
Total de Valores en Garantía	226,728	226,728

6.-Inversiones Financieras a Largo Plazo

6.1.-Fideicomisos, integrados por:

CUENTA	JUN-2021	DIC-2020
6.1.a Reserva de Fideicomiso COFIDAN	25,615,451	26,053,150
6.1.b Fideicomiso Plan de Prev Social p/Seguro de Vida	36,536,224	18,377,150
6.1.c Fideicomiso Admón. Proy. Plan de Pluviales Mel	7,580	7,510
Total de Fideicomisos	61,728,860	44,437,810

6.1.a).- La reserva según Convenio Modificatorio firmado en Junio 2014, en el cual se adiciona el termino Saldo Objetivo del Fondo de Reserva para el Servicio de la Deuda, el cual será equivalente a 12 meses de pago, según términos del mismo convenio y será revisado por el COFIDAN cada seis meses.

6.1.b).-Fideicomiso Plan de Previsión Social para Seguro de Vida de empleados, jubilados y pensionados de la CESPM, Seguro por fallecimiento equivalente a 65 meses del ingreso mensual nominal.

CONCEPTO	JUN-2021
Total Aperturas	36,448,998
Total Interés	3,811,818
Total de Gastos	(246,800)
Total de Cartera de Inversiones	(21,846,798)
Saldo del Fideicomiso	\$ 36,106,226

A la fecha, tenemos 42 casos de fallecimiento pendientes de realizar el pago al beneficiario(s) una vez que se lleve a cabo el proceso correspondiente, cuantificados por un monto aproximado de \$ 44.0 MDP

6.1.c).- Fideicomiso contratado con INTERCAM BANCO, S.A. el 15 de Septiembre de 2015, para la administración de los recursos del Proyecto Plan de Pluviales en Mexicali, fideicomiso incrementado mensualmente según la recaudación identificada con usuarios no domésticos equivalente al 5%.

7.-Bienes Muebles, Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso.

7.1.-Los Inmuebles, Muebles y la Infraestructura son reconocidos a su costo histórico de adquisición, construcción y/o reposición. Representan los importes invertidos en edificios, equipamiento, así como las obras de infraestructura.

Su justo valor se reconoce de manera integral con los costos de adquisición, construcción y reposición sumándose su actualización, menos la depreciación del activo por el desgaste de los mismos.

La Depreciación se calcula, adoptando las disposiciones normativas contenidas en el Acuerdo emitido por el CONAC sobre Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, así como, los PARAMETROS de Estimación de Vida Útil, bajo el método de línea recta, tomando en consideración el periodo de vida útil, la cual es de acuerdo a la estimación de los siguientes años para cada rubro de los bienes de uso:

Activo Fijo	Depreciación Anual	Vida Útil Estimada	Activo Fijo	Depreciación Anual	Vida Útil Estimada
Edificios	5.00%	20 años	Tomas domiciliarias	2.50%	40 años
Plantas Potabilizadoras	2.00%	50 años	Mobiliarios	10.00%	10 años
Red de Distribución	2.00%	50 años	Desarros	2.50%	40 años
Red de Alcantarillado	2.00%	50 años	Mobiliario y Eq. de Almacenamiento Computo	10.00%	10 años
Estaciones de Bombeo	10.00%	10 años	Eq. de Computo y de Terc. de la Información	33.33%	3 años
Colectores y Bocanaras	2.00%	50 años	Equipos e Instrumental de Laboratorio	20.00%	5 años
Plantas de bombeo de aguas residuales	5.00%	20 años	Equipos de Transporte	20.00%	5 años
Red de Origen Pluvial	2.00%	50 años	Maquinería y Otros	10.00%	10 años
Plantas de Tratamiento de aguas residuales	2.50%	40 años	Equipos de Comunicación y Telecomunicaciones	10.00%	10 años
Red de Distribución de Agua Potable	2.00%	50 años	Herramientas y Maquinaria pesadas	10.00%	10 años

Representa de diez mil millones de pesos que los Estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos con responsabilidad del emisor

**A1).- Notas de Desglose al Estado de Situación Financiera
Al 30 de Junio de 2021**

De acuerdo a la NIF B-10, tanto el valor del activo como su depreciación histórica se encuentran actualizados hasta el 31 de Diciembre de 2007 en base a los cambios en el nivel general de precios derivados del índice nacional de precios al consumidor. Para el equipamiento, y los bienes de infraestructura se presentan actualizados de acuerdo al inventario físico valuado mediante el método de costos de reposición.

A partir del 1ro. De Enero de 2008 la entidad dejó de reconocer los efectos de la inflación de conformidad con la misma NIF B-10, ya que esta norma considera que el entorno es inflacionario cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es superior al 26%. Así mismo, atendiendo al **ACUERDO POR EL QUE SE EMITEN LAS REGLAS ESPECÍFICAS DEL REGISTRO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO**, en el cual se menciona que se deberá actualizar el patrimonio cuando el INPC acumulado durante un período de tres años sea igual o superior al 100% por lo que se mantiene a la fecha la actualización acumulada hasta 2007, no obstante se mantienen los efectos de re expresión de nuestros activos reconocidos hasta el periodo inmediato anterior a la fecha mencionada.

Respecto a los lineamientos del Registro Patrimonial establecidos en los Art. 23 y 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitido por el CONAC, a partir del ejercicio 2015 se inicio el reconocimiento de las Obras No capitalizables, como son, las Líneas de Agua Potable, Aguas Residuales, Pluviales, Colectores, sub-colectores, emisores, líneas de distribución de Agua Residual, tomas, medidores y descargas, como gastos denominados de Inversión Pública No Capitalizable.

El último inventario físico de Bienes Inmuebles y su conciliación con los registros contables fue al 31 de Diciembre de 2020, actualmente se está trabajando en la deparación de partidas en conciliación, así mismo, se concilia cada mes con el Padrón de Control Patrimonial (altas y bajas del periodo).

A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera

Al 30 de Junio de 2021

7.2 Bienes Inmuebles, Infraestructura, Construcciones en Proceso y Bienes Muebles

Junio 2021	Valor	Reposiciones	Actualización	Valor	Depreciación	Valor Neto	%
Tipo de Activo	Histórico			Actualizado	Actualizada	Actualizado	DEPRECI.
Terrenos	169,852,444	-	76,739,725	246,592,169	-	246,592,169	
Edificios no Residenciales	160,861,537	-	14,697,749	175,559,286	(134,361,481)	41,197,805	23.4%
Terrenos y Edificios	330,713,982	-	91,437,474	422,151,455	(134,361,481)	287,789,975	
Infraestructura	5,532,714,955	557,558,420	4,896,206,948	10,986,480,323	(5,383,762,950)	5,602,717,373	49.8%
Obras en Proceso	14,051,200	43,969,495	-	58,020,695	-	58,020,695	
Resguardo de Equipo Pendiente de Instalar	2,919,663	-	-	2,919,663	-	2,919,663	
Bienes de Infraestructura	5,549,685,818	601,527,915	4,896,206,948	11,047,420,680	(5,383,762,950)	5,663,657,730	
Mobiliarios y Equipo de Administración	12,385,849	-	1,792,945	14,178,794	(12,571,723)	1,607,071	88.2%
Equipo de Computo	29,924,241	-	459,459	30,383,700	(28,021,885)	2,359,815	40.2%
Equipo e Instrumental Médico y de laboratorio	22,714,847	-	1,161,069	23,875,916	(16,647,568)	6,728,748	28.2%
Equipo de Transporte	103,749,327	-	16,473,184	120,222,512	(117,149,984)	3,072,527	47.4%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta	121,267,655	-	12,122,500	133,390,156	(91,444,241)	41,945,915	48.6%
Maquinaria y Equipo	289,541,919	-	32,009,158	321,551,077	(265,837,002)	55,714,075	82.2%
Total Activos Fijos	6,169,941,718	601,527,915	5,019,653,579	11,791,123,212	(5,783,961,432)	6,007,161,780	

I.- Infraestructura en:

Sistema de Agua	Valor Histórico	Reposiciones	Actualización	Valor Total	Depreciación Actualizada	Valor Neto Actualizado
Acueducto San Felipe	21,835,879	-	-	21,835,879	-	21,835,879
Plantas Potabilizadoras y Pozos	1,384,902,625	-	681,380,723	1,915,479,348	(689,005,802)	1,226,473,546
Red de Distribución	951,731,792	145,480,337	1,208,767,066	2,905,979,195	(1,196,852,952)	1,709,126,243
Estaciones de Monitoreo	11,911,204	-	1,715,428	13,626,632	(13,626,632)	0
Tomos Comediantes	135,470,971	88,693,115	641,172,894	865,336,980	(482,274,882)	383,062,098
Medidores	125,074,958	42,407,380	(45,677,119)	121,805,219	(122,405,380)	0
Total	2,530,019,429	257,788,193	2,437,354,895	5,215,658,511	(2,504,257,782)	2,711,400,729

Sistema de Alcantarillado	Valor Histórico	Reposiciones	Actualización	Valor Total	Depreciación Actualizada	Valor Neto Actualizado
Descargas Domésticas	172,674,524	56,584,075	445,493,019	674,751,618	(294,051,863)	380,699,755
Red de Alcantarillado	729,586,361	136,152,368	724,917,389	1,630,656,318	(932,693,842)	708,124,176
Colectores	403,818,961	113,558,761	332,404,467	849,782,189	(353,315,074)	496,467,115
Estaciones de Bombeo de Aguas Negras	607,384,399	-	(32,223,770)	575,160,630	(325,796,843)	249,363,787
Red de Drenaje Pluvial	273,726,854	52,802,945	901,354,512	1,227,884,311	(668,698,569)	559,185,742
Órdenes	380,160,695	733,177	24,235,292	704,129,164	(492,330,612)	211,798,552
Plantas de Tratamiento de Aguas Residual	496,196,340	-	59,690,154	555,886,494	(230,418,518)	325,467,976
Red de Agua Residual Tratada	5,508,057	-	2,975,989	8,484,046	(2,192,249)	6,291,797
Total	3,008,185,532	299,777,327	2,434,844,863	5,742,807,722	(2,879,905,167)	2,862,902,555

Total de Bienes de Infraestructura 2021 5,532,714,955 557,558,420 4,896,206,948 10,986,480,323 (5,383,762,950) 5,602,717,373

III.- Obras en Proceso por Fuente de Financiamiento

Obras en Proceso	Valor Histórico
MERCADO PÚBLICO	13,000,000
RECURSOS PROPIOS	44,000,000
RECURSOS DE FINANCIAMIENTO	1,000,000
Total Obras en Proceso	58,000,000

III.- Obras en Proceso por Tipo de Activo

Activos en Proceso de Construcción	Valor
Plantas Potabilizadoras	1,384,902,625
Red de Distribución	1,208,767,066
Estaciones de Monitoreo	1,715,428
Tomos Comediantes	641,172,894
Medidores	(45,677,119)
Total Sistema de Agua Potable	3,031,870,894
Plantas Potabilizadoras	1,384,902,625
Red de Alcantarillado	1,630,656,318
Colectores	849,782,189
Estaciones de Bombeo de Aguas Negras	575,160,630
Red de Drenaje Pluvial	1,227,884,311
Órdenes	704,129,164
Plantas de Tratamiento de Aguas Residual	555,886,494
Red de Agua Residual Tratada	8,484,046
Total Sistema de Alcantarillado	7,037,881,567
Plantas Potabilizadoras	1,384,902,625
Red de Distribución	1,208,767,066
Estaciones de Monitoreo	1,715,428
Tomos Comediantes	641,172,894
Medidores	(45,677,119)
Total de Obras en Proceso 2021	11,791,123,212

*Este presenta de decir veracidad de los datos que los Estados Financieros y sus notas, son necesariamente correctos y con responsabilidad de la CESPM.

A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 30 de Junio de 2021

8.- Activos Intangibles

8.1). El sistema de Catastro de Redes (A través de Levantamiento Físico) es utilizado por diversas áreas para actividades de operación y planeación de Infraestructura, fue desarrollado en 7 etapas. Su costo original ha sido amortizado en línea recta en 10 años, finalizando en este ejercicio su periodo de amortización.

8.2). El total de Patentes, Marcas y Derechos corresponden a Derechos de Riego adquiridos a favor del organismo.

8.3). Adquisición de licencias Informáticas para eficientizar el desarrollo de sistemas, su uso y explotación (Mapextreme, BentleyWatercard, Microsoft remole, Software SQL, otros).

CUENTA	JUN-2021	DIC-2020
8.1)-Activos Intangibles	27,599,989	27,599,989
8.2)-Patente, Marcas y Derechos	1,930,360	1,930,360
8.3)-Licencias	5,279,013	5,279,013
Total Activos Intangibles	34,809,362	34,809,362
Amortización de Activos Intangibles	(32,484,236)	(32,246,305)
Neto Activos Intangibles	2,325,126	2,563,057

PASIVO

9.-Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro esta integrado como sigue:

CUENTA	JUN-2021	DIC-2020
9.1 Servicios Personales Por Pagar	312,795,045	318,043,994
9.2 Proveedores por Pagar	29,247,753	56,939,235
9.3 Contratistas por Pagar	2,822,808	3,142,336
Intereses y Comisiones de La Deuda Pública	-	-
9.4 Retenciones y Contribuciones	52,016,978	74,057,070
Devolución de la Ley de Ingresos	39,543	86,818
Otros Cuentas por Pagar	2,085	5,366
Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo	396,864,212	752,879,839

9.1). Los Servicios Personales por pagar básicamente son los Aguinaldos devengados, liquidaciones pendientes de pago y aportaciones que le corresponden al Organismo sin pagar al ISSSTECALI. Al cierre del mes se mantiene un saldo de \$ 57.5 MDP por omisiones al Fondo de Pensiones demandados y con calculo actuarial notificado a la CESPM.

9.2) Proveedores se refiere a las obligaciones de pago que el organismo tiene pendiente al cierre del periodo, producto del intercambio de bienes y servicios. El pago de pasivos se programa a una fecha no mayor a 90 días una vez certificado el trámite, siempre y cuando se tenga el flujo suficiente.

CUENTA	JUN-2021	DIC-2020
Proveedores Moneda Nacional	28,954,430	54,629,375
Dolares	24,809	215,809
Tipo de Cambio	28,929,621	28,913,566
Proveedores Moneda Extranjera	293,323	2,309,860
Total de Proveedores de Bienes y Servicios	29,247,753	56,939,235

9.3) Contratistas únicamente esta integrado por facturas pendiente de pago a contratistas por Obras.

9.4). Las Retenciones y Contribuciones por pagar:

CUENTA	JUN-2021	DIC-2020
Retenciones de Impuestos por Pagar (ISR)	3,655,679	37,043,012
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar	6,132,115	5,867,925
Impuestos y Derechos por Pagar (ISR Traslado del MDP por Fact. de Bienes y Servicios en Agua y E. y MDP y del MDP por Agua Residual)	19,610,458	33,953,006
Impuestos Sobre Nómina	22,038,586	34,642,451
Retenciones a Contratistas	177,502	235,711
Retenciones a usuarios por Pagar	225,699	226,234
Retenciones en Nómina por Pagar	176,940	1,983,731
Total de Retenciones y Contribuciones	52,016,978	74,057,070

A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera

Al 30 de Junio de 2021

10.- Amortización, Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

10.1).- COFIDAN.- La entidad abrió una línea de crédito por \$200,000,000.- M.N. con Corporación Financiera de América del Norte con una vigencia de 15 años, con el objeto de financiar parcialmente el Proyecto de Sistema de Alcantarillado Mexicali IV. Se contrata con una tasa de interés fija del 9.40% anual pagadera mensualmente sobre el saldo insóluto.

El pasado 30 de Junio de 2014 se firmó primer Convenio Modificatorio, en el cual se modifican varias definiciones, entre ellas el Fondo de Reserva y se adiciona el término Saldo Objetivo del Fondo de Reserva para el Servicio de la Deuda, el cual será equivalente a 12 meses de pago, según términos del mismo convenio y será revisado por el COFIDAN cada seis meses.

10.2).-BANOBRAS Crédito No.12509.- Corresponde a la apertura del crédito simple con BANOBRAS de fecha 27 de Octubre de 2015, crédito dispuesto el 22 de Diciembre de 2015 por \$ 917'527,375.57 MN, con una vigencia de 20 años, las amortizaciones serán mensuales a partir del 22 de Enero de 2016. Se contrata con una tasa de interés de TIE + 0.74 pp, esta fórmula corresponde al nivel de Riesgo no.4, calificación de AA-, la cual puede ser ajustada por BANOBRAS de acuerdo a las calificaciones mas recientes de Gobierno del Estado [Aaa] y a los anexos del mismo contrato.

En apego a la cláusula séptima, a partir de septiembre de 2016, la tasa de interés fue ajustada, por motivo de la calificación obtenida por Gobierno del Estado de "A" ubicándonos en nivel 6 para quedar con una tasa de interés de TIE + 0.78 pp. En Noviembre de 2017, la tasa fue ajustada quedando a la TIE + 0.85pp, en Noviembre de 2018 a TIE + 1.08 pp, ubicándolo en el nivel 5. A partir de Septiembre del 2019, al bajar a un nivel 11 en la calificación se tiene una tasa de interés de TIE + 1.50 pp. En Marzo de 2020 se ajusta el interés a la tasa de TIE + 1.03 pp. La garantía del pago de servicio de deuda es mediante la afectación de participaciones por parte de Gobierno del Estado, quien finge como deudor Solidario en este crédito. La finalidad del crédito fue la reestructura del Crédito 3782, el cual estaba contratado en UDIS. El nuevo monto fue aplicado como sigue:

CONCEPTO	UDIS	PESOS
CAPITAL	166,551,259	895,481,998
INTERESES	1,335,863	7,182,422
COMISION	53,782	289,166
IVA	8,605	46,257
PAGO DEL CR.3782	167,949,510	902,899,853
COMISION DE APERTURA (IVA 546,028.95)		3,958,637
DISPOSICION PARA PAGO DE HONORARIOS (IVA 1'457,779.33)		10,568,886
TOTAL NUEVO CREDITO		917,527,376

A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera
y al Reporte Analítico de Deuda y Otros Pasivos
Al 30 de Junio de 2021
10.3).-

DESCRIPCION	MONTO DEL CREDITO	MONTO AMORTIZADO	SALDO POR AMORTIZAR
COFIDAN CREDITO M.N. BC4821 (1)	200,000,000	170,506,000	29,494,000
BANOBRAS CREDITO 12509 (2)	917,527,376	252,320,028	665,207,347
TOTAL DEUDA PUBLICA	1,117,527,376	422,826,028	694,701,347

(1) Período de amortización del 30-Junio-2010 al 31-Mayo-2023

(2) Período de amortización del 22-enero-2016 al 24-diciembre-2035

I.-INTEGRACION DE LA DEUDA	COFIDAN	BANOBRAS
	M.N	M.N
Disposiciones	200,000,000	917,527,376
Amortizacion Acumulada al 2020	-162,814,000	-229,381,844
Amortizacion 2021	-7,692,000	-22,938,184
TOTAL DEUDA PUBLICA	29,494,000	665,207,347

III.-SERVICIO DE DEUDA	COFIDAN	BANOBRAS
Amortización	170,506,000	252,320,028
Comisiones (Incluye por apertura)	2,851,129	3,412,618
Intereses	161,055,236	328,267,696
IVA	61,875	545,019
Total Recursos Propios en M.N.	334,474,240	584,546,362

III.- INTEGRACION DE DEUDA A CORTO Y LARGO PLAZO							
CREDITO	A CORTO PLAZO 2021			A LARGO PLAZO	SALDO DE LA DEUDA	INTERESES Y COMISIONES	SALDO NETO DE LA DEUDA
	CORTO PLAZO INICIAL	AMORTIZADO 2021	CORTO PLAZO 2021				
COFIDAN BC-4821, Amort.-132/156	15,384,000	7,692,000	7,692,000	21,802,000	29,494,000	-	29,494,000
BANOBRAS CR.12509 Amort.66/240	45,876,369	22,938,184	22,938,184	642,269,163	665,207,347	-	665,207,347
T O T A L	61,260,369	30,630,184	30,630,184	664,071,163	694,701,347	-	694,701,347
INTERES Y COMISION DEVENGADO POR PAGAR A C.P.			-				
DEUDA, INTERES Y COMISION POR PAGAR A C.P.			30,630,184				

Este programa de cuentas de finanzas que los Estados Financieros y sus notas, son necesariamente correctos y con responsabilidad de la masa

I-12

**A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera
Al 30 de Junio de 2021**

11.- Pasivo Diferidos a Corto Plazo, Ingresos Cobrados Por Adelantado

Su saldo representa los importes recibidos de parte de los usuarios y de conformidad a la Ley de Ingresos Vigente. Se presenta la siguiente integración atendiendo a los distintos supuestos por los que hemos recibido Anticipos;

CUENTA	JUN-2021	DIC-2020
Anticipos por Servicio de Agua	149,650,480	40,542,239
Anticipos por Óbra	1,691,153	1,701,875
Anticipos por Derechos de Conexión	20,318,543	21,438,091
Anticipos por Agua Residual	15,290,695	3,022,185
Anticipo por Otros Servicios	166	365
Anticipo por Venta de Bienes y Servicios (Desalador)	8,539	8,539
Total de Ingresos Cobrados por Adelantado	184,959,576	67,713,194

12.-Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a C.P.

Saldo que corresponde a los Cheques Depositados en la Junta de Conciliación y Arbitraje por pago de remuneraciones, generadas por algún tipo de demanda, cheques que aun no han sido cobrados, por lo que representan un pasivo pendiente de subsanar por parte de CESPM.

13.-Otros Pasivos a Corto Plazo

Integrada principalmente por los Ingresos Recaudados pendientes por Clasificar, los cuales son identificados a través de las conciliaciones bancarias, en este rubro reconocemos los depósitos bancarios pendientes de incorporar al arqueo de recaudación, para su aplicación en las cuentas por cobrar y su contabilización.

14.-Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo

Este rubro representa los depósitos otorgados por los usuarios comerciales e industriales para garantizar el aparato medidor y los consumos correspondientes a tres meses de consumo, de conformidad al Art.58 de la Ley que Reglamenta el Servicio de Agua Potable en el Estado.

15.-Provisiones a Largo Plazo

El organismo al registrar sus obligaciones laborales mediante el apartado "A" del Art.123 Constitucional y su legislación reglamentaria es sujeto a lo dispuesto en la NIF D-3 para reconocer las obligaciones laborales mediante valuación actuarial y determinar las primas de antigüedad devengadas por los empleados, Registrándose el último Cálculo al 31 de Diciembre de 2014. Considerando que a la fecha no existe normatividad emitida por el CONAC, así como, al Circular No.02 emitido por la Dirección de Armonización Contable en materia de Pasivos Contingentes y Pasivos por Obligaciones Laborales por concepto de Primas de Antigüedad para el Sector Paraestatal, se tomó la decisión de esperar a que se tengan bases firmes para continuar con la actualización de este tipo de provisión o en su caso darla de baja.

Respecto a las obligaciones estipuladas en el Artículo 5to de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, Fracción "V. Un estudio actuarial de las pensiones de sus trabajadores, el cual como mínimo deberá actualizarse cada tres años. El estudio deberá incluir la población afiliada, la edad promedio, las características de las prestaciones otorgadas por la ley aplicable, el monto de reservas de pensiones, así como el periodo de suficiencia y el balance actuarial en valor presente", este estudio lo debe presentar el Ente facultado para llevar a cabo el pago de Pensiones, en este caso estaríamos hablando del ISSSTECAU

**A2).- Notas de Desglose al Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2021**

Integración y variaciones de la Hacienda Pública:

CONCEPTO	SALDO INICIAL 01-ENERO-2021	SALDO FINAL 30-JUN-2021	VARIACIÓN
AFORTACIONES	99,962	99,962	0
DONACIONES DE CAPITAL	3,473,785,924	3,473,475,808	(309,882)
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-1,679,827,682	-1,530,934,662	148,910,971
REVALUO DE BIENES INMUEBLES	42,522,625	42,522,625	0
REVALUO DE BIENES MUEBLES	552,285,590	552,285,590	0
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIO	3,295,582,213	3,295,582,213	0
TOTALES	5,881,648,640	5,881,050,518	148,601,852
RESULTADO DEL EJERCICIO 2021	158,216,763	-34,026,742	
TOTAL	\$ 5,841,648,429	\$ 5,796,421,776	

16).-Aportaciones

Se mantiene el Valor Histórico de la Aportación Inicial.

17).- Donaciones de Capital

En este grupo de cuentas se tiene contabilizado todas aquellas aportaciones de capital realizadas tanto por el Gobierno Federal, Estatal, Municipal, Particulares y Entes Nacionales e Internacionales. Es importante mencionar que a partir del 2012 estas aportaciones son reconocidas como parte de los Ingresos del Ejercicio, excepto cuando se entregue obra de infraestructura para su administración, o bien, sean donaciones de capital necesarios para el funcionamiento del organismo.

18).-Revaluó de Bienes

Corresponde a diferencias arrojadas entre los Avalúos de Bienes Muebles/inmuebles y el valor histórico contabilizado en el momento de su realización.

19).-Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios

Es el saldo registrado hasta el 2007, donde se dejó de llevar a cabo la actualización de Bienes Muebles, Inventarios y Costos de Ventas por INPC's. Así como, ajustes que resultan de la conciliación de bienes muebles e inmuebles

20.-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	VARIACION 2021
TRASPASO EJERCICIO 2020	158,216,763
TOMAS IRREGULARES	604,802
NOTAS DE CREDITO Y CARGO	(1,900,004)
CIERRE DE OBRA EJECUTADA Y EJERCIDA EN EJERCICIOS ANTERIORES NO CAPITALIZABLE	(1,337,408)
CORRECCION AL GASTO DEVENGADO Y/O PRODUCTOS	(548,387)
CORRECCIONES INGRESOS DUPLICADOS, MAL APLICADOS Y DEVOLUCION DE APORTACIONES DE ERERANT	(80,577)
SALUDOS LABORALES CON CALCULO ACTUARIAL NOTIFICADO	21,396,431
AJUSTE A LA ESTIMACION DE CUENTAS INCOBRABLES	(27,440,649)
TOTAL DE MOVIMIENTOS 2021	148,910,971

**A3).- Notas de desglose al Estado de Actividades
Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2021****21).-INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS****INGRESOS DE GESTIÓN****DERECHOS****(21a) Ingresos por Facturación de Agua Potable.**

El organismo factura ingresos por la prestación de los servicios de agua que realiza a los usuarios. El Congreso del Estado anualmente analiza y autoriza las propuestas de tarifa. El ingreso contablemente es devengado desde el momento de su facturación. Lo anterior en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental Artículo 4, fracción XIX "Ingreso devengado: el que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos", puesto que la facturación es por un servicio ya prestado.

(21b) Derrama de Obra

A partir del ejercicio 2012 de acuerdo a las instrucciones giradas por el DAC de B.C. se dejará de capitalizar las aportaciones realizadas por los particulares mediante la derrama de obras y las aportaciones de líneas de agua potable y alcantarillado, así como, sus accesorios que realizan a la Entidad las Fraccionadoras, debiéndose reflejar como parte de los ingresos de gestión del Organismo al momento de realizar la derrama de Obra.

(21c) Tomas, Medidores y Descargas

Ingresos por concepto de instalación de Tomas, medidores y/o descargas, incluso en algunos casos por la Reposición de estos conceptos.

(21d) Ingresos por Derechos de Conexión.

El Organismo factura ingresos por los derechos de conexión al realizar la instalación de servicios a nuevos usuarios, su cobro se establece en la Ley de Ingresos Vigente. Contablemente se devenga el ingreso en el momento en que se factura al usuario la conexión a los servicios de agua potable o alcantarillado.

(21e) Aguas Residuales

El organismo factura ingresos por la venta de aguas residuales tratadas y sin tratar, así como un derecho anual por la reserva de las aguas residuales en mención. Estos ingresos son devengados cuando se entregan los volúmenes de agua solicitados por los usuarios, a costos de acuerdo a la Ley de Ingresos vigente.

(21f) Ingresos por Otros Servicios.

Así mismo, el organismo factura ingresos por la emisión de certificados de factibilidad de servicios, sondeo de descargas, suministro de agua a pipas e hidrantes, libertad de gravamen, supervisión de obras, localización de tomas y descargas, gastos de ejecución e instalación de reductor, toma, descarga, medidor y sus accesorios entre otros mismos que son devengados cuando son facturados a los usuarios.

(21g) Ingresos por Recargos.

Cuando los derechos por servicios de agua y alcantarillado no son cubiertos en tiempo por los usuarios, el organismo tiene derecho según la Ley de Ingresos, al cobro de un recargo por la falta de pago oportuno. Estos son devengados en los registros contables, como ingresos en el momento en que son recaudados, estos recargos pueden adeudados sin convenir o convenidos, en este mismo grupo se tienen los recargos por pago en parcialidades, mejor conocidos como financiamiento o intereses.

PRODUCTOS**(21h) Productos**

Importe de los ingresos por concepto de servicios otorgados por funciones de derecho privado, tales como los intereses que generan las cuentas bancarias de los entes públicos, entre otros, de conformidad con la legislación aplicable a la materia.

**A3).- Notas de desglose al Estado de Actividades
Del 01 Enero al 30 de Junio de 2021****21).-INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS****APROVECHAMIENTOS****(21i) Ingresos por Aprovechamientos**

Comprende el importe de los ingresos que percibe el Estado por funciones de derecho público distinto de las contribuciones, los ingresos derivados de financiamiento y de los que obtengan los organismos descentralizados y las empresas de participación estatal y municipal, como son la renta de bienes inmuebles del Organismo.

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS**(21j) Ingresos por Venta de Bienes y Servicios**

Según decreto No.37 del 07 de Agosto de 2015 mediante el cual extingue la Entidad Paraestatal denominada Centro de Infraestructura y Desarrollo para las Comunidades Rurales y Populares de Mexicali, en su Artículo Quinto Transitorio, las acciones que se venían desarrollando por el CID, continuaran desarrollándose por conducto de las entidades paraestatales de la Administración Pública Estatal que corresponda, desde el ámbito de sus respectivas competencias. Por lo que a partir del mes de Agosto de 2015 la actividad de venta de agua para consumo humano quedo a cargo de la CESPM, los conceptos son básicamente; Venta de Botellines, garrafón de agua normal y desionizada, agua a granel, agua baja en sales, agua a planteros, escuelas y a la comunidad.

**INGRESOS POR PARTICIPACIONES, APORTACIONES,
CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION
FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES,
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y
SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES****(21k) Participaciones y Aportaciones**

Ingresos que reciben las Entidades Federativas y Municipios que se derivan de la adhesión al sistema Nacional de coordinación Fiscal.

(21l) Convenios

Ingresos que reciben las Entidades Federativas y Municipios derivados de convenios de coordinación, colaboración, reasignación o descentralización según corresponda. Toda aquella aportación de orden Federal o Estatal destinada primordialmente para el desarrollo de infraestructura, formalizada a través de convenios o programas tales como PROCDER, PROSANEAR, PROAGUA (AGUA LIMPIA), al igual que la derrama de obra y las aportaciones hasta 2011 fueron reconocidos como aumento o disminución en el Patrimonio Aportado a la Entidad.

APORTACION/CONVENIO EN EFECTIVO: Son aportaciones depositadas en cuentas bancarias de CESPM especiales para su administración, de donde se realizan los pagos a proveedores y contratistas

APORTACION/CONVENIO OBRA: Generadas a través de las Estimaciones de Obra, por los diversos programas de inversión, correspondientes a la Parte Federal o Estatal que son facturadas y pagadas a través de Gobierno del Estado.

(21m) Transferencias

Ingresos recibidos por Gobierno del Estado respecto al artículo cuarto transitorio del decreto mencionado en la nota 2i), los recursos presupuestales fijados para el ejercicio fiscal 2015 para el CID se transferirán a favor de las entidades paraestatales de la Admón. Pública Estatal que corresponda.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS**(21n) Ingresos Financieros**

Comprende básicamente los interés generados en los fideicomisos aperturados por la CESPM para diferentes objetivos.

A3).- Notas de desglose al Estado de Actividades Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2021

21).-INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

(21o) Disminución del Exceso de Provisiones

Reconocimiento posterior por disminución de Pasivos (cancelación de cuentas por pagar), en apego a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, para el ejercicio 2017 el principal beneficio se debió a la cancelación del pasivo con CONAGUA (ver nota 9.4). Para 2018 y 2019 se cancelaron varios pasivos de Remuneraciones generadas en ejercicios anteriores incluyendo algunas pensiones alimenticias, así mismo, en 2019 se depuro el pasivo por de la compra a crédito del Terreno en colonia Guajardo (Ver nota 9.2)

(21p) Otros Ingresos y Beneficios. Comprende el importe de los ingresos y beneficios varios que se derivan de transacciones y eventos inusuales, que no son propios del objeto del ente público, no incluidos en los rubros anteriores, destacando las multas por incumplimiento a los contratos por parte de proveedores y contratistas, diferencia cambiaria, sobrantes de caja, cobro del 20% por indemnización de cheques devueltos, depósitos bancarios sin identificar, recuperación de ingresos de Fidelcomisos no aplicados, entre otros conceptos menores.

NORMA Y METODOLOGIA PARA LA DETERMINACIÓN DE LOS MOMENTOS CONTABLES DE LOS INGRESOS

(21q) Esta norma a sido emitida en 5 ocasiones Diciembre de 2009, Agosto de 2013, Diciembre de 2016, el 27 de diciembre de 2017 y nuevamente el 27 de Septiembre de 2018, en las ultimas apejándose a la nueva normatividad fiscal respecto a la emisión de comprobantes fiscales, factura y recibo de pago.

El clasificador por rubro de ingresos y a su vez el PLAN de cuentas están relacionados a la Ley de Ingresos del estado de Baja California, en la cual la prestación de los servicios de agua que otorga la comisión los clasifica como derechos.

Apejándonos estrictamente al artículo 4 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, fracción XIX que a la letra dice "Ingreso devengado: el que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos;" al artículo 34 "Ingreso se registrará cuando exista jurídicamente el derecho de cobro".

Así como, a las mejores practicas contables nacionales e internacionales explicadas claramente en el oficio DG-1311-17 de fecha 29 de Agosto de 2017 enviado al Consejo Estatal de Armonización Contable, mediante el cual se solicitaba reglas específicas y particulares para los organismos operadores de agua en el tratamiento presupuestal-contable de los ingresos.

A la fecha no se ha obtenido respuesta alguna por el mencionado Consejo, únicamente quedo asentado en acta del 26 de octubre de 2017 por la tercera sesión 2017 del CEACBC crear una mesa de trabajo para la revisión del tema, esta mesa de trabajo se llevo a cabo el 23 de noviembre de 2017, en la cual se acordó que la CESPM enviarla nuevamente la propuesta al Consejo para ser enviada al CONAC, propuesta enviada por correo electrónico así como su presentación. El pasado 21 de Marzo del presente se envió oficio DG-0457-18 al presidente del CEAC, solicitando básicamente una reclasificación en el CRU y en el PLAN de cuenta para el registro de los ingresos de Agua como Venta de Bienes y Servicios, aun cuando en la Ley de Ingresos se siga clasificando como Derechos.

Es importante resaltar que en la ultima emisión de la norma en cuestión el pasado 27 de Septiembre de 2018, se expresa lo siguiente:

EFECTOS DE INGRESO GENERAL PARA EL TRATAMIENTO DE LOS MOMENTOS CONTABLES DE LOS INGRESOS DEVENGADOS Y RECIBIDOS

INGRESOS	RECONOCIMIENTO AL MOMENTO DEL	RECONOCIMIENTO AL MOMENTO DEL
Contribuciones		
Impuestos	Porcentaje del recibo	
Tarifa y Aprovechamiento de Seguridad Social	Porcentaje del recibo	
Contribuciones de Bienes	Porcentaje del recibo	
Servicios	Porcentaje del recibo	
Impagos por Utilizaciones	En el momento de la entrega	
Compartición de Contribuciones	Al efectuar la compartición	
Indemnidad	Porcentaje del recibo	
Aprovechamientos	Porcentaje del recibo	
Ingresos por venta de Bienes, Tratados de Servicios y Otros Ingresos		
Ingresos por venta de Bienes y Prestación de Servicios		
Pago en una sola exhibición	Porcentaje del recibo con el respectivo Comprobante Fiscal	
Pago en parcialidades o diferido	A la emisión del Comprobante Fiscal	A la generación del recibo electrónico de pago
Ingresos por venta de Bienes y Prestación de Servicios		
Otros Ingresos	Porcentaje del recibo	

Los ingresos que percibe la Comisión deben clasificarse como Venta de Bienes y Servicios, tanto por pago en una sola exhibición como en parcialidades o diferido.

Esta práctica de decir varios deberes que los Estados Financieros y sus notas, son necesariamente correctos y con responsabilidad de la masa

**A3).- Notas de desglose al Estado de Actividades
Del 01 Enero al 30 de Junio de 2021**

22).-Ingresos y Otros Beneficios Para el registro de los Ingresos se adoptaron e implementaron los acuerdos emitidos por el CONAC y el CEAC de B.C., con respecto a los Momentos Contables de los Ingresos y Etapas Presupuestales(Estimado, Modificado, Devengado y Recaudado), al Clasificador por Rubro de Ingresos, asimismo, la codificación del PLAN de Cuentas de la Comisión fue basado en la Ley de Ingresos del Estado. Presentándose la siguiente Integración:

INTEGRACION DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
NOMBRE	ACUM. JUN. 2021	ACUM. DIC. 2020	VARIACION
INGRESOS POR SERVICIOS DE AGUA	774,847,884	1,679,038,519	(904,190,635)
SERVICIO COMERCIAL	185,883,283	366,624,085	(180,740,802)
SERVICIO DOMESTICO	289,314,740	583,117,464	(293,802,724)
SERVICIO GOBIERNO FEDERAL	49,800,235	121,056,262	(71,256,027)
SERVICIO GOBIERNO ESTATAL	53,472,625	112,646,406	(59,173,782)
SERVICIO GOBIERNO MUNICIPAL	69,630,933	205,833,176	(136,202,243)
SERVICIO INDUSTRIAL	116,544,790	286,791,126	(170,246,336)
INGRESOS POR DERRAMA DE OBRA (USUARIOS)	201,157	4,431,705	(4,230,548)
INGRESOS POR TOMAS, MEDIDORES Y DESCARGAS	13,501,869	13,813,804	(311,935)
INGRESOS POR DERECHOS DE CONEXION	79,611,663	311,088,398	(231,476,735)
INGRESOS POR AGUAS RESIDUALES	38,362,434	43,428,506	(5,066,072)
OTROS INGRESOS	10,225,544	19,570,440	(9,344,896)
LIBERTAD DE GRAVAMEN	1,601,188	2,132,052	(530,864)
INSTALACION Y REMOCION DE REDUCTOR	2,736,539	8,150,402	(5,413,863)
SUPERVISION DE OBRA SAP Y SAJ	1,764,299	2,299,883	(535,584)
OTROS INGRESOS	4,123,518	6,988,103	(2,864,585)
TOTAL DE INGRESOS POR DERECHOS DE AGUA:	904,790,300	2,048,948,470	(1,144,158,170)
EXENCIONES, DESTOS Y BONIFICACIONES S/CONSUMO	(104,198,711)	(263,771,791)	159,573,080
EXENC. JUBILADOS, PENSIONADOS E INDIGENTES	(17,716,332)	(18,622,862)	906,530
EXENC. GRANDES CONSUMIDORES	(1,979,230)	(4,958,246)	2,979,016
EXENC. CERESOS, ESCUELAS PUBLICAS	(12,623,251)	(4,183,289)	8,440,000
EXENC. INSTITUCIONES DE ASISTENCIA SOCIAL	(89,359)	(9,585,638)	9,496,279
EXENC. CAMELLONES, PARQUES Y JARDINES	(43,073,137)	(149,976,967)	106,903,830
EXENCION A GOBIERNO FEDERAL S/ART. 315	(954,183)	(2,624,804)	1,670,621
DESCUENTO POR PAGO ANUAL O SEMESTRAL	(16,642,943)	(16,573,323)	69,620
DESCUENTO POR PRONTO PAGO	(1,341,335)	(2,246,773)	1,105,438
EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/OBRA	-	(2,503)	2,503
EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/DERECHOS DE CONEXION	-	(9,065,806)	9,065,806
EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/AGUAS RESIDUALES	(3,377,713)	(3,618,334)	240,621
TOTAL DE EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/DERECHOS DE AGUA:	(107,577,424)	(278,498,434)	170,921,010
NETO INGRESOS POR DERECHOS DE SERVICIO DE AGUA:	799,172,677	1,789,871,037	(990,698,360)

Esta grafica de datos varía de lo que se ha informado en el Estado de Ingresos y sus notas, son únicamente correctivos y con responsabilidad del sistema

**A3).- Notas de desglose al Estado de Actividades
Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2021**

INTEGRACION DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
NOMBRE	ACUM. JUN. 2021	ACUM. DIC. 2020	VARIACION
MULTAS	924,131	645,525	278,606
RECARGOS EN SERVICIOS SIN CONVENIO	14,481,347	19,441,453	(4,960,106)
RECARGOS EN SERVICIOS CON CONVENIO (PARCIALIDADES VENCIDAS)	6,938,002	18,298,095	(11,360,093)
RECARGOS POR PAGOS EN PARCIALIDADES (FINANCIAMIENTO)	2,119,272	3,778,636	(1,659,364)
TOTAL DE ACCESORIOS DE DERECHOS:	24,462,751	42,163,709	(17,700,957)
EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/RECARGOS	(7,565,905)	(3,247,075)	(4,318,830)
TOTAL DE EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/ACCESORIOS DE DERECHOS:	(7,565,905)	(3,247,075)	(4,318,830)
NETO INGRESOS POR ACCESORIOS DE DERECHOS:	16,896,846	38,416,634	(21,519,788)
NETO DE INGRESOS POR DERECHOS	816,069,523	1,828,287,670	(1,012,218,148)
PRODUCTOS POR INTERESES BANCARIOS, INVERSIONES Y REINTEGROS	5,515,965	8,289,089	(2,773,124)
INGRESOS POR PRODUCTOS	5,515,965	8,289,089	(2,773,124)
RENTA DE BIENES INMUEBLES (EDIFICIOS Y TERRENOS)	45,432	87,876	(42,445)
APROVECHAMIENTOS	45,432	87,876	(42,445)
INGRESOS POR VENTA DE BOTELLINES	78,998	52,193	26,807
INGRESOS POR VENTA DE GARRAFON NORMAL	46,029	114,426	(68,397)
INGRESOS POR VENTA DE AGUA A GRANUL PURIFICADA	3,851,918	3,391,104	(460,814)
INGRESOS POR VENTA A PLANTEROS DE AGUA PURIFICADA	-	240	(240)
INGRESOS POR VENTA DE AGUA DEIONIZADA POR LITRO	39,453	74,090	(34,637)
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	2,016,398	3,632,051	(1,615,653)
TOTAL DE INGRESO DE LA GESTION	823,647,318	1,840,296,686	(1,016,649,369)

Este problema de declaración de bienes que los Estados Financieros y sus notas, son necesariamente correctos y con responsabilidad de la mesa

A3).- Notas de desglose al Estado de Actividades Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2021

INTEGRACION DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
NOMBRE	ACUM. JUN. 2021	ACUM. DIC. 2020	VARIACION
CONVENIOS CON GOBIERNO FEDERAL	-	78,996,232	(78,996,232)
TOTAL DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	78,996,232	(78,996,232)
NETO DE INGRESOS POR PARTICIP., APORTAC, TRANSFER., ASIG, SUBSID. Y OTRAS AYUDAS	-	78,996,232	(78,996,232)
INTERES FIDUCIARIOS	933,561	2,329,100	(1,395,539)
TOTAL DE INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTRAS	933,561	2,329,100	(1,395,539)
DIFERENCIA POR INVENTARIO FÍSICO DE ALMACÉN	118,222	394,006	(275,784)
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE ALMACÉN DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	118,222	394,006	(275,784)
EXTINCIÓN DE PAGOS	-	-	-
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	-	-	-
MULTAS A PROVEEDORES	263,186	340,153	76,967
MULTAS A CONTRATISTAS	919,809	58,063	861,746
TOTAL DE BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS	1,182,995	298,216	884,779
DIFERENCIA EN CAMBIO DOLLS	83,543	340,096	(256,553)
TOTAL DE INGRESOS POR DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	83,543	340,096	(256,553)
DONATIVOS	-	270,000	(270,000)
OTROS INGRESOS COMERCIALES	479,874	368,400	(111,474)
OTROS INGRESOS VARIOS	280,140	572,926	(292,786)
RECUPERACION COSTOS POR VOLUNTARIOS DE AGUA TRANSFERIDA	-	3,421,000	(3,421,000)
OTROS INGRESOS NO PRESUPUESTALES	263,647	-	263,647
TOTAL DE OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	882,861	4,082,326	(3,199,465)
TOTAL POR OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	2,147,148	5,099,226	(2,952,078)
NETO POR OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS:	3,198,930	7,822,331	(4,623,401)
GRAN TOTAL DE INGRESOS:	826,846,248	1,927,115,249	(1,100,269,001)

APORTACIONES FEDERALES/ESTATALES	2020 MOP	2019 MOP	2018 MOP	2017 MOP	2016 MOP	2015 MOP	2014 MOP
PROCESOS	50,000	54,270	11,440	87,100	30,100	25,200	10,740
APORTE	0.00	-	1.18	-	0.01	20.40	-
PROG. RURAL PRODUCTO	0.00	-	-	-	0.01	1.00	0.17
PROG. RURAL	0.00	4.93	-	-	-	0.00	-
AGUA LIMPA	0.17	0.00	6.27	0.00	1.00	0.75	0.00
AGUA LIMPA COVELES	0.00	-	-	-	-	-	-
OPERACION PROY.	0.00	-	-	-	-	11.80	20.17
PROGRAMAR (SERVICIOS)	24.70	26.40	1.90	-	-	-	-
COSTURA DEL AGUA	0.00	0.11	0.00	-	-	-	-
OTROS	0.00	-	-	-	1.94	-	-
TOTALES	75,000	86,040	19,650	87,100	32,101	26,950	10,940

Este programa de datos varía de lo que se publica en los Estados Financieros y sus notas, son únicamente correctivos y con responsabilidad de la mesa

A3).- Notas de desglose al Estado de Actividades Del 01 Enero al 30 de Junio de 2021

23).-Gastos y Otras Pérdidas

A partir del 01 de Enero de 2012, fueron adoptados e implementados los Acuerdos Emitidos por el COMAC y la DAC de B.C., con respecto al Clasificador por Objeto del Gasto tanto en la Partida Genérica como la Específica, así como, los Momentos Contables del Egreso tanto Presupuestal como Contable (Aprobado, Modificado, Comprometido, Devengado, Ejercido y Pagado). Es importante mencionar que para lograr lo anterior, se llevaron a cabo una serie de modificaciones a los sistemas con lo que se alimenta el Sistema Presupuestal y Contable, tales como, Sistema de Recursos Materiales, Recursos Humanos,

Egresos, Obras, Vales de Gasolina, Tesorería, entre otros. Así mismo, se cambiaron algunos procesos, procedimientos, formatos, etc. Con la publicación del nuevo COG del Estado para 2016, se tuvieron que realizar cambios en los catálogo contables para reducir de 6 dígitos a sólo 5 la partida de gasto.

A continuación se tiene una integración general de los Gastos y Otras Pérdidas Devengados a la fecha;

ANÁLISIS DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	JUN-2021	DIC-2020	VAR.
SERVICIOS PERSONALES	394,212,867	387,481,540	-6,731,327
MATERIALES Y SUMINISTROS	79,448,124	104,314,883	-24,866,759
MATERIALES DE ADMON., EMISION DE DOC. Y ART. OFICIALES	1,297,022	2,347,571	-1,050,549
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	111,258	451,205	-340,000
MAT. Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	30,962,284	11,991,590	18,970,694
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABOR.	40,835,534	35,830,913	5,004,621
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	15,036,487	24,581,570	-9,545,083
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROT. Y ART. DEPOR.	1,741,257	1,508,290	232,967
HERRAMIENTAS, REACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	11,673,172	21,400,547	-9,727,375
SERVICIOS GENERALES	205,839,247	187,801,138	18,038,109
SERVICIOS BASICOS	42,126,428	34,305,238	7,821,190
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	1,313,425	2,578,713	-1,265,288
SERV. PROFESIONALES, CENTROS, TECNOLOGIA Y OTROS SERV.	38,080,000	38,885,820	-805,820
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	30,736,337	56,557,291	-25,820,954
UBI DE INSTRUCCION, REPARACION, MANTO Y COMISION	17,381,880	9,648,445	7,733,435
SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	4,712,737	6,564,183	-1,851,446
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	88,225	135,723	-47,498
SERVICIOS OFICIALES	251,555	203,036	48,519
OTROS SERVICIOS GENERALES	85,364,785	163,141,970	-77,777,185

ANÁLISIS DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	JUN-2021	DIC-2020	VAR.
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS	6,851,465	8,544,884	-1,693,419
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUB.	6,024,450	-	6,024,450
AYUDAS SOCIALES	-	8,544,884	-8,544,884
DEUDA PUBLICA	20,080,600	51,881,644	-31,801,044
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	20,080,799	33,642,752	-13,561,953
COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	38,802	30,873	7,929
INVERSION PUBLICA	15,938,118	18,235,227	-2,297,109
INVERSION PUBLICA NO-CAPITALIZABLE	15,938,118	18,235,227	-2,297,109
SUBTOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	739,594,222	1,441,294,708	-701,700,486
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	237,511	496,174	-258,663
DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES E INTANGIBLES	125,570,813	266,204,473	-140,633,660
ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOMPLETAS POR COMERCIALES	37,634,700	40,377,430	-2,742,730
DISMINUCION DE BIENES POR PERDIDA, DESPRENSA O DET.	85,512	90,473	-4,961
DISMINUCION DE AJU. DE MAT. Y SUMINISTRO DE CONSUMO	-	3,660	3,660
DIFERENCIAS POR T.C. NEGATIVAS EN EFECTIVO Y EQUIV.	60,280	526,651	-466,371
OTROS GASTOS VARIOS	100,336	206,978	-106,642
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS (NO PRESUPUESTALES)	141,841,764	307,495,734	-165,653,970
GRAN TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	881,435,986	1,748,790,442	-867,354,456

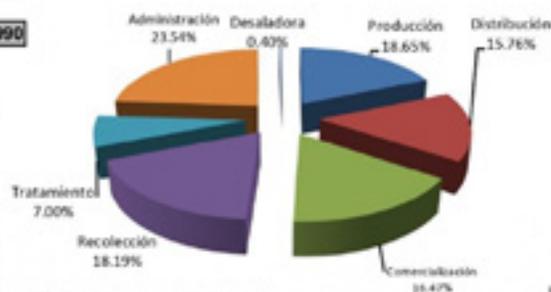
"Este programa de datos verdaderamente de los Estados Financieros y sus notas, son necesariamente correctos y con responsabilidad de la mesa"

A3).- Notas de desglose al Estado de Actividades Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2021

24).-Integración de Costo Unitario por Procesos Operativos

CONCEPTO	Importe	Eficiencia	M3 Acum.	Costo Unitario
Costo de Producción de Agua Potable	158,000,710	98.32%	54,116,614	2.87
Costo de Merma en Producción de Agua Potable	2,703,099	1.68%	925,805	0.06
Costo Neto de Producción de Agua	160,703,810	100.00%	55,042,449	2.92
Costo de Distribución de Agua Potable	103,101,258	75.96%	41,105,042	1.91
Costo de Pérdida de Distribución de Agua Potable	32,636,129	24.04%	13,011,572	0.60
Costo Neto de Distribución de Agua	135,737,387	100.00%	54,116,614	2.51
Costo Neto de Comercialización	141,851,945		41,105,042	3.45
Costo Neto de Recolección de Aguas Residuales	156,694,279		35,516,469	4.41
Costo Neto de Tratamiento de Aguas Residuales	60,287,820		32,415,641	1.86
Costos Operativos	655,275,241			15.15
Gastos Administrativos, Financieros y Deuda Pública	202,765,893		41,105,042	4.93
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	858,061,134			20.08
Costo Neto de la Desaladora	3,413,856			
NETO GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	861,474,990			

Indicador Tarifario	GLOBAL	DOMESTICO	NO DOMESTICO
Tarifa promedio bruta por m3 de agua	18.83	8.81	38.87
Tarifa promedio neta (menos exención)	16.32	8.07	48.15
Costo unitario por cada m3 de agua	20.08		
Deficit Tarifario	-3.77		
NOTAS:			
(1) Volumen de M3 de agua real recibido a la fecha	95,042,449		
(2) Volumen de M3 de agua producida	54,116,614		
(3) Volumen de M3 real facturado y contabilizado a la fecha	41,105,642	32,856,835	8,248,807
DATOS DE FACTURACION Y EXENCIONES			
Total facturación por Agua	774,847,894	289,314,241	485,533,653
Total exenciones sobre Agua	104,188,711	24,100,800	80,087,911
Porcentaje Exención sobre Agua	13.45%	8.33%	16.50%



Este gráfico de diez variables de forma que los Estados Financieros y sus notas, son igualmente correctos y con responsabilidad de la masa

A4).- Notas de desglose al Estado de Flujos de Efectivo Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2021

DESCRIPCIÓN	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTALES	%
MONEDAS	EN MIL DÓL.							
ENTRAGAS								
CUENTA CORRIENTE	127,480,800	15,071,007	88,784,774	71,885,839	76,289,511	85,756,110	601,837,861	61.83%
CUENTA ANTICIPA	28,346,751	16,933,414	15,881,349	6,389,413	7,849,744	7,390,111	82,790,682	17.04%
RECURSOS	27,801,341	7,738,887	753,231	818,471	470,538	1,890,478	37,673,946	7.89%
RECURSOS	1,851,748	3,893,690	1,282,111	1,740,289	1,832,219	1,278,541	13,678,688	2.87%
RECONSTRUCCIÓN DE OBRAS	32,324	38,492	43,714	76,181	912,711	88,241	1,383,663	0.29%
RECURSOS DE COFINAN	13,346,471	15,714,353	13,988,131	7,871,438	12,381,214	15,765,212	89,123,840	18.74%
SERVICIOS DE CONTRATACIÓN	6,863,880	6,863,880	3,084,288	6,844,880	6,844,880	6,144,880	36,516,880	7.57%
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	586,471	1,108,434	1,161,188	1,831,749	1,269,811	1,198,174	8,180,636	1.72%
RECURSOS PARA SUBSIDIOS DE PASAJES	500,748	1,108,434	7,888	18,388	103,441	80,108	453,958	0.10%
RECURSOS PARA PASAJES	70,814	108,171	11,271	27,988	107,271,441	78,387	1,760	0.00%
SUBTOTAL RECURSOS POR CONTRATACIÓN	586,848,880	13,688,434	13,288,131	13,688,434	13,688,434	13,688,434	86,123,840	17.74%
RECURSOS	84,510	1,012,411	1,108,434	871,281	481,214	481,214	4,000,000	0.84%
RECURSOS DE COFINAN	1,814	1,814	1,814	1,814	1,814	1,814	10,000	0.00%
RECURSOS DE BONO Y FINANCIACIÓN DE SERVICIOS	270,214	288,434	371,434	518,434	581,434	671,434	3,220,000	0.67%
RECURSOS DE COFINAN	0	0	0	0	0	0	0	0.00%
OTRAS ENTRAGAS	16,814,171	16,814,171	1,814,171	1,814,171	1,714,171	1,814,171	11,814,171	2.47%
OTRAS ENTRAGAS	17,114,171	1,714,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	11,814,171	2.47%
SUBTOTAL OTRAS ENTRAGAS	43,114,171	16,814,171	1,814,171	1,814,171	1,714,171	1,814,171	11,814,171	2.47%
TOTAL ENTRAGAS EN EFECTIVO	342,731,287	271,198,445	121,717,281	111,875,507	111,478,254	112,584,747	916,443,817	100%
SALIDAS								
SERVICIOS DE OPERACIONES	11,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	11,814,171	1.29%
SERVICIOS PERSONALES	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	11,814,171	1.29%
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	11,814,171	1.29%
SUBTOTAL SERVICIOS DE OPERACIONES	11,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	11,814,171	1.29%
PREPAGO, ALQUIL, ALQUIL Y OTROS SERVICIOS	0	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	11,814,171	1.29%
SERVICIOS DE OPERACIONES	0	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	11,814,171	1.29%
RECURSOS DE BONO Y FINANCIACIÓN DE SERVICIOS	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	11,814,171	1.29%
RECURSOS DE BONO Y FINANCIACIÓN DE SERVICIOS	0	0	0	0	0	0	0	0.00%
RECURSOS DE BONO Y FINANCIACIÓN DE SERVICIOS	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	11,814,171	1.29%
OTROS	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	11,814,171	1.29%
OTROS	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	11,814,171	1.29%
OTROS	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	11,814,171	1.29%
OTROS	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	11,814,171	1.29%
OTROS	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	11,814,171	1.29%
OTROS	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	11,814,171	1.29%
SUBTOTAL SERVICIOS DE OPERACIONES, PREPAGO Y OTROS	11,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	11,814,171	1.29%
TOTAL DE SALIDAS	11,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	1,814,171	11,814,171	1.29%

*Este programa de datos varía de lo que se ha informado en los Estados Financieros y sus notas, son únicamente correctivos y son responsabilidad del usuario.

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 823,886,458
------------------------------------	--	-----------------------

2. Más ingresos contables no presupuestarios		3,198,931
2.1 Ingresos Financieros	933,561	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	118,222	
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	2,147,148	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	-	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		239,141
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	-	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	239,141	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 826,846,248
--	--	-----------------------

A5).- Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2021

1. Total de Egresos (Presupuestarios)		5	821,461,601
2. Menos Egresos presupuestarios no contables			134,841,328
2.1	Materiales Primos y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2	Materiales y Suministros	0	
2.3	Mobiliario y equipo de administración	483,185	
2.4	Mobiliario y equipo educativo y recreativo	0	
2.5	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	2,894,640	
2.6	Vehículos y equipo de transporte	297,363	
2.7	Equipo de defensa y seguridad	0	
2.8	Máquinas, otros equipos y herramientas	7,152,700	
2.9	Activos biológicos	0	
2.10	Bienes inmuebles	0	
2.11	Activos intangibles	0	
2.12	Obra pública en bienes de dominio público	50,154,805	
2.13	Obra pública en bienes propios	12,563,323	
2.14	Acciones y participaciones de capital		
2.15	Compra de títulos y valores		
2.16	Concesión de Préstamos	0	
2.17	Inversiones en fiduciarios, mandatos y otros análogos	30,000,000	
2.18	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
2.19	Amortización de la deuda pública	30,680,184	
2.20	Aduanos de ejercicios fiscales anteriores (ADIFA)	0	
2.21	Otros Egresos Presupuestarios no Contables	0	
3. Más Gastos Contables No Presupuestales			146,894,728
3.1	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	146,713,134	
3.2	Provisiones	0	
3.3	Disminución de inventarios	0	
3.4	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o defensor o obsolescencia	0	
3.5	Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
3.6	Otros Gastos	181,600	
3.7	Otros Gastos Contables no Presupuestales	21,953,990	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		5	686,620,273

Este programa de conciliación de cuentas que los Estados Financieros y sus notas, son necesariamente correctos y con responsabilidad de la masa

B).-NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

Al 30 de Junio de 2021

25a.-Cuentas de Orden Contable

Son utilizadas como cuentas de control de agenda o memoranda. En estas partidas se consignan los importes respecto a valores reales y contingentes de que en un futuro pueden ser susceptibles de realización y afectar la situación financiera de la Entidad.

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE JUNIO 2021	IMPORTE
VALORES EN CUERDA	
FINANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	
FINANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO	
DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	5,042,294,879
DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCIÓN EN CONTRA DE CESPM	564,290,879
DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCIÓN A FAVOR DE CESPM	67,898,491
BIENES BAJO CONTRATO DE COMISIÓN (EN PROCESO DE REGULARIZACIÓN)	26,413,895
TERRENOS DONADOS/POSESIONADOS	330,887
TERRENOS PRESTADOS Y CONCESIONADOS	4,890,690
TERRENOS POR SERVICIAMBIE	1,877,290
TERRENOS DE INDIV.	3,927,399
TERRENOS EN BENEFICIO DE MBI	13,279,645
BIENES BAJO CONTRATO DE COMISIÓN DE REGULARIZACION	26,413,791
TERRENOS DONADOS/POSESIONADOS	254,400
TERRENOS PRESTADOS Y CONCESIONADOS	155,958
TERRENOS POR SERVICIAMBIE	26,841,633
TERRENOS DEL INDIV.	457,511
BIENES BAJO CONTRATO EN COMANDOS EN PROCESO DE REGULARIZACION	89,418,198
TERRENOS DONADOS/POSESIONADOS	2,894,489
TERRENOS PRESTADOS DE GOBIERNO DEL ESTADO	89,553,948
TERRENOS EJIDATALES	1,183,672
TERRENOS EN SAN FELIXE	1,086,079
BIENES BAJO CONTRATO EN COMANDOS (REGULARIZACION)	17,428,791
TERRENOS PRESTADOS Y CONCESIONADOS	2
TERRENOS PRESTADOS DE GOBIERNO DEL ESTADO	14,830,919
TERRENOS EJIDATALES	679,874
ACTIVOS PROPIOS DE LA ENTIDAD	24,099,014
TERRENOS Y EDIFICIOS, COSTO DE REPARACION	3,948,251
TERRENOS EN BALANCE, VALOR CATASTRAL	4,964,049
EDIFICIOS, VALOR DE REPARACION	36,527,247
DEBITOS DE INFRASITRUCTURA, COSTO DE REPARACION	245,878,096
COSTO DE REPARACION DE INFRASITRUCTURA	45,207,422,286
DEPRECIACION/COSTOS DE REP. DE INFRASITRUCTURA	608,79,720,879
IVA FACTURADO PENDING DE COBRRO	36,899,528
CHEQUES DEPOSITADOS EN LA JUNTA DE CONCILIACION Y ARBITRAJE	798,866
CUENTAS POR COBRAR	453,899,517
RECARGOS POR COBRAR POR INGRESOS POR RECARGAR POR DERECHOS	449,996,432
CONVENIO CIA-CESPT-CESPTw-CESPM	7,128,888
CD CONV.CESPM-CESPTw-20	284,215
CUENTAS POR PAGAR	3,096,137,454
APORTACIONES CARTIDAS (SISTECAL)	499,098,817
CUOTAS CARTIDAS (SISTECAL)	607,290,879
SEGURO DE VIDA (SALIC)	48,847,719
VOLUMEN DISPONIBLE DE AGUA MTL.2	516,108,670
VOLUMEN POR ASIGNACION MTL.3	71,930,000
VOLUMEN ADQUIRIDO MTL.3	40,928,670

*Este programa de cuentas de orden fue desarrollado por los Estados Financieros y sus notas, son responsabilidad de la misma.

B).-NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

Al 30 de Junio de 2021

25b.-Cuentas de Orden Presupuestal

Se revelan las Etapas del Presupuesto de Conformidad a lo dispuesto en el Artículo 38, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA JUNIO 2021	IMPORTE
PRESUPUESTO DE INGRESO	-
INGRESO ESTIMADO	1,461,761,842
DERECHOS ESTIMADOS	1,476,779,448
PRODUCTOS ESTIMADOS	4,800,000
APROVECHAMIENTOS	121,000
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS ESTIMADOS	3,936,478
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ESTIMADAS	-
INGRESO POR EJECUTAR	(813,288,220)
DERECHOS POR EJECUTAR	(810,611,250)
PRODUCTOS POR EJECUTAR	871,983
APROVECHAMIENTOS POR EJECUTAR	(78,348)
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS POR EJECUTAR	(5,748,954)
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR EJECUTAR	(21,471,540)
MODIFICACION LEY DE INGRESOS ESTIMADA	171,473,842
MODIFICACIONES A LOS DERECHOS ESTIMADOS	149,998,578
MODIFICACIONES A PRODUCTOS	-
APROVECHAMIENTOS POR EJECUTAR	-
MODIFICACIONES A LA VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	-
MODIFICACIONES A LAS PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ESTIMADAS	(21,473,540)
INGRESO DEVENGADO	71,428,781
DERECHOS DEVENGADOS	71,458,226
PRODUCTOS DEVENGADOS	-
APROVECHAMIENTOS DEVENGADOS	-
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DEVENGADOS	(28,641)
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DEVENGADAS	-
INGRESO RECAUDADO	(813,216,241)
DERECHOS RECAUDADOS	(812,537,748)
PRODUCTOS RECAUDADOS	(5,515,940)
APROVECHAMIENTOS RECAUDADOS	(80,452)
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS RECAUDADOS	(2,717,099)
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES RECAUDADAS	-

PRESENCIA DE INGRESOS	1,966,794,942
INGRESO ESTIMADO	1,476,779,448
DERECHOS ESTIMADOS	1,476,779,448
PRODUCTOS ESTIMADOS	4,800,000
APROVECHAMIENTOS	121,000
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS ESTIMADOS	3,936,478
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ESTIMADAS	-
INGRESO POR EJECUTAR	(813,288,220)
DERECHOS POR EJECUTAR	(810,611,250)
PRODUCTOS POR EJECUTAR	871,983
APROVECHAMIENTOS POR EJECUTAR	(78,348)
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS POR EJECUTAR	(5,748,954)
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR EJECUTAR	(21,471,540)
MODIFICACION LEY DE INGRESOS ESTIMADA	171,473,842
MODIFICACIONES A LOS DERECHOS ESTIMADOS	149,998,578
MODIFICACIONES A PRODUCTOS	-
APROVECHAMIENTOS POR EJECUTAR	-
MODIFICACIONES A LA VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	-
MODIFICACIONES A LAS PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ESTIMADAS	(21,473,540)
INGRESO DEVENGADO	71,428,781
DERECHOS DEVENGADOS	71,458,226
PRODUCTOS DEVENGADOS	-
APROVECHAMIENTOS DEVENGADOS	-
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DEVENGADOS	(28,641)
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DEVENGADAS	-
INGRESO RECAUDADO	(813,216,241)
DERECHOS RECAUDADOS	(812,537,748)
PRODUCTOS RECAUDADOS	(5,515,940)
APROVECHAMIENTOS RECAUDADOS	(80,452)
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS RECAUDADOS	(2,717,099)
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES RECAUDADAS	-

Este programa de cuentas de orden de conformidad con los Estados Financieros y sus notas, son necesariamente correctos y con responsabilidad de la misma

C).-NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Al 30 de Junio de 2021

1.-Introducción

Los Estados Financieros proveen información financiera a los principales usuarios de la misma como son el Congreso del Estado, Consejo de Administración, Instituciones Crediticias y a la ciudadanía en General. Su objetivo es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, considerados en la elaboración del presente documento para su mayor comprensión y sus particularidades.

2.-Panorama Económico y Financiero

Los ingresos que factura el Organismo se actualizan mensualmente en función al INPC. Al 31 de Enero se recibieron \$ 198.8 MDP por concepto de Pago anual tanto de agua potable como agua residual, representando el 12.0 % del total de los ingresos estimados a recaudar por derechos.

Los costos de Energía eléctrica, derechos de agua, combustibles, materiales de construcción y PVC, presentan incrementos superiores a los de la inflación. Sin embargo, estos incrementos reales no son considerados en el incremento de tarifa mensual, ya que solamente se ajusta al índice de inflación general.

El pago de **servicio de deuda** (Capital e Interés) para el presente se estimo que representaría el 6.3 % del Presupuesto de Ingreso Estimado.

3.- Autorización e Historia

La Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali, es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Baja California, con personalidad jurídica y patrimonio propio, según el decreto de creación No. 99 de fecha 8 de Diciembre de 1967, expedido por la H. V. Legislatura del Congreso del Estado de Baja California. Posteriormente es publicada la Ley de Comisiones Estatales de Servicios Públicos del Estado de Estado de Baja California, publicada en el periódico oficial No. 4, sección I, de fecha 10 de febrero de 1979, reformada según decretos números 201 publicado en el periódico oficial No. 26 de fecha 20 de septiembre de 1980 y 134 publicado en el periódico oficial de fecha 20 de mayo de 1992. Siendo abrogado en fecha 19 de enero de 2017 por Decreto No. 65 de misma fecha, fue publicada en el Periódico Oficial del Estado de Baja California, la Ley de las Comisiones Estatales de Servicios Públicos del Estado de Baja California vigente.

4.-Organización y Objeto Social

La CESPM proporciona los servicios de entrega de agua potable, alcantarillado y saneamiento ambiental a usuarios doméstico, industrial, Comercial y Gobiernos.

El organismo opera en todo el Municipio de Mexicali a través de sistemas de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento, así como, edificios administrativos y de Atención a usuarios, la presentación de la información financiera se hace en forma integral. Su estructura organizacional básica es la siguiente;



Cabe mencionar que a partir de Enero de 2021 se realizaron los cambios de estructura organización en apego a la Reforma de la Ley de Comisiones Estatales de Servicios Públicos del Estado de Baja California.

Este perfil de actividades de trabajo que los Estados Financieros y sus notas, son documentos confidenciales y son responsabilidad del emisor

**C).-NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
Al 30 de Junio de 2021****Las principales obligaciones fiscales que tiene el Organismo son:**

- a.-IVA, recaudación de impuesto trasladado a los usuarios no domésticos, declaración mensual de IVA a favor o a cargo, en su caso el pago mensual, Declaración Informativa de Operaciones con Terceros.
- b.-ISR, retención y enterro mensual de impuesto a los empleados, proveedores de arrendamiento y honorarios.
- c.-Declaraciones y Pago por Derechos de Agua (tanto agua cruda como residual).
- d.-Emitir Comprobantes Fiscales de los ingresos facturados y recaudados según sea el caso debidamente Timbrados.
- e.-Validar, Almacenar y asociar los comprobantes fiscales de proveedores.
- f.-Emitir comprobantes fiscales de nómina debidamente timbrados.

5.-Base de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros son presentados sobre valores actualizados en términos del poder adquisitivo. La presentación de los importes se expresa en moneda nacional. La presentación de la información financiera se hace en forma integral. El 31 de Diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la "Ley General de Contabilidad Gubernamental", que tiene como objetivo establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización, para facilitar a los entes públicos el registro, fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos, en general contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos. Esta Ley es de observancia obligatoria para las entidades de la administración pública paraestatal. Por lo anterior se llevo a cabo un trabajo intenso con el fin de adoptar y cumplir con la mayoría de la normatividad tanto en sus postulados como en los acuerdos emitidos a la fecha por parte del CONAC, entre los mas importantes cambios tenemos;

1.-Implementación del PLAN de cuentas, el 1ero. De Enero de 2012 se traspasaron los saldos contables 2011 a una nueva base de Datos con la estructura determinada para cumplir con el PLAN de cuentas emitido por el Consejo Estatal de Armonización Contable de Baja California (CEAC) y a su vez no perder información valiosa para el Organismo.

2.-En todos los sistemas donde se involucra el presupuesto se adoptó el Clasificador por Objeto de Gasto publicado por la Secretaría de Planeación y Finanzas el 12 de Agosto de 2011 en el Periódico Oficial del Estado de Baja California.

3.- Tanto el marco Conceptual como los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental han sido revisados y tomados en cuenta para la implementación del Sistema de Contabilidad Gubernamental, incluyendo el postulado del Devengo Contable.

4.-Así mismo, las adecuaciones a los sistemas de gestión se incluyeron las modificaciones requeridas para llevar a cabo la vinculación del ejercicio presupuestario y el registro de los momentos contables tanto del ingreso como del egreso.

5.-Para la preparación y presentación de los Estados Financieros, fue adoptado el capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental "Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas", así como, el ACUERDO que reforma los capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental publicado el 30 de Diciembre de 2013 y el publicado el 06 de octubre de 2014.

6.-El pasado 31 de Julio de 2015 se emitió en el periódico Oficial el nuevo Clasificador por Objeto del Gasto para 2016, el cual fue incluido en los catálogos presupuestales y contables, así como, los cambios de los clasificadores publicados el 14 de diciembre de 2018.

6.-Políticas de Contabilidad Significativas

Los importes en dólares son actualizados al tipo de cambio oficial vigente al día último del cierre del periodo contable, tanto de bancos, proveedores y contratistas.

A partir del 2012 los ingresos por aportaciones Federales, Estatales y Particulares se estarán contabilizando como parte del Estado de Actividades, en vez de ser parte del Estado de Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio.

La depuración y cancelación de saldos contables se realiza una vez llevado a cabo un procedimiento de investigación para determinar su procedencia, y concluir su vigencia o depuración. En caso de los movimientos en conciliación bancaria, se mantiene hasta un plazo no mayor a un año.

C).-NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Al 30 de Junio de 2021

7.-Fortalezas Operativas del Organismo

Agua Potable

- ✓ Se cuenta con una infraestructura de producción de agua potable que satisface totalmente la demanda por parte de la ciudad de Mexicali con capacidad de 3,550 lps. Para el caso del total del Valle se cuenta con una capacidad de 933 lps y San Felipe son 180 lps.
- ✓ Personal Certificado tanto en la operación como en los controles de procesos de Agua potable y Aguas Residuales.
- ✓ Mediante plantas de emergencia se tiene cubierto el 100% de abastecimiento en caso de alguna contingencia en la ciudad.
- ✓ Servicio continuo las 24 hrs, los 365 días.
- ✓ Cumplimiento de la NOM-127 para agua potable.

Aguas Residuales

- ✓ Tratamiento del 100 % del volumen de Aguas Residuales captadas en el sistema de alcantarillado sanitario.
- Del Agua Tratada al primer Trimestre de 2021 se aprovecha más el 58.9 % en el municipio de Mexicali; 14.7% uso industrial, 14.7 % riego agrícola, 0.45 % áreas verdes y el 29.1 % compensación ambiental.
- ✓ Se cuenta con infraestructura instalada que cubre la demanda en la ciudad de Mexicali con 2,147 lps y 273.5 lps en el caso del Valle y San Felipe..
- ✓ Cumplimiento con el 95% de la NOM-001 SEMARNAT-1996.
- ✓ Servicios de Bombeo y Tratamiento las 24 hrs con la operación de 72 instalaciones.
- ✓ En caso de emergencias que afecten el abastecimiento de energía eléctrica, mediante plantas de emergencia se tiene 100% cubierto el desalojo del agua residual de las Plantas de Bombeo en la ciudad de Mexicali.
- ✓ Al asegurar la calidad de las PTAR's, entre otros requisitos, se tiene acceso a Recursos Extraordinarios a través de Programas de Incentivos Operativos de CONAGUA.

8.-Reporte Analítico del Activo

Con el objeto de mantener un padrón de bienes muebles en uso actualizado, constantemente se inicia el proceso de Baja de Activos Deteriorados en cumplimiento del Artículo 9 de la Ley de Entidades Paraestatales, así mismo, mediante su venta si es el caso se obtiene algún ingreso residual.

9.-Reportes de la Recaudación.

Comparativo de Ingreso Presupuestal Modificado 2021 y el Recaudado al cierre:

CONCEPTO	INGRESO ESTIMADO MODIFICADO	INGRESO RECAUDADO	% RECAUDADO	INGRESO SIN RECAUDAR	% SIN RECAUDAR
DERECHOS	1,428,704,782	887,187,718	61.96%	788,187,063	41.48%
PRODUCTOS	4,880,000	5,581,365	114.36%	(94,365)	(1.91%)
APROVECHAMIENTOS	130,000	45,432	34.95%	78,568	46.34%
PROBABLES VENTA DE BIENES (MERCEDOS)	3,996,486	2,217,006	55.49%	1,779,480	44.52%
APORTACIONES, CONVENIOS Y TRANSFERENCIAS	21,475,508	-	0.00%	21,475,508	100.00%
TOTALES	1,882,176,786	895,184,101	47.56%	788,992,685	41.79%

Integración de los medios de recaudación (Venta de Derechos, Bienes y Servicios y otros):

FUENTES DE RECAUDACION	NUMERO DE TRAMITES	% INT.	RECAUDACION MDP \$65	% INT.
TRANSFERENCIAS	8,867	1.0%	388.2	41.8%
CAJAS EN LINEA	324,079	37.0%	220.2	23.7%
CAJAS EN LINEA AFIRME	114,490	13.2%	87.4	9.4%
BANCOS	19,276	2.2%	63.0	6.8%
PORTAL DE INTERNET	64,668	7.4%	39.3	4.2%
AUTOPAGOS	47,666	4.7%	31.9	3.4%
AUTOPAGOS AFIRME	128,148	14.6%	29.3	3.2%
ENTIDAD OXOD	48,348	5.5%	27.8	3.0%
CAJEROS AUTOMATICOS	61,841	7.1%	23.6	2.5%
CAJAS MOVILES	14,381	1.6%	6.7	0.7%
MERCADOS	26,172	3.0%	5.4	0.6%
CODIGO QR	11,572	1.3%	3.5	0.4%
PLANTA DESALADORA	6,355	0.7%	2.0	0.2%
DOMICILIACION Y EMP	6,197	0.7%	1.3	0.1%
TOTALES	876,061	100%	\$ 928.7	100%

"Este gráfico de barras muestra los datos que los Estados Financieros y sus notas, son información confidencial y con responsabilidad de la mesa"

C).-NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Al 30 de Junio de 2021

En los cuadros anteriores no se incluye el Ingreso recaudado por el Programa de Verificación de Derechos con la finalidad de tener una mejor comparabilidad de los ingresos, ya que este concepto no estaba incluido en el presupuesto de arranque, este programa se resume en el siguiente cuadro

PROGRAMA VERIFICACION DERECHOS DE CONVENIO	
RECUPERACION DERECHOS	\$ 240,804,279
DERECHOS SIN IVA DEPOSITADOS EN INVERSION	241,546,321
INTERESES GENERADOS INVERSION	3,262,817
PAGO DE SERVICIO DE RECUPERACION	49,194,810
PAGOS DE FRACTURAS DE OBRAS	33,233,302
PAGOS A INSTRUCTA	75,413,253
PAGOS A LA SEA	1,413,963
PRESTAMO CESPT 2000	23,000,000
RECUPERA PRESTAMO CESPT CON INTERESES	23,119,872
PRESTAMO CESPT 2001	30,000,000
DEVOLUCION DE DERECHOS A USUARIOS	214,808
SALDO EN INVERSION	\$ 33,473,874

10.-Calificaciones otorgadas

La calificación para el Organismo correspondiente al ejercicio 2019 ha sido afirmada a "A+(mex)" por Fitch Ratings "Perspectiva Crediticia Estable", la cual refleja que CESPM preservará un desempeño financiero estable. De acuerdo a su comunicado del 07 de Octubre de 2020, los factores claves de calificación de GRE (Entidades Relacionadas con el Gobierno) presento una puntuación de 27.5, destacando los siguientes factores: Legitimidad de los Ingresos; ha mostrado un comportamiento estable con una base de clientes diversa y sin concentraciones importantes. Estabilidad en la generación de los ingresos operativos en los últimos 5 años, así como, la implantación de programas para mitigar los efectos de la actual contingencia de coronavirus sobre el presupuesto. Riesgo Operativo; costos de los principales suministros (energía eléctrica, material químico, combustible, servicios personales, etc.) se encuentran identificados y tienen volatilidad moderada. La administración de recursos así como la infraestructura operativa es adecuada, reflejándose en indicadores de eficiencia y cobertura buenos. Riesgo Añadido Asimétrico, Neutral el organismo presenta una administración eficiente que ha mantenido estabilidad en sus políticas y operación.

JOSE ANTONIO HERNANDEZ SAMANIEGO
DIRECTOR GENERAL

"Este programa de actividades debe ser desarrollado por los Estados Financieros y no todos, son responsables de las mismas y son responsables del orden"

11.-Proceso de Mejora

Principales medidas de control interno.

- Programa anual de Racionalidad y Austeridad
- Política de control para la recepción de factura, emisión y pago de cheques
- Política para el Control de Fondos de Operación.
- Política de Control y Registro de Bienes Muebles.
- Integración de un Equipo de trabajo para el control Patrimonial de los Bienes Inmuebles e Infraestructura.
- Políticas de Conciliaciones de saldos contables.
- Políticas de Váticos, Gastos por Comprobar y Reembolsos de Gasto.

Medidas de desempeño Financiero

- Indicador de Liquidez.-Al periodo se presenta poca liquidez en Bancos e Inversiones por el orden de .97 en relación a los pasivos de mayor grado de exigibilidad en el corto plazo.
- Apalancamiento.- La situación financiera muestra que del total de efectivo, Derechos y Propiedades, tenemos un apalancamiento con pasivos por el 18.40%
- Índice de Facturación Neta.- del total de ingresos que se han facturado, se subsidia el 13.40 % lo que representa una facturación neta a cobrar del 86.60%
- La Eficiencia Recaudatoria en el Rezago se sitúa en un 16.80 %, al disminuir el saldo de la cuenta tanto por pagos de los usuarios como por cancelación de adeudos principalmente por decretos de condonación.

12.-Partes Relacionadas

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

ALFREDO SANTAMARICANO
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



12 Preguntas

Preguntas al 2do Trimestre de 2021:

1.- En el grupo del gasto 33000 Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios se ejerció un gasto durante 2020 de **\$ 28.66** millones de pesos, se presupuestaron para 2021 \$ 39.46 millones de pesos y al 30 de junio de 2021 se han ejercido \$ 18.00 millones de pesos.

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Como se desglosa este gasto en los ejercicios 2020 y lo que va de 2021?
 - b) ¿Relación de los contratos que justifican este gasto? de \$ 28.66 mp y \$ 18.00 millones de pesos, señalando lo siguiente: Nombre del contratado, concepto de la prestación, fecha de la contratación, fecha de la licitación o la adjudicación, importe del contrato, fecha de entrega del trabajo contratado y fechas de pago.
 - c) Solicitamos copia de las licitaciones o adjudicaciones que amparan estos gastos.
 - d) Solicitamos copia de cada uno de los contratos de prestación de Servicios Profesionales contratados en 2020 y 2021.
 - e) Copia de la justificación o motivo por los que se efectuaron estas contrataciones como lo señala la Ley Correspondiente en el Artículo 15.
 - f) Copia del informe final de cada uno de los contratos celebrados.
 - g) Copia de los cheques de pago efectuados a cada uno de los contratados durante el ejercicio 2020.
- 2.- En el Capítulo de Servicios Generales en la Subcuenta Otros Servicios Generales se tiene un Presupuesto aprobado de **\$ 176.89 mp** y al 30 de junio del 2021 se han ejercido **\$ 89.35 mp**.

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Qué conceptos se consideran en esta Subcuenta?
 - b) ¿Como se desglosa este gasto por partida, presupuesto Aprobado, Modificado y Ejercido?
- 3.- En las Notas a los Estados Financieros al 31 de junio de 2021, aparece saldo de Ingresos por recuperar por la cantidad de **\$1,015,521,951**.

Pregunta Obserbc:

- a) ¿En el ejercicio fiscal 2021 cuanto es el monto recuperado de este rezago?
- b) ¿Qué políticas de cobro se implementaron durante el ejercicio fiscal 2021 en este primer semestre y cuál fue el resultado obtenido?
- c) ¿Se adeudan \$ 847,601,999 por concepto de consumos de agua de ejercicios anteriores, cuanto se presupuestó para recuperar en el año 2021, ¿Cuánto han recuperado? ¿quiénes lo adeudan?, ¿cuántos años de antigüedad tienen estos adeudos?
- d) ¿Quiénes son los 100 principales deudores de mayor a menor? Solicitamos una copia

4.- Al 30 de junio de 2021 se presenta un informe de Pasivos Contingentes por la cantidad de \$ 1,987,131,695.

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Porque las aportaciones y cuotas omitidas de pago a ISSSTECALI y que fueron calculadas en 2019 NO se han actualizado?
- b) ¿En ese análisis realizado en 2019 se estimaron sobre 1,247 casos, ha junio de 2021 sigue siendo el mismo número? o ¿disminuyo? o ¿aumento?
- c) ¿En este importe están calculados intereses o multas?

5.- En los Estados Financieros al 30 de junio de 2021, aparece un saldo en el Pasivo No Circulante, en la cuenta Provisiones a Largo Plazo por un importe de \$ 212.02 mp .

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Para qué es esta provisión?
- b) ¿Esta cuenta desde 2016 aparece con el mismo saldo? ¿Cuál es la Explicación?