



OBSERBC

**Análisis de los Estados Financieros de la
Comisión Estatal de Servicios Públicos
de ENSENADA (CESPE)
del Ejercicio Fiscal 2016 al 2021**

Realizado por:
C.P. **Víctor Manuel Avalos Figueroa**
C.P. **Armando Gómez López**
Mexicali, B.C. **Junio 2022**

Índice

1.- ¿Sabías que?.....	3
2.- Introducción.....	6
3.- Histórico ingresos del 2016 al 2021.....	7
4.- Histórico egresos del 2016 al 2021.....	8
5.- Histórico Comparativo de Ingresos vs Egresos 2016 al 2021.....	9
6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 2016 al 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 2021.....	15
7.- Deuda Pública del 2016 al 2021.....	16
8.- Pasivo del 2016 al 2021.....	17
9.- Preguntas al 2021.....	18
10.- Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021.....	20
10.1. Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021.....	22



1 Sabías Que?

¿Sabías Que? CESPE ha operado los últimos Ejercicios fiscales con más Egresos que Ingresos, acumulando del año 2016 al 2021 un Déficit de operación de **\$ 876.31 mp** [Página 9](#)

¿Sabías Que? CESPE ha aumentado su pasivo en un monto de **\$ 1,250.00 mp**, en diciembre de 2016 el saldo era de **\$ 540.34 mp** y en diciembre de 2021 es de **\$ 1,790.34 mp** [Página 17](#)

¿Sabías Que? Al 31 de diciembre de 2021 CESPE adeuda en Documentos por Pagar a la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado la Cantidad de **\$ 886,484,366** y al Servicio de Administración Tributaria la cantidad de **\$ 46,174,512** [Página 39](#) [Página 42](#)

¿Sabías Que? Al 31 de diciembre de 2021 CESPE reconoce adeudar a ISSSTECALI un total de **\$ 352,329,528**, pero según estado de cuenta emitido por ISSSTECALI el adeudo asciende a **\$ 789,275,427**, la diferencia es por concepto de actualización y recargos generado por adeudos de enero 2012 a diciembre de 2021, la diferencia NO está registrada contablemente

[Página 87](#)

¿Sabías Que? CONAGUA a través de sus programas PRODDER 2011 y PRODDER 2012 está solicitando a CESPE la devolución de **\$ 36,959,621**, mismos que No están registrados contablemente. [Página 87](#)

¿Sabías Que? CESPE ha erogado por concepto de **“Otros Servicios Generales”** las siguientes cantidades en el año 2019 **\$227.02 mp**, Año 2020 **\$ 228.00 mp** y 2021 **\$ 238.61 mp** [Página 12](#)

¿Sabías Que? CESPE tiene las siguientes demandas, juicios y otros asuntos jurídicos como: **Página 58**

Tribunal de lo Contencioso Administrativo	180 asuntos
Juzgados Civiles de Ensenada	4 asuntos
Ante Junta Local de Conciliación y Arbitraje	201 asuntos
Ante Juzgados de Distrito	42 asuntos

¿Sabías Que? CESPE ha realizado 95 convenios de apoyo financiero con Gobierno del Estado de Baja California a través de la Secretaria de Hacienda por un importe de **\$ 886,484,366**, habiendo generado intereses al 31 de diciembre de 2021 de **\$ 117,574,405** **Página 39**

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 CESPE de los años 2016 al 2021.

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

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.

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada (CESPE)

3.- Histórico Ingresos del 2016 al 2021

Millones de Pesos

	REAL					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Derechos	421.64	424.02	493.65	503.62	597.27	614.32
Productos	-	9.83	-	-	0.76	0.01
Aprovechamientos	-	-	-	-	-	4.81
Ingresos por Venta de Bienes	-	-	-	-	-	-
Participaciones, Aportaciones,	1.20	0.78	2.80	-	-	-
Convenios e Incentivos	-	-	-	16.01	-	0.40
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilados	-	-	127.13	152.54	27.30	-
Ingresos Derivados de Financiamiento	-	85.42	-	-	-	-
Total	422.84	520.05	623.58	672.17	625.33	619.54

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

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada (CESPE)

4.- Histórico Egresos del 2017 al 2021

Millones de Pesos

	REAL					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Servicios Personales	251.49	271.17	294.42	319.73	326.29	373.84
Materiales y Suministros	50.00	56.39	53.77	42.16	60.61	77.88
Servicios Generales	145.32	182.00	173.09	361.91	394.06	402.98
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	1.56	2.63	2.09	2.28	2.28	2.28
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	4.50	2.32	4.30	2.64	1.11	1.66
Inversión Pública	11.60	70.61	153.08	24.05	72.11	30.74
Inversiones Financieras u Otras	-	-	-	-	-	-
Deuda Pública	13.15	56.38	16.67	21.93	12.20	10.54
Total	477.62	641.50	697.42	774.70	868.66	899.92

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada (CESPE)

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

Millones de Pesos

	REAL					
INGRESOS	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Derechos	421.64	424.02	493.65	503.62	597.27	614.32
Productos	-	9.83	-	-	0.76	0.01
Aprovechamientos	-	-	-	-	-	4.81
Ingresos por Venta de Bienes	-	-	-	-	-	-
Participaciones, Aportaciones,	-	-	-	-	-	-
Convenios e Incentivos	1.20	0.78	2.80	16.01	-	0.40
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilados	-	-	127.13	152.54	27.30	-
Ingresos Derivados de Financiamiento	-	85.42	-	-	-	-
Total Ingresos	422.84	520.05	623.58	672.17	625.33	619.54
	REAL					
EGRESOS	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Servicios Personales	251.49	271.17	294.42	319.73	326.29	373.84
Materiales y Suministros	50.00	56.39	53.77	42.16	60.61	77.88
Servicios Generales	145.32	182.00	173.09	361.91	394.06	402.98
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	1.56	2.63	2.09	2.28	2.28	2.28
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	4.50	2.32	4.30	2.64	1.11	1.66
Inversion Pública	11.60	70.61	153.08	24.05	72.11	30.74
Inversiones Financieras u Otras	-	-	-	-	-	-
Deuda Pública	13.15	56.38	16.67	21.93	12.20	10.54
Total del Egreso	477.62	641.50	697.42	774.70	868.66	899.92
Diferencia entre Ingresos y Egresos	(54.78)	(121.45)	(73.84)	(102.53)	(243.33)	(280.38)
DÉFICIT Acumulado	(54.78)	(176.23)	(250.07)	(352.60)	(595.93)	(876.31)

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada (CESPE)

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

Millones de Pesos

	REAL					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Remuneraciones al Personal Permanente	73.37	79.97	84.64	90.31	97.95	109.13
Remuneraciones al Personal Transitorio	6.08	5.93	7.38	6.77	5.52	10.60
Remuneraciones Adicionales y Especiales	64.31	70.28	75.80	85.42	77.69	86.83
Seguridad Social	32.10	34.64	37.80	43.66	46.82	55.41
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	74.18	78.47	86.52	91.20	95.58	108.77
Previsiones	-	-	-	-	-	-
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	1.45	1.88	2.28	2.37	2.73	3.10
Total	251.49	271.17	294.42	319.73	326.29	373.84

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada (CESPE)

6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 6.2.- Histórico de Materiales y Suministros

Millones de Pesos

	REAL					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Materiales de Administración y Art. Oficiales	1.86	2.22	1.94	1.51	1.62	2.75
Alimentos y Utensilios	0.37	0.47	0.39	0.28	0.10	0.22
Materias Primas y Materiales de Producción	-	-	-	-	-	-
Materiales y Art. de Construcción y Reparaciones	10.45	9.65	9.87	6.31	14.03	13.65
Productos Químicos y de Laboratorio	11.58	15.00	15.01	11.81	22.21	20.54
Combustibles y Lubricantes	11.38	14.67	14.68	12.17	9.85	11.41
Vestuario Blanco, prendas de protección	1.59	0.85	1.40	0.44	0.96	1.17
Herramientas, Refacciones y Acc. Menores	12.77	13.53	10.48	9.64	11.84	28.14
Total	50.00	56.39	53.77	42.16	60.61	77.88

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

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada (CESPE)

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

Millones de Pesos

	REAL					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Servicios Básicos	71.05	86.79	83.99	86.85	88.58	94.52
Servicios de Arrendamiento	8.75	10.36	14.65	13.98	17.79	20.73
Serv. Prof. Científicos, Técnicos y Otros	8.63	10.42	11.86	14.83	17.71	16.95
Serv. Financieros, Bancarios y Comerciales	3.50	6.07	5.45	3.59	27.03	16.96
Serv. Instalación, Reparación y Mtto.	19.40	24.58	14.85	13.38	13.60	15.98
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	1.09	1.27	1.33	0.89	0.08	0.15
Servicios de Traslado y Viáticos	0.86	1.08	0.98	0.83	0.86	0.79
Servicios Oficiales	0.68	0.61	0.73	0.49	0.41	0.29
Otros Servicios Generales	31.36	40.82	39.25	227.07	228.00	236.61
Total	145.32	182.00	173.09	361.91	394.06	402.98

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

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada (CESPE)

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

6.4.- Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros

Millones de Pesos

	REAL					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Trans. Internas y Asignaciones al Sector Público	1.56	2.63	2.08	2.28	2.28	2.28
Ayudas Sociales	-	-	0.01	-	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-
Total	1.56	2.63	2.09	2.28	2.28	2.28

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

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada (CESPE)

6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 6.5.- Histórico de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Millones de Pesos

	REAL					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Mobiliario y Equipo de Administración	1.42	1.73	1.12	0.28	0.70	0.98
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	-	-	-	-	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.10	0.03	0.32	-	-	-
Vehículos y Equipo de Transporte	1.94	0.07	1.52	0.72	0.32	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1.04	0.49	1.34	0.97	0.09	0.67
Bienes Inmuebles	-	-	-	-	-	-
Activos Intangibles	-	-	-	0.67	-	0.01
Total	4.50	2.32	4.30	2.64	1.11	1.66

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

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada (CESPE)

6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 6.6.- Inversión Pública

Millones de Pesos

	REAL					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Obras Públicas en Bienes de Dominio Público	-	-	-	-	18.80	23.37
Obras Públicas en Bienes Propios	11.60	70.61	153.08	24.05	53.31	7.37
Total	11.60	70.61	153.08	24.05	72.11	30.74

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

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada (CESPE)

7.- Deuda Pública

Millones de Pesos

	REAL					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Amortización de la Deuda Pública	5.58	47.49	5.58	8.60	5.58	5.58
Intereses de la Cuenta Pública	7.38	8.46	10.86	13.33	6.62	4.96
Comisiones de la Deuda Pública	0.19	0.43	0.23	-	-	-
Total	13.15	56.38	16.67	21.93	12.20	10.54

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

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada (CESPE)

8.- Pasivo

Millones de Pesos

	REAL					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	335.58	531.67	722.72	503.49	586.16	640.08
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-	-	463.68	676.06	933.28
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	5.57	23.18	36.65	38.62	43.30	44.15
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	17.82	13.80	9.29	14.16	13.77	13.76
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	0.43	0.43	0.43	0.43	0.43	0.43
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-	-	0.01	0.01	0.01
Total de Pasivos Circulantes	359.40	569.08	769.09	1,020.39	1,319.73	1,631.71
	REAL					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	100.38	94.8	89.22	89.22	83.65	78.07
Deuda Pública a Largo Plazo	-	-	-	-	-	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-	-	-	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	-	-	-	-	-	-
Provisiones a Largo Plazo	80.56	80.56	80.56	80.56	80.56	80.56
Total de Pasivos NO Circulantes	180.94	175.36	169.78	169.78	164.21	158.63
Total del Pasivo	540.34	744.44	938.87	1,190.17	1,483.94	1,790.34

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



9 Preguntas

Preguntas 2021:

1.-Conforme la Información Financiera de CESPE han acumulado en los últimos 6 ejercicios fiscales un Déficit en el ejercicio del presupuesto de \$ 876.31 millones de pesos. La Ley de Presupuesto y Ejercicio del Gasto Público de Baja California señala que los presupuestos de Ingresos y Egresos deben conservar un equilibrio presupuestal.

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Porque no se respeta lo señalado por la Ley?
- b) ¿Cuáles son las razones para año con año operar con déficit?
- c) ¿Qué políticas internas piensan implementar para disminuir los egresos en el gasto público?
- d) ¿Qué políticas de austeridad piensan implementar en el ejercicio fiscal 2022?

2. Al 31 de diciembre de 2021, en los Estados Financieros de CESPE el saldo total de Pasivos es por un importe de \$ 1,790.34 millones de pesos, esta cantidad representa casi tres veces el Ingreso anual que es de aproximadamente 625 millones de pesos

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Cómo piensan pagar estos pasivos para sanear las finanzas de la entidad?

3.- ¿Existen pasivos contingentes sin reconocer en la contabilidad de CESPE como son la actualización y recargos del adeudo con ISSSTECALI por la cantidad de \$ 436,945,899, adeudos a CONAGUA por \$ 36,959,621 y 427 demandas y juicios de carácter jurídico?

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Cómo piensan hacerles frente a estos compromisos en caso de que estos sean exigibles al corto plazo?
- b) ¿Qué avances de negociación tienen con ISSSTECALI para reconocer y pagar a largo plazo el adeudo actual?

4.- En el Capítulo del Gasto denominado Servicios Generales, existe una partida denominada “*Otros Servicios Generales*” donde se ha devengado un gasto en promedio de 230 millones de pesos por año en los tres últimos ejercicios fiscales

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Qué concepto representa este gasto y cuál es su justificación?
- d) ¿Este gasto representa casi el 30 % del presupuesto anual de egresos cual es el motivo de esta clasificación contable “**OTROS**”?

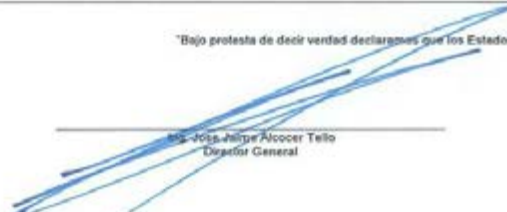
10 Estados Financieros

31 de diciembre de 2021

<https://cim.ebajacalifornia.gob.mx/CIM/Publicacion/tomos.jsp?tomo=8&EjercicioSel=2021&TrimestreSel=4&dato=9&mostrarTitulo=1>

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2021	2020		2021	2020
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	32,045,532	83,737,877	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	640,078,228	588,161,024
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	223,845,240	208,602,584	Documentos por Pagar a Corto Plazo	933,078,522	678,080,523
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	11,198,110	14,951,795	Partición a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	44,152,238	43,296,503
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Ahorros	10,113,718	11,230,910	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	13,763,589	13,769,526
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-50,295,178	-50,295,178	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	427,956	427,956
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	328,907,480	268,278,067	Total de Pasivos Circulantes	1,631,717,976	1,319,724,606
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	19	15	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,440,697,607	2,453,475,975	Deuda Pública a Largo Plazo	78,070,738	83,647,219
Bienes Muebles	121,671,728	121,228,197	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	1,352,598	1,355,143	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,178,149,828	-1,149,403,253	Provisiones a Largo Plazo	60,563,974	60,563,974
Activos Diferidos	0	2,483,015	Total de Pasivos No Circulantes	158,634,712	164,211,193
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	1,790,352,688	1,483,935,799
Otros Activos no Circulantes	0	0			
Total de Activos No Circulantes	1,385,572,124	1,429,139,006	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total del Activo	1,612,479,584	1,695,417,073	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,293,312,049	1,293,312,049
			Aportaciones	1,292,229,763	1,292,229,763
			Donaciones de Capital	1,082,286	1,082,286
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	1,471,185,153	-1,081,830,775
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	393,351,425	201,431,682
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,585,045,650	1,284,525,969
			Reservas	407,211,937	404,138,676
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	177,873,104	211,481,274
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	1,612,479,584	1,695,417,073

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


 José Felipe Alcocer Tello
 Director General


 L.G. Daniel Monroy Ramos
 Contador General



10.1 **Notas a los
Estados
Financieros**

31 de diciembre de 2021

[https://cim.ebajacalifornia.gob.mx/CIM/Publicacion/
tomos.jsp?tomo=8&EjercicioSel=2021
&TrimestreSel=4&dato=9&mostrarTitulo=1](https://cim.ebajacalifornia.gob.mx/CIM/Publicacion/tomos.jsp?tomo=8&EjercicioSel=2021&TrimestreSel=4&dato=9&mostrarTitulo=1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

1.- El importe del **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES** se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO		SUBTOTAL	TOTAL
Efectivo	(a)		\$ 908,707
Bancos/Tesorería	(b)		30'635,028
HSBC de México SA (16 cuentas)		\$ 65'748,952	
BANAMEX SA (2 cuentas)		-12'078,474	
BANORTE SA (4 cuentas)		-5,545,281	
BANBAJIO SA (1 cuenta)		10,000	
MONEX SA (1 cuenta)		5,238	
Santander Serfin SA (3 cuentas)		-2'342,673	
BBVA Bancomer SA (3 cuentas)		-15'162,734	
Fondos con Afectación Específica	(c)		434,001
Otros Efectivos y Equivalentes			
Depósitos en Garantía	(d)		67,796
Otros efectivo y equivalentes			0
			<u>\$ 32'045,532</u>

- a) **EFFECTIVO** representa el importe recaudado por el Organismo al 31 de Diciembre de 2021 pendiente de depositar en Cuentas Bancarias.
- b) El saldo de **BANCOS/TESORERIA** al 31 de Diciembre de 2021, incluye el saldo negativo de una cuenta en Dólares Americanos en BBVA Bancomer SA, son (162,385) Dlls. a un Tipo de cambio de 20.50)
- c) Son Fondos de Cobranza y Fondos Revolventes para Gastos Menores
- d) Es el importe depositado a diferentes Proveedores para garantizar la continuidad en el Suministro de Bienes o la Prestación de Servicios.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

Desglose de Depósitos en Garantía:

PROVEEDOR	IMPORTE	VIGENCIA DEL DEPOSITO
Comisión Federal de Electricidad	\$ 45,083.76	Indefinido
CFE Oficina Vicente Guerrero	\$ 10,371.00	Indefinido
Equipos y soldaduras del Norte	\$ 2,400.00	Indefinido
Alejandro Rudametkin Novikoff	\$ 7,968.10	Indefinido
Luz Elena Reza Martinez	\$ 872.73	Indefinido
Praxair México S.A	\$ 1,100	Indefinido
TOTAL	\$ 67,795.59	

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

2.- Se integra de la siguiente manera:

CUENTAS POR COBRAR	\$162'725,947	(A)
DEUDORES DIVERSOS	2'811,391	(B)
CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR	58'307,942	(C)
	<u>\$223'845,280</u>	

A. **CUENTAS POR COBRAR**, se integra como se señala a continuación:

CUENTA REZAGO (CR)	\$ 159'594,065	(a)
DEUDORES POR OBRA	2'276,598	(b)
DEUDORES POR MEDIDORES	855,284	
	<u>\$ 162'725,947</u>	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

a) Cuenta Rezago (agua), se integra como sigue:

TIPO DE USUARIO	FECHA	IMPORTE
Comercial	Dic 1992	\$ 45'293,632
Domestico	Ene 2013	47'712,596
Industrial	Dic 1997	1'730,336
Gobierno Federal	Dic 1997	8'842,358
Gobierno Municipal	Dic 2000	5'327,984
Gobierno Estatal	Dic 1997	50'566,901
		\$159,473,801

OTROS

Cuota Acueducto Misión	Dic 1995	7,081
40% Alcantarillado	Dic 2011	113,177
		\$120,258
		\$ 159'594,065

a) Deudores por Obra, se integra como sigue:

CONCEPTO	TOTAL
Redes de AP y AS	488,719
Tomas Domiciliarias	1'155,574
Descargas Domiciliarias	632,305
	\$ 2'276,598

Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre 2021, muestra la cartera por recuperar de los saldos acumulados hasta diciembre 2018, según la siguiente tabla:

COMISION ESTATAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE ENSENADA
SALDO DE CARTERA NETA TOTAL (HASTA DIC2018)

ANTIGÜEDAD	MES	AGUA	MEDIDORES	TOMAS	DESCARGAS	OBRA	TOTAL
-365 DIAS	ENE-DIC2018	39,133,938	25,764	53,122	18,099	20,131	39,251,054
+365 DIAS	HASTA DIC2017	120,460,127	829,520	1,102,451	614,206	468,588	123,474,893
		159,594,065	855,284	1,155,574	632,305	488,719	162,725,947

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

COMISION ESTATAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE ENSENADA
CARTERA TOTAL (Ene2019-Dic2021)

ANTIGÜEDAD	MES	AGUA	MEDIDORES	TOMAS	DESCARGAS	OBRA	TOTAL
90 DIAS	OCT-DIC2021	66,399,555	87,402	420,875	90,452	0	66,998,284
180 DIAS	JUL-SEP2021	38,347,008	44,425	169,849	18,460	0	38,579,742
270 DIAS	ABR-JUN2021	30,891,842	15,605	470,899	14,656	15,363	31,408,365
-365 DIAS	ENE-MAR2021	24,653,661	40,942	39,584	-4,657	0	24,729,529
+365 DIAS	ENE-2019-DIC2020	143,353,098	98,638	235,686	25,665	0	143,713,088
		303,645,165	287,013	1,336,893	144,575	15,363	305,429,009

B. **DEUDORES DIVERSOS**, se integra de la siguiente manera:

FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	\$2,233,633
GASTOS POR COMPROBAR	347,932
CHEQUES DEVUELTOS	197,637
OTROS DEUDORES	32,188
	<u>\$ 2'811,390</u>

C. **CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR**, el saldo representa el remanente pendiente de IVA ACREDITABLE a favor del Organismo y otras contribuciones, se integra como sigue:

IVA POR ACREDITAR	\$ 16'475,039
IVA ACREDITABLE	41'821,527
SUBSIDIO AL EMPLEO	11,376
	<u>\$ 58'307,942</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

3.- Por adquisiciones de Bienes y Prestación de Servicios:

	4to Trim2021
Por adquisición de Bienes y Prestación de Servicios:	
Menos de 90 días:	
Anticipos a Proveedores por Suministro de Bienes o Prestación de Servicios	180,517
Mas de 90 días:	
Anticipos a Proveedores por Suministro de Bienes o Prestación de Servicios	4,681,049
Más de 365 días:	
<i>SULZER PUMPS MEXICO SA DE CV</i>	147,282
30% de anticipo a la compra de Bomba Centrífuga horizontal de dos pasos, Modelo MSD-D 2 STG tamaño 6X10X12.5 según contrato DAD-ADQ-CESPE-24-2018 (Factura A2403 del 24 de Julio de 2018)	
<i>SURTIDORA ELECTRICA DEL NOROESTE SA DE CV</i>	49,258
Anticipo a la compra de Arrancador de Estado Solido Marca ABB CAT de 300 HP y 480 Volts, Regula en 3 Fases, Modelo 1SFA894015R7000 para Cárcamo Industrial, según Orden de Compra 976 (Marzo de 2018)	
<i>RC EQUIPMENT</i>	175,333
33% Anticipo a la compra de Bomba Marca PIONEER Modelo PP64S17171-CD4 para Cárcamo del Prado, según Orden de Compra 2901 (Agosto de 2017)	
Por adquisición de Bienes Inmuebles:	
Más de 365 días:	
<i>JOSE ANASTACIO CORTEZ PEREZ</i>	164,640
Anticipo a cuenta de Contrato de Usufructo con opción a compra de fracción de terreno de 3293 m ² de la parcela 38 Z-1 P-2 del Ejido Nuevo Baja California, superficie que será destinada a la construcción de un Tanque de Almacenamiento y un Callejón de Servicio, el contrato de referencia será por tiempo indefinido, cubriéndose una renta anticipada de 10 años a razón de \$ 1,372 pesos mensuales, (CH.72666 del 09 de agosto de 2018 por \$ 82,320 pesos y CH.72687 del 09 de septiembre de 2018 por \$82,320 pesos)	
<i>VICENTE CORONA GONZALEZ</i>	5,000
A cuenta de L1-L30 M53 Col Popular 2 superficie de 657.79 m ² , donde se encuentra instalado el Sistema de Presión "La Presa" (CH.77325 del 18 de julio de 1990)	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

ROBERTO REYES PARRA	137,018
Anticipo a cuenta de terreno en Ex ejido Ruiz Cortines (510.09 m ²) para la construcción de Cárcamo de Bombeo, según convenio. (CH.57781 y CH.58113 del 14 de Julio y 15 de Agosto de 2008, ambos por \$ 51,009 pesos, CH.82500 del 09 de Octubre de 2017 por \$ 5,000 pesos y CH.82618 del 13 de Abril de 2018 por \$ 10,000 pesos)	
EJIDO NACIONALISTA	175,680
Anticipos a cuenta de fracción de terreno con superficie de 1464 m ² , para la Construcción de Tanque Regulador de 500 m ² , según contrato de promesa de Compra Venta de fecha 01 de diciembre de 2011. (Ret.8834 del 22 de diciembre de 2011 y Ret.9013 del 29 de febrero de 2012, ambos por la cantidad de \$ 87,840 pesos)	
Más de 365 días:	
SISTEMAS INTEGRALES DE RECURSOS EMPRESARIALES SA CV	542,520
50% Anticipo para "Implementación y Suministro de 30 licencias de uso del Programa SIRE-GOB, para Armonización Contable, Versión 12.0", según contrato CESPE-BC-2012-SER-07, Fact. 145 de agosto de 2012.	
Anticipos a Contratistas por Obras Públicas:	
Menos de 90 días:	
INMOBILIARIA COAST S.A DE C.V	21,543
Contrato CESPE-BC-2021-37 de fecha 22 de Septiembre de 2021 para instalacion de descargas domiciliarias en Ensenada, B.C	
OCTANTE INGENIEROS CIVILES S.A DE C.V	2,577,335
Contrato CESPE-BC-2021-39 de fecha 10 de Noviembre de 2021 para rehabilitacion y acondicionamiento de clarificador en planta de tratamiento el gallo, Ensenada B.C	
CRUZ ADRIAN SANTOS MACIAS	135,402
Contrato CESPE-BC-2021-41 de fecha 19 de Noviembre de 2021 para instalacion de descargas domiciliarias en Ensenada, B.C	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de Diciembre de 2021

Mas de 90 días:

RUMASA CONSTRUCCIONES S.A DE C.V

Contrato CESPE-BC-2021-29 de fecha 16 de Julio de 2021 para Instalacion de descargas domiciliarias en Ensenada, B.C 9,667

RAMON ANTUNEZ CAMPOS

Contrato CESPE-BC-2021-26 de fecha 15 de Julio de 2021 para Red de alcantarillado sanitario para las instalaciones de la Guardia Nacional en Ensenada, B.C 24,439

POZOS Y EQUIPOS DE MEXICALI S.A DE C.V

Contrato CESPE-BC-2021-20 de fecha 12 de Mayo de 2021 para Reposicion y perforacion de pozo profundo en arroyo las animas para la Colonia Cañon Buena Vista. 592,914

URBANIZADORA UXMAL S.A DE C.V

Contrato CESPE-BC-2021-17 de fecha 13 de Abril de 2021 para Instalacion de tomas domiciliarias en Ensenada B.C 20,299

COMERCIALIZADORA Y ABASTECEDORA LOJA S.A DE C.V

Contrato CESPE-BC-2021-24 de fecha 23 de Marzo 2021 para Bacheo de concreto hidraulico en Ensenada B.C 122,926

Contrato CESPE-BC-2021-25 de fecha 31 de Mayo 2021 para Reposicion de crucero Ambar y Reforma 83,932

AARON JHONNATAN RAMREZ ENRIQUEZ

Contrato CESPE-BC-2021-14 de fecha 30 de Marzo de 2021 para instalacion de descargas domiciliarias en diferentes puntos de la ciudad de Ensenada 148,927

JEPCO S.A DE C.V

Contrato CESPE-BC-2021-04 de fecha 29 de Enero de 2021 para Instalacion de medidores programa PRODI zona sureste y suroeste Ensenada 32,177

Contrato CESPE-BC-2021-23 de fecha 16 de Abril de 2021 para Instalacion de descargas domiciliarias en Ensenada B.C 127,401

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021**

CONSTRUCTORA COSI S.A DE C.V

Contrato CESPE-BC-2021-05 de fecha 29 de Enero de 2021 para Instalacion de Medidores programa PRODI zona Hidalgo y Marquez de Leon Ciudad Ensenada 63,275

RAMS INGENIERIA Y SERVICIOS S.A DE C.V

Contrato CESPE-BC-2021-21 de fecha 26 de Marzo de 2021 para Red de electrificacion, red de agua potable, para pozo en Delegacion del Rosario B.C 188,604

GENERACION CIMARRON S.A DE C.V

Contrato CESPE-BC-2021-11 de fecha 5 de Febrero de 2021 para bacheo con carpeta asfalica en colectores de Calle Obregon en Ensenada B.C 6,106

NOE JACOBO BUSTILLOS SALAR

Contrato CESPE-BC-2021-01 de fecha 27 de Enero de 2021 para Bacheo con Concreto hidraulico en calles dañadas por emisores de aguas negras y lineas de conduccion de agua potable 21,428

Mas de 365 días:

COMERCIALIZADORA Y ABASTECEDORA LOJA S.A DE C.V 6,150
Contrato CESPE-BC-2020-30 del 06 de Noviembre de 2020, para "Sistema reductor de presion, fracc. Comercial chapultepec", por un importe de \$261,000 (Anticipo 30%)

CONSTRUCCIONES MORALES SRL DE C.V 29,251
Contrato CESPE-BC-2020-26 del 17 de Septiembre de 2020, para "Renivelacion de tramo de subcolector Colinas de San Angel, Ensenada, BC", por un importe de \$236,649.19, (Anticipo 30%)

WINKLES CONSTRUCTORES ASOCIADOS SRL DE CV 1,688
Contrato CESPE-BC-2020-04 (30%) del 06 de marzo de 2020, para "Instalación de Descargas Domiciliarias 2D en Diferentes Puntos de la Ciudad de Ensenada, Municipio de Ensenada", por un importe de \$ 563,877 mas IVA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021**

<i>PENTA SOLUCIONES INTEGRALES SA DE CV</i>	48,722
Contrato CESPE-BC-2020-03 (30%) del 14 de febrero de 2020, para "Instalación de Descargas Domiciliarias en Diferentes Puntos de la Ciudad de Ensenada", por un importe de \$ 523,146 mas IVA	
Contrato CESPE-BC-2019-20 (30%) del 27 de diciembre de 2019, para "Bacheo de Concreto Hidraulico en Diferentes Puntos de la Ciudad de Ensenada", por un importe de \$ 500,000 mas IVA	76,329
<i>COMERCIALIZADORA Y ABASTECEDORA LOJA SA DE CV</i>	39,347
Contrato CESPE-BC-2020-19 (30%) del 03 de agosto de 2020, para "Bacheo con Concreto Hidraulico 3C en Diferentes Puntos de la Ciudad de Ensenada", por un importe de \$ 571,000 más IVA	
<i>DESARROLLOS ALTA CALIFORNIA SRL DE CV</i>	494,856
Contrato CESPE-BC-2019-15 (30%) del 28 de octubre de 2019, para "Bacheo de Concreto Hidraulico en la Calle Segunda, entre Alvarado y Castillo, Bacheo con Carpeta Asfáltica en la Calle Segunda entre Alvarado y Riveroll, Zona Centro del Municipio de Ensenada", por un importe de \$ 1'422,000 mas IVA	
<i>RUMASA CONSTRUCCIONES SA DE CV</i>	15,197
Contrato CESPE-2019-21 (30%) del 30 de diciembre de 2019, para "Reposicion de Tuberia de 24"Ø El Gallo-El Ciprés e Instalaciones Electricas en Edificio de Filtros Banda, PTAR El Naranja, en Ensenada, Baja California", por un importe de \$ 527,840 mas IVA	
Contrato CESPE-BC-2020-18 (30%) del 27 de julio de 2020, para "Instalación de Descargas Domiciliarias 4D en Diferentes Puntos de la Ciudad de Ensenada", por un importe de \$ 565,890 más IVA	17,329
<i>SOLSUB CONSTRUCTORA SRL DE CV</i>	21,428
Contrato CESPE-BC-2019-07 (30%) del 15 de mayo de 2019, para "Reposición de Colector en Calle Primera, entre "I" y "G", El Sauzal de Rodríguez, Municipio de Ensenada", por un importe de \$ 1'665,086 mas IVA	
<i>SGB / SAMUEL GUADALUPE BOJORQUEZ</i>	<u>13,141</u>
Contrato APAZU-CESPE-BC-2005-004LP (30%) del 08 de noviembre de 2005, para "Reposición de Colectores en diferentes partes de la ciudad de Ensenada", por un importe de \$ 756,530	
	<u><u>11,198,110</u></u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

4.- El saldo de **ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO**, representa el valor de inventario físico real CESPE y Colonia Vicente Guerrero al 31 de Diciembre de 2021. El inventario en el almacén general está integrado de materiales y refacciones que son adquiridos para su consumo en obras nuevas o para mantenimiento a las existentes así como para consumo interno y se registra a su costo de adquisición. El inventario de materiales y refacciones se valúa por el método de Últimas Entradas Primeras Salidas (UEPS).

Material de Administración	382,473
Material de Construcción y Reparación	6'994,246
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,741,401
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	123,468
Ropa de Trabajo, Equipo de Protección y Arts. Deportivos	63,529
Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	808,598
	<u>\$10'113,715</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

5.- El saldo de **INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA y OBRAS EN PROCESO**, está integrado por el costo de adquisición de Terrenos, Edificios no Habitacionales y el costo incurrido en la creación de Infraestructura necesaria para el cumplimiento del objetivo de la entidad; además de las Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público que al 31 de Diciembre 2021 no fueron terminadas o entregadas al Organismo para su operación, a continuación se detallan:

CONCEPTO	SALDO AL 31 DIC 2020	ALTAS	BAJAS ó TRASPASOS	SALDO AL 31 DIC 2021
Terrenos	269'061,331	3,085,047	4,814,429	267,331,949
Terrenos	91'079,453		4,814,429	86,265,024
Rev de Terrenos	177'981,878	3,085,047		181,066,925
Edificios no Habitacionales	2'841,576	(191,997)		2,649,579
Edificios	2'761,057			2,761,057
Revaluación Edificios no Habitacionales	5'691,192			5,691,192
Depreciación Edificios	(3'598,495)	(191,997)		(3,790,492)
Revaluación Dep Edificios	(2'012,178)			(2,012,178)
Infraestructura	792'023,708	(11,855,653)		780,168,055
Infraestructura	1,435'653,270	19,290,814		1,454,944,084
Rev de Infraestructura	388'491,560			388,491,560
Dep Infraestructura	(739'035,935)	(31,146,467)		(770,182,402)
Rev Dep Infraestructura	(293'085,187)			(293,085,187)
Const en Proceso en Bienes de Dominio Público	351'817,566	39,725,931	70,065,730	321,477,767
Obras en Proceso	308'168,946	39,725,931	70,065,730	277,829,147
Rev Obras en Proceso	43'648,620			43,648,620

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

Las **depreciaciones** se calculan por el método de línea recta, utilizando tasas obtenidas conforme a la vida útil probable de servicio de los bienes y en base a recomendaciones del personal técnico especializado del Organismo, el cual ha tenido a bien determinar que la vida útil probable de los distintos equipos, así como de la infraestructura de Agua Potable y Alcantarillado es de acuerdo a la siguiente tabla:

TIPO DE ACTIVO	Vida Útil (AÑOS)
POZOS:	
a) Obra Civil	20
b) Equipamiento Electromecánico	5
LINEAS Y REDES DE AGUA POTABLE:	
-En Asbesto Cemento	30
-En Acero	20
-En PVC	40
PLANTAS POTABILIZADORAS:	
a) Obra Civil	40
b) Equipamiento Electromecánico	15
TANQUES DE ALMACENAMIENTO:	
-Elevados	20
-Superficiales	40
LINEAS DE ALCANTARILLADO SANITARIO:	
a) Emisores	
-En Asbesto Cemento	30
-En Acero	20
-En PVC	40
b) Colectores y Redes de Atarjeas	
-En Concreto	25
-En PVC	40
ESTACIONES DE BOMBEO DE AGUAS NEGRAS	
a) Obra Civil	40
b) Equipamiento Electromecánico	15
PLANTAS DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES	
a) Obra Civil	40
b) Equipamiento Electromecánico	15
LINEAS DE AGUA TRATADA	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

-En PVC	40
SUBESTACIONES ELECTRICAS	
-Infraestructura y Equipamiento	20
EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES	20
MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	
a) Equipo de Oficina	10
b) Equipo de Radiocomunicación	3
c) Maquinaria y Herramienta Mayor	10
d) Equipo de Transporte	5
e) Equipo de Cómputo	3
f) Equipo de Laboratorio	5

El saldo de **MUEBLES**, se integra del valor de los bienes requeridos en el desempeño de las funciones que realiza el ente público para el cumplimiento de sus objetivos y para la prestación del servicio motivo de su creación, está integrado por el costo de adquisición de Mobiliario y Equipo de Administración, Equipo de Transporte, Maquinaria y Herramienta, así como Otros Equipos Diversos, a continuación se detallan:

CONCEPTO	SALDO AL 31 DIC 2020	ALTAS	BAJAS ó TRASPASOS	SALDO AL 31 DIC 2021
Mobiliario y Equipo de Administración	3'554,892	1,233,032	801,467	3,986,457
Mob y Equipo de Administración	22'211,786	1,679,827	4,499,153	19,392,460
Rev Mob. y Eq. de Admon.	12'350,238			12,350,238
Dep Mob. y Eq. de Admon.	(20'445,299)	(446,795)	(3,697,686)	(17,194,408)
Rev Dep. Mob. y Eq. de Admon.	(10'561,833)			(10,561,833)
Equipo de Transporte	3'320,824	2,036,422		5,357,246
Equipo de Transporte	33'779,025	3,017,241		36,796,266
Rev Equipo de Transporte	17'016,060			17,016,060
Dep Equipo de Transporte	(31'558,684)	(980,819)		(32,539,503)
Rev Dep. Equipo de Transporte	(15'915,577)			(15,915,577)
Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta	2'982,661	1,998,041	1,274,840	3,705,862
Maq, Otros Eq y Herramienta	28'576,077	2,963,102	2,717,396	28,821,783
Rev Maq, Otros Eq y Herramienta	7'294,921			7,294,921
Dep Maq Otros Eq y Herramienta	(26'372,952)	(965,061)	(1,442,556)	(25,895,457)
Rev Dep Maq, Otros Eq y Herramienta	(6'515,385)			(6,515,385)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

El saldo del SOFTWARE, se integra del valor de los paquetes y programas de informática que son aplicados en los Sistemas Comercial, Administrativo y de Operación del Organismo, estos bienes intangibles son requeridos en el desempeño de las funciones que realiza el ente público para el cumplimiento de sus objetivos y para la prestación del servicio motivo de su creación (anteriormente acumulado en la cuenta de Mob y Equipo de Administración)

CONCEPTO	SALDO AL 31 DIC 2020	ALTAS	BAJAS ó TRASPAS OS	SALDO AL 31 DIC 2021
Activos Intangibles	1,053,415	(158,221)	0	895,194
Software (Paquetería)	1'355,143	10,950	13,495	1'352,598
Dep Activos Intangibles	(301,728)	(169,171)	(13,495)	(457,404)

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

6.- Representa el saldo de la facturación por servicio de agua a ocho cuentas de la UABC Unidad Ensenada, acumulado de enero de 1997 a diciembre de 2018 por \$ 50'295,178 el cual se traspasa a cuentas incobrables por considerarse improcedente su cobro, según resolución del Tribunal de lo Contencioso Administrativo del Estado de B. C., de fecha 8 de mayo de 1995, basada en el amparo federal otorgado el día 2 de marzo de 1995.

CONCEPTO	FECHA	IMPORTE
Facturación UABC	Ene 1997	(\$ 50'295,178)
		<u>(\$ 50'295,178)</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

PASIVO

1.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO, se integra de la siguiente manera:

Retenciones y Contribuciones por Pagar	\$ 365'392,950	(1)
Servicios Personales por Pagar	86'472,198	(1)
Proveedores	172'546,236	(2)
Contratistas por Obra Pública	11'578,990	(2)
Transferencias y Asignaciones al Sector Público	4'060,053	
Otras Cuentas por Pagar	27,801	
	\$ 640'078,228	

1) Son Cuotas Patronales por Pagar de ISSSTECALI e IMSS, devengadas en 2021 del personal de Base y Confianza de CESPE y Residencia de CESPE en la Colonia Vicente Guerrero al mes de Diciembre de 2021. Otros saldos a cargo del Organismo por Derechos, Retenciones y otras Contribuciones, su saldo se integra de la siguiente manera:

ISSSTECALI	\$288'312,704	(a)
CONAGUA	58'644,696	(b)
ISPT e ISR Retenido	6'094,874	(d)
IVA Facturado	7'083,830	(c)
IVA por Pagar	0	(d)
Impuesto Estatal sobre Nóminas	4'807,009	(d)
IMSS-INFONAVIT	449,837	(d)
	\$365'392,950	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

- (a) El saldo de ISSSTECALI es el importe de un Convenio de Pago firmado en agosto de 2013 no incluye recargos ni financiamiento, las cuotas y de las retenciones a empleados del ejercicio 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 y 2021, como sigue:

PERIODO	IMPORTE
Convenio Agosto 2013	\$ 53'127,783
Cuotas y Aportaciones Ejercicio 2014	20'018,368
Cuotas y Aportaciones Ejercicio 2015	23'941,776
Cuotas y Aportaciones Ejercicio 2016	40'499,378
Cuotas y Aportaciones Ejercicio 2017	40'219,313
Cuotas y Aportaciones Ejercicio 2018	48'983,233
Cuotas y Aportaciones Ejercicio 2019	14'239,646
Cuotas y Aportaciones Ejercicio 2020	19,404,297
Cuotas y Aportaciones Ejercicio 2021	27,878,910
	\$288'312,704
ISSSTECALI_Serv Personales por Pagar	64'016,825
	\$352'329,529

- (b) Importe del adeudo a **CONAGUA** por concepto de derechos de extracción, al 31 de Diciembre de 2021, se integra como sigue:

PERIODO	IMPORTE
Al 31 de diciembre de 2013	14'918,404
Derechos de Extracción Ejercicio 2014	320,595
Derechos de Extracción Ejercicio 2015	69,482
Derechos de Extracción Ejercicio 2016	5'568,283
Derechos de Extracción Ejercicio 2017	7'705,206
Derechos de Extracción Ejercicio 2018	8'422,209
Derechos de Extracción Ejercicio 2019	2'600,351
Derechos de Extracción Ejercicio 2020	9'044,769
Derechos de Extracción Ejercicio 2021	9'995,397
	\$ 58'644,696

- (c) Es el importe del IVA por Pagar y el IVA pendiente de trasladar al 31 de Diciembre de 2021, del IVA Facturado hasta diciembre de 2018 de la cartera de Agua, Obras, Tomas, Descargas y Medidores.
- (d) Importes retenidos vía nomina en 2015, 2016 y Diciembre de 2021, pendientes de enterar (no incluye accesorios)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

- 2) Representa los saldos a cargo del Organismo por la adquisición de bienes y servicios, su saldo se integra de la siguiente manera:

A Organismos Públicos:

CESP Tijuana	112'226,973	
Comisión Estatal del Agua	33'060,529	\$ 145'287,502
Otros Proveedores de Bienes y Servicios		27'258,734
Contratistas de Obra Pública		11'578,990
		\$184'125,226

DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO, se integra de la siguiente manera:

Secretaría de Finanzas de Gobierno del Estado \$886'484,366

- (a) Es el importe de **(95)** noventa y cinco Convenios de Apoyo financiero, de los cuales **(11)** once corresponden para fortalecer el Flujo de Efectivo y la Operatividad del Organismo, otorgados por el Gobierno del Estado de Baja California a través de la Secretaría de Planeación y Finanzas, así como **(84)** ochenta y cuatro para el Pago de T1, T2 y T3 del Contrato de Compra de Agua en Bloque celebrado con la CEA de Baja California, con distintas fechas de vencimiento y tasa de interés de TIIE a 28 Días.

FECHA	DESTINO	IMPORTE
18 DIC 2014	Flujo de Efectivo	\$ 20'000,000
20 ENE 2016	Abono a Adeudo	1'683,016
21 ENE 2016	Flujo de Efectivo (saldo)	18'316,984
07 DIC 2015	Financiamiento Temporal	10'000,000
01 SEP 2016	Financiamiento Temporal	4'034,426
07 DIC 2016	Financiamiento Temporal	25'000,000
05 OCT 2017	Financiamiento CONAGUA	7'482,162
06 DIC 2017	Flujo de Efectivo	25'353,867
27 DIC 2017	Financiamiento Pozo "0"	10'000,000
02 FEB 2018	Financiamiento Pozo "0"	5'000,000
12 ABR 2018	Financiamiento CONAGUA	8'014,570
07 MAR 2019	Flujo de Efectivo	5'000,000
11 MAR 2020	Financiamiento OBRAS COMPLEMENTARIAS	13'300,000
	Apoyos Financiamiento y Flujo de Efectivo:	\$ 131'502,009

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

22 SEP 2017	Financiamiento 1ª DISP-Desaladora	\$ 24'373,019
25 OCT 2017	Financiamiento 2ª DISP-Desaladora	7'494,728
10 NOV 2017	Financiamiento 3ª DISP-Desaladora	7'135,784
29 NOV 2017	Financiamiento 4ª DISP-Desaladora	3'582,062
02 ENE 2018	Financiamiento 3a DISP-Desaladora	7'073,136
26 ENE 2018	Financiamiento 5a DISP-Desaladora	3'609,308
29 ENE 2018	Financiamiento 4a DISP-Desaladora	3'551,788
26 FEB 2018	Financiamiento 5a-6a DISP-Desaladora	7'228,584
26 MAR 2018	Financiamiento 7a DISP-Desaladora	7'305,420
26 ABR 2018	Financiamiento 7a-8a DISP-Desaladora	7'362,804
24 MAY 2018	Financiamiento 8a-9a DISP-Desaladora	7'946,325
22 JUN 2018	Financiamiento 9a-10ª DISP-Desaladora	8'486,912
27 JUL 2018	Financiamiento 10a-11a DISP-Desaladora	8'470,866
22 AGO 2018	Financiamiento 11a-12a DISP-Desaladora	8'479,149
24 SEP 2018	Financiamiento 12ª DISP-Desaladora	4'227,245
01 OCT 2018	Financiamiento 13ª DISP-Desaladora	4'486,009
25 OCT 2018	Financiamiento 13ª DISP-Desaladora	4'431,152
21 NOV 2018	Financiamiento 15a-16a DISP-Desaladora	2'292,786
29 NOV 2018	Financiamiento 17a-18ª DISP-Desaladora	6'473,456
06 DIC 2018	Financiamiento 14a DISP-Desaladora	5'105,341
17 DIC 2018	Financiamiento 16ª DISP-Desaladora	4'586,495
31 DIC 2018	Financiamiento 17-18 y 19ª DISP Desaladora	12'996,336
24 ENE 2019	Financiamiento 21ª DISP-Desaladora	9'480,924
28 ENE 2019	Financiamiento 22ª DISP-Desaladora	1'348,035
31 ENE 2019	Financiamiento 20ª DISP-Desaladora	1'715,591
31 ENE 2019	Financiamiento 19ª DISP-Desaladora	6'571,147
26 FEB 2019	Financiamiento 23ª DISP-Desaladora	7'052,825
26 FEB 2019	Financiamiento 22ª DISP-Desaladora	1'332,470
04 MAR 2019	Financiamiento 21ª DISP-Desaladora	9'405,434
05 MAR 2019	Financiamiento 24ª DISP-Desaladora	1'185,963
27 MAR 2019	Financiamiento 25ª DISP-Desaladora	6'940,456
30 MAR 2019	Financiamiento 25ª DISP-Desaladora	6,989,438
04 ABR 2019	Financiamiento 26ª DISP-Desaladora	1'097,265
09 ABR 2019	Financiamiento 24ª DISP-Desaladora	1'176,112
29 ABR 2019	Financiamiento 25ª DISP-Desaladora	6'885,615
29 ABR 2019	Financiamiento 27ª DISP-Desaladora	6'952,547
08 MAY 2019	Financiamiento 26ª DISP-Desaladora	1'085,982
29 MAY 2019	Financiamiento 27ª DISP-Desaladora	6'869,545
29 MAY 2019	Financiamiento 28ª DISP-Desaladora	6'987,094
04 JUN 2019	Financiamiento 29ª DISP-Desaladora	1'188,934
26 JUN 2019	Financiamiento 28ª DISP-Desaladora	6'903,849
01 JUL 2019	Financiamiento 31ª DISP-Desaladora	1'067,904
01 JUL 2019	Financiamiento 30ª DISP-Desaladora	6'988,171
04 JUL 2019	Financiamiento 29ª DISP-Desaladora	1'206,553
08 JUL 2019	Financiamiento 32ª DISP-Desaladora	1'007,542
30 JUL 2019	Financiamiento 30ª DISP-Desaladora	6'904,740
31 JUL 2019	Financiamiento 31ª DISP-Desaladora	1'056,237
05 AGO 2019	Financiamiento 33ª DISP-Desaladora	8'127,002
06 AGO 2019	Financiamiento 32ª DISP-Desaladora	1'025,669
29 AGO 2019	Financiamiento 34ª DISP-Desaladora	6'850,621
30 AGO 2019	Financiamiento 35ª DISP-Desaladora	1'300,601

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

02 SEP 2019	Financiamiento 36ª DISP-Desaladora	2'186,769
03 SEP 2019	Financiamiento 33ª DISP-Desaladora	8'024,626
30 OCT 2019	Financiamiento 34, 36 y 38ª DISP-Desaladora	10'627,014
15 NOV 2019	Financiamiento 35ª y 37ª DISP-Desaladora	6'923,053
22 NOV 2019	Financiamiento 37ª DISP-Desaladora	6'889,807
16 DIC 2019	Financiamiento 37ª a 42ª DISP-Desaladora	27'422,657
16 ENE 2020	Financiamiento 41ª, 42ª y 43ª DISP-Desaladora	18'120,180
14 FEB 2020	Financiamiento 43 a 46ª DISP-Desaladora	15'091,894
11 MAR 2020	Financiamiento 45ª, 46ª y 47ª DISP-Desaladora	16'702,010
03 ABR 2020	Financiamiento 47,48 y 49 DISP-Desaladora	16,964,362
05 MAY 2020	Financiamiento 48,49,50 y 51 DISP-Desaladora	16,964,362
29 MAY 2020	Financiamiento 50,51,52 y 53 DISP-Desaladora	16,964,362
24 JUN 2020	Financiamiento 52,53 y 54 DISP-Desaladora	16,964,362
27 JUL 2020	Financiamiento 54,55 y 56 DISP-Desaladora	16,210,225
01 SEP 2020	Financiamiento 55,56 y 57 DISP-Desaladora	15,613,476
22 OCT 2020	Financiamiento 57,58 y 59 DISP-Desaladora	15,865,904
23 NOV 2020	Financiamiento 58,59,60 y 61 DISP-Desaladora	16,579,854
11 DIC 2020	Financiamiento 60,61,62 y 63 DISP-Desaladora	17,040,616
14 ENE 2021	Financiamiento 62,63,64 y 65 DISP-Desaladora	17,291,697
17 FEB 2021	Financiamiento 64,65 y 66 DISP-Desaladora	17,759,288
26 MAR 2021	Financiamiento 66,67 y 68 DISP-Desaladora	18,023,946
19 ABR 2021	Financiamiento 67,68,69 y 70 DISP-Desaladora	17,193,727
29 ABR 2021	Financiamiento 69 y 70 DISP-Desaladora	8,251,052
14 MAY 2021	Financiamiento 70,71 y 72 DISP-Desaladora	9,307,083
16 JUN 2021	Financiamiento 72,73 y 74 DISP-Desaladora	17,119,873
15 JUL 2021	Financiamiento 75 y 76 DISP-Desaladora	17,285,034
17 AGO 2021	Financiamiento 77 y 78 DISP-Desaladora	14,767,223
17 AGO 2021	Financiamiento 80 y 81 DISP-Desaladora	2,716,991
17 SEP 2021	Financiamiento 79, 80 y 81 DISP-Desaladora	14,671,762
23 SEP 2021	Financiamiento 81 y 82 DISP-Desaladora	3,120,160
15 OCT 2021	Financiamiento 82, 83 y 84 DISP-Desaladora	13,492,943
16 NOV 2021	Financiamiento 83,84,85 y 86 DISP-Desaladora	21,741,100
10 DIC 2021	Financiamiento 85,86, y 87 DISP-Desaladora	17,681,962

Apoyos Desaladora (T1, T2 y T3):	\$754'982,357
Saldo al 31 DIC 2021:	\$886'484,366

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

Servicio de Administración Tributaria

\$46'794,156

- (b) Es el importe correspondiente al Crédito Fiscal No. 500-10-00-06-04-2020-18563, el cual corresponde a la revisión por parte de la autoridad fiscal de Retenciones de ISR omitidas en el Ejercicio Fiscal 2017, y que mediante mandamiento de ejecución de fecha 17 de Diciembre de 2020, se determino la cantidad de \$ 46,174,512 correspondiente al impuesto histórico, multa, así como distintos accesorios.

En el Ejercicio Fiscal 2021, se han llevado a cabo diversas compensaciones de oficio del Impuesto al Valor Agregado que tiene a favor el Organismo, y que se ha solicitado en devolución ante la Autoridad Federal para abonar al Crédito fiscal en mención, lo que por diversas gestiones se ha logrado por un monto de 5,488,174 pesos, sin embargo, el aumento de los recargos durante el ejercicio ha resultado en un importe de \$ 6,107,818, resultando **al 31 de Diciembre de 2021 un adeudo por dicho concepto por \$ 46,794,156 pesos**, como se describe a continuación:

SALDO ANTES DE APLICAR COMPENSACION	COMPENSACION DE OFICIO	DESCRIPCION COMPENSACION	AUMENTO DE RECARGOS	SALDO AL FINAL DE LA COMPENSACION
46,174,512	1,426,174	Saldo a Favor IVA Junio 2020	717,057	45,465,395
45,465,395	1,689,857	Saldo a Favor IVA Mayo 2020	0	43,775,538
43,775,538	1,173,573	Saldo a Favor IVA Enero 2020	0	42,601,965
42,601,965	721,064	Saldo a Favor IVA Diciembre 2020	5,390,761	47,271,662
47,271,662	477,506	Saldo a Favor IVA Julio 2020	0	46,794,156

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

DEUDA PÚBLICA INTERNA, Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos SNC (BANOBRAS SNC):

Representa el saldo de DOS créditos con BANOBRAS:

Crédito No. SIC 12510 obtenido con BANOBRAS en PESOS para refinanciar la deuda derivada del Crédito No. SIC 3781, formalizado entre CESPE y BANOBRAS, fondeado con recursos del Japan Bank of International Cooperation (JBIC) ahora Japan International Cooperation Agency (JICA), más accesorios financieros e Impuesto al Valor Agregado incluido.

Crédito No. P02-0613063 obtenido con BANOBRAS en PESOS para solventar posibles faltas de liquidez derivadas de Contrato de Entrega de Agua en Bloque formalizado entre la CEA y la CESPE, los cuales se desprenden el Contrato de Prestación de Servicios entre la CEA y Agua de Ensenada, SA de CV, más accesorios financieros e Impuesto al Valor Agregado incluido.

No. DEL CRÉDITO	FECHA DE VENC	SALDO AL 31-DIC-2021		CORTO PLAZO	LARGO PLAZO
SIC 12510 MN	Dic 2035	78'070,738	(1)	0.00	78'070,738
P02-0613063	Abr 2033	44'152,238	(2)	44'152,238	0
Total en MN		<u>122'222,976</u>		<u>44'152,238</u>	<u>78'070,738</u>

(1) Saldo del Crédito No. SIC 12510 con el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos SNC, por un importe de \$ 78'070,738 (Setenta y ocho millones setenta mil setecientos treinta y ocho pesos 00/100 M.N) para refinanciar el Crédito No. SIC 3781 relativo a "Proyecto de Infraestructura Hidráulica para el Saneamiento Ambiental y Suministro de Agua Potable en Baja California" hasta por un monto de Y.J. 1'518'887,000.00 (mil quinientos dieciocho millones, ochocientos ochenta y siete mil yenes japoneses 00/100).

- El plazo máximo del crédito será de 19 años y deberá pagarse mediante parcialidades mensuales iguales y consecutivas, iniciando la primera el 22 de enero de 2016 y la última el 24 de diciembre de 2035.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

- Intereses se pagarán mensualmente a **BANOBRAS** desde la fecha que se ejerza la única **DISPOSICION** de recursos del **CREDITO** y hasta su total liquidación, aplicando una tasa igual a la que resulte de adicionar **1.18 (uno punto dieciocho)** puntos porcentuales a la **TIIE** a **28 (veintiocho)** días.

Por pagar 168 mensualidades iguales de \$ **464,707** pesos.

- (2) Saldo del Crédito No. **P02-0613063** con el **Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos SNC**, por un importe de \$ **44'152,238** (Cuarenta y cuatro millones ciento cincuenta y dos mil doscientos treinta y ocho pesos 00/100 M.N) para cubrir posibles faltas de liquidez del "**Contrato de Entrega de Agua en Bloque**" entre la CEA y la CESPE.

DISPOSICION	FECHA	No. CREDITO	IMPORTE
Disp. 84	27/11/2021	CRED14365	7,848,138
Disp. 85	27/12/2021	CRED14370	938,441
Disp. 86	27/12/2021	CRED14395	15,868,708
Disp. 87	04/01/2022	CRED14403	2,005,906
Disp. 88	27/01/2022	CRED14435	16,011,216
Disp. 89	28/02/2022	CRED14438	1,479,829
			\$44'152,238

Con fecha 22 de Febrero de 2011 se publicó en el DOF la Convocatoria Pública Internacional No. 32130001-001-11 con la finalidad de **contratar la prestación de los servicios de captación, desalación de agua de mar, su potabilización, conducción y entrega de 25 litros por segundo y la disposición del agua de rechazo, en el Municipio de Ensenada, Baja California**, que incluye diseño, elaboración del proyecto ejecutivo, construcción, equipamiento, y pruebas de funcionamiento, operación, conservación y mantenimiento de la planta desaladora de agua de mar para satisfacer la entrega de agua, en la cantidad y con la calidad requeridas.

Derivado de la LICITACION, el 06 de diciembre de 2011, la **Comisión Estatal de Agua (CEA)**, suscribió un **Contrato de Prestación de Servicios** con la empresa **Aguas de Ensenada SA de CV**, mediante el cual la EMPRESA se obliga con la CEA a la **prestación de servicios de captación y desalación de agua de mar, su potabilización, conducción y entrega de 250 litros por segundo y la disposición del agua de rechazo, en el Municipio de Ensenada, Baja California.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

El 23 de abril de 2012 la CEA suscribió con la CESPE un contrato de **Entrega de Agua en Bloque** (o contrato de Compra Venta de Agua), en virtud del la cual la CEA se obliga frente a la CESPE a cambio de la contraprestación, a entregar los metros cúbicos mensuales de agua en bloque que se definen en el CPS (Contrato de Prestación de Servicios) en el punto de entrega llamado Tanque Terrazas el Gallo, dicha entrega de agua comienza a partir del Acta de Inicio de Operación del CPS de acuerdo a los estipulado en el mismo.

Con el Objeto de respaldar el pago de la compra venta de agua a cargo de la CESPE y a favor de la CEA, para que esta a su vez cubra la contraprestación a la EMPRESA, **la CESPE se obligó a gestionar, contratar, y poner en vigor un crédito de cuenta corriente, irrevocable y contingente**, como condición de entrada en vigor del CPS, cuyo destino será cubrir los posibles faltantes de liquidez para cumplir con la obligaciones de pago a su cargo y a favor de la CEA pactadas en el contrato de Compra Venta de Agua, cuando la CESPE no cumple con dichas obligaciones.

De acuerdo a lo anterior el 30 de Abril de 2013, **la CESPE contrata con el BANOBRAS un Crédito en Cuenta Corriente, Irrevocable, Contingente y de Deuda Solidaria, con el Gobierno del Estado de Baja California como Deudor Solidario**, principales características:

MONTO.- El BANOBRAS otorga a favor de la CESPE un crédito en cuenta corriente, poniendo a su disposición hasta la cantidad de \$ **36'967,000 (TREINTA Y SEIS MILLONES NOVECIENTOS SESENTA Y SIETE MIL PESOS 00/100 MN)** a precios de febrero de 2011, o la cantidad que resulta de tres veces el monto de la contraprestación pactada en el CPS, mas accesorios financieros e Impuesto Al Valor Agregado.

DESTINO.- La CESPE se obliga a utilizar única y exclusivamente el importe del Crédito para cubrir; incluido el IVA, **posibles faltantes de liquidez en el pago de las contraprestaciones** que se genere a cargo de la CEA y a favor de la empresa prestadora de los servicios del CPS.

PLAZO.- El plazo máximo del será de **hasta 240 (DOSCIENTOS CUARENTA)** meses, contados a partir de la firma del Acta de Inicio de Operación, según se define en el CPS.

TASA.- La CESPE y el Gobierno del Estado de Baja California, se obligan a pagar al BANOBRAS, los **intereses** que resulten de **TIIE a 28 días más 3.56 Puntos Porcentuales**.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

DEUDA SOLIDARIA.- El Gobierno del Estado de Baja California, acepta incondicional y solidariamente todas y cada una de las obligaciones pactadas en el presente contrato, en términos de las disposiciones legales aplicables y para ello afecta irrevocablemente, a favor de BANOBRAS, las participaciones presentes y futuras que en ingresos federales le correspondan.

2.- FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACION Y PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

Los FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA y/o INGRESOS COBRADOS POR ANTICIPADO, representa los saldos a cargo del Organismo por los ingresos recibidos a cuenta de derechos de agua, anticipos de obra y otros, su saldo se integra de la siguiente manera:

Fondos de Terceros en Administración:		
Cobranza de Obras	\$ 427,956	(1)
Ingresos Cobrados por Anticipado:		
Anticipo de Consumidores	\$ 12'247,888	(2)
Depósitos en Garantía	1,515,700	
Otros Ingresos por Clasificar	17,443	
	13'781,031	
	\$ 14'208,987	

- (1) Cobranza de la Obra No. 310 (Colonia 17 de Abril) en convenio con Inmobiliaria Estatal de Ensenada (INDIVI) por \$ 156,517 pesos y Obra No.325 (Col. Morelos II) por \$ 271,439 pesos en convenio con COPLADEM.
- (2) Anticipos de usuarios a cuenta de Derechos de Agua que se generen por futuros consumos, pendientes de aplicar.

3.- PROVISIONES A LARGO PLAZO

La **PRIMA DE ANTIGÜEDAD** por \$ 80'563,974 pesos, es el saldo del pasivo laboral calculado al 31 de diciembre de 2016, derivado de la aplicación del **NIF D-3 "Beneficios a los empleados"** de las Normas de Información Financiera, vigentes a partir del ejercicio 2008 el ultimo incremento en 2016 fue por \$ 11'243,877 pesos. A partir del ejercicio 2017 se apegó a las normas emitidas por la SPF (hoy Secretaria de Hacienda del Estado) para el reconocimiento de los pasivos laborales.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

1.- Los ingresos por servicio de agua al 31 de Diciembre 2021 y al 31 de Diciembre de 2020, se integra de la siguiente manera:

Concepto:	Dic 2021	Dic 2020
Derechos de Agua	\$ 614,322,467	\$ 597'272,692
Productos de Tipo Corriente	6,608	761,985
Convenios (Aportaciones)*	400,348	27,300,526
Total:	\$ 614'729,423	\$ 625'335,203

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

2.- Se integra de la siguiente manera:

Otros Ingresos y Beneficios Varios:	Dic 2021	Dic 2020
Ganancia Cambiaria	59,969 (a)	114,249
	\$ 59,969	\$ 114,249

a) Representa la ganancia obtenida por diferencias en el tipo de cambio de dólares por pago de pasivos en moneda extranjera con diversos proveedores.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

1.- Los **GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO**, se integran de la siguiente manera:

Concepto	Dic 2021	Dic 2020
Servicios Personales	373'837,667	\$326'292,445
Materiales y Suministros	79'036,032	59'061,473
Servicios Generales	402'981,770	394'054,995
Asignaciones al Sector Público	2,278,613	2,278,613
	<u>\$ 858'134,082</u>	<u>\$ 781'687,526</u>

Representa el costo directo incurrido al 31 de Diciembre de 2021 y al 31 de Diciembre de 2020, en la Operación y Mantenimiento del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado Sanitario y la disposición de las Agua Residuales del Municipio de Ensenada, así como los Gastos de Administración por el período.

OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS (Depreciaciones)

Representa el registro de la depreciación a valor histórico del ejercicio, cargada a Gastos de Administración, registrada como sigue:

Concepto:	Dic 2021	Dic 2020
Depreciación	<u>\$ 33'900,311</u>	<u>\$ 34'760,593</u>

INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA

Se integra de le siguiente manera:

	Dic 2021	Dic 2020
Intereses y Comisiones de la Deuda Pública:		
Intereses sobre Préstamos de Banobras, SNC	\$ 8'618,550	\$ 9'976,558
Comisiones de la Deuda Pública Interna	310,892	300,484
Resultado Integral de Financiamiento:		
Costo por Coberturas y Otros Gastos	70,308	155,973
	<u>\$ 8'999,750</u>	<u>\$ 10'433,015</u>

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

HACIENDA PÚBLICA (Patrimonio)

Se integra de la siguiente manera:

Aportación inicial	\$	34,783	(1)
Aportación de usuarios		188'364,725	(2)
Subsidio Gobierno del Estado		290'058,181	(3)
Subsidio Gobierno Federal		724'071,761	(4)
Otras aportaciones		89'700,313	(5)
Donaciones de Capital		1'082,286	(6)
Resultado de ejercicios anteriores		(1'585'045,650)	(7)
Revaluación del Patrimonio		407'211,923	
Resultado del ejercicio		(293,351,425)	
		<u>\$(177'873,103)</u>	

1.- HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

APORTACION INICIAL

Esta cuenta se integra por la aportación inicial con la cual la Comisión inició operaciones, cuando el H. Ayuntamiento de Ensenada aportó al Organismo dicho patrimonio inicial.

APORTACION DE USUARIOS

Hasta el 31 de Diciembre de 2012 esta cuenta se integra de las aportaciones que los usuarios efectuaron para la realización de obras, por las cuales resultaron beneficiados, a partir de 2013 se cambia la política de capitalización de estos conceptos para incorporarse al Patrimonio mediante el Resultado del Ejercicio, de conformidad con los lineamientos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la CONAC. Como resultado de los ajustes a los adeudos generados con anterioridad al ejercicio 2013, en 2018 registró un **decremento** en el saldo de las Aportaciones de Usuarios por **\$ 38'697,901** pesos. Principalmente por la aplicación de un Decreto Ejecutivo del 30 de Noviembre de 2018 mediante el cual se condonó a usuarios domésticos el 100% del principal y accesorios de los adeudos por DERECHOS DE OBRA con antigüedad mayor a 5 años.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de Diciembre de 2021

SUBSIDIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

Está representado por las aportaciones que el Gobierno del Estado hace a la Comisión para la realización de obras de Agua Potable y Alcantarillado a través de los diferentes programas de Obra. En el ejercicio 2018 se incrementó en \$ 230,796 pesos por el registro de la Estimación 2 del Contrato FONDEN-CESPE-2015-01LP relativo a "Reposición de Tramo de 920 ML de Tubería de 4" Ø en Línea de Conducción de Agua Amarga a Bahía de los Angeles".

SUBSIDIO DEL GOBIERNO FEDERAL

Esta cuenta se integra principalmente por las aportaciones de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Baja California, dentro del Ramo General 23 – de Apoyo para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (PAFEF), así como del Programa de Agua Potable y Alcantarillado Sanitario en Zonas Urbanas y Zonas Rurales (APAZU-APZR) y Fondos para impulsar el desarrollo regional sustentable de las zonas prioritarias en las zonas rurales (Ramo 20). En 2018 se incrementó el saldo por \$ 5'673,173 pesos de la siguiente manera:

APAU-2017-18 de Planeación, Sistemas y Control SA Plan Maestro de Agua Potable y Alcantarillado Sanitario por un importe de \$ 4'985,439 pesos. El ingreso a Almacén por material sobrante de Obras de **PROAGUA2017** por \$ 635,818 pesos y materiales sobrantes del contrato **SDS-FISE-2017-02** de RC Construcciones por \$ 51,916 pesos. En marzo de 2019 disminuye su saldo en virtud de que se reintegraron a la **TESOFE \$ 7,640 pesos del Contrato APZR-CESPE-2009-15**

DONACIONES DE CAPITAL

La Entidad recibió donación por parte del Gobierno del Estado mediante contrato CESPE 004/2017 de fecha 14 de marzo de 2017, de dos pickup marca Chevrolet Tornado modelo 2008 por un importe de \$ 220,000 (doscientos veinte mil pesos 00/100 M.N.); los cuales fueron dados de alta en el padrón de bienes muebles de la Entidad con su respectivo reconocimiento contable. El 23 de julio de 2019 Inmobiliaria y Desarrolladora ENCASA SA de CV mediante contrato de donación, entrega a la CESPE un predio urbano con una superficie de 698.532 m² y un valor catastral de \$ 862,286 pesos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021
OTRAS APORTACIONES

Su saldo se integra por las aportaciones efectuadas por los Ayuntamientos de Ensenada, Inmobiliaria Estatal de Ensenada, así como otras organizaciones públicas y privadas que desarrollen infraestructura hidráulica que en su momento corresponde operar a la CESPE vía convenios de Entrega-Recepción. Durante el presente ejercicio no ha sufrido variaciones.

2.- HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

En la cuenta de resultado de ejercicios anteriores, se ha reflejado la aplicación del Resultado del Ejercicio 2017, así como el ajuste a la cuenta de Almacenes del Ejercicio 2017 por \$ 965,642 pesos, la aplicación del Resultado del Ejercicio 2018 por \$ 33'227,343 y la corrección de los Saldos de Cartera al 31 de diciembre de 2018, toda vez que los Ingresos recaudados del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 incluyeron recuperación por saldos de Cartera facturados en ejercicios anteriores por \$ 14'288,345 para quedar como sigue:

RESULTADOS ACUMULADOS	SALDO
Saldo al 31 de diciembre de 2017	(\$ 864'583,821)
Corrección por Cargo a Resultado 2017	(965,642)
Resultado del Ejercicio 2018	(33'227,343)
Resultado del Ejercicio 2019	(232'022,902)
Resultado del Ejercicio 2020	(201,431,683)
Ajustes:	
Disminución de Cartera (1992-2013)	(23,453,794)
Disminución de Cartera (2014-2018)	(145'099,736)
Registro Crédito Fiscal (SAT)	(46,135,465)
Recargos Crédito Fiscal Ejercicios Ant.	(6,097,950)
Registro de obras terminadas en dominio público del ejercicio 2020 y ant.	(35,044,555)
Registro bienes muebles adquiridos en ejercicios anteriores	<u>3,017,241</u>
Saldo al 31 de Diciembre de 2021	<u>(\$ 1'585'045,650)</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1.- ANALISIS DE CIFRAS DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

RUBRO	Dic 2021	Dic 2020
Efectivo en Bancos-Tesorería	\$ 31'543,735	\$ 63'223,650
Fondos con afectación específica	434,001	446,532
Otros Efectivos y Equivalentes	67,795	67,795
Total de Efectivo y equivalentes	\$ 32'045,531	\$ 63'737,977

2.- CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Concepto	Dic 2021	Dic 2020
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-293,351,425	-232,022,902
Movimiento de partidas que no afectan el efectivo	36,985,358	35,859,743
Depreciación	33,900,311	35,859,743
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incrementos en inversiones producido por revaluaciones	3,085,047	0
Ganancia/Perdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujo de efectivo neto de las actividades de operación	-179,120,225	-232,022,902

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2021

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2021 (Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		619,543,852
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		59,969
2.1	Ingresos Financieros	0.00
2.2	Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5	Otros Ingresos y Beneficios Varios	59,969
2.6	Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		4,814,429
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	4,814,429
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables		614,789,392

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	899,916,475

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	37,978,803
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	980,767
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	668,396
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.1 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	10,950
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	23,368,122
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	7,374,087
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	5,576,481
2.2 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	46,203,145
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	33,900,311
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	1,157,194
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	70,308
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	11,075,332
4. Total de Gastos Contables	908,140,817

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1. CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS:

Contables:

No se tiene registro en el sistema contable-presupuestal actual de cuentas de Orden contables por parte del Organismo.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos:

8-1-1	Ley de Ingresos Estimada	\$ 837,734,993
8-1-1-1-04	Derechos	837,734,993
8-1-2	Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 263,286,265
8-1-2-1-04	Derechos	223,128,100
8-1-2-1-05	Productos	-481
8-1-2-1-06	Aprovechamientos	40,316,419
8-1-2-1-08	Participaciones y Aportaciones	-157,773
8-1-3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 46,516,366
8-1-3-1-04	Derechos	0
8-1-3-1-05	Productos	5,387
8-1-3-1-06	Aprovechamientos	46,268,404
8-1-3-1-08	Participaciones y Aportaciones	242,575
8-1-4	Ley de Ingresos Devengada	0
8-1-4-1-04	Derechos	0
8-1-4-1-05	Productos	0
8-1-4-1-06	Aprovechamientos	0
8-1-4-1-08	Participaciones y Aportaciones	0
8-1-5	Ley de Ingresos Recaudada	\$ 619,543,852
8-1-5-1-04	Derechos	614,606,893
8-1-5-1-05	Productos	5,868
8-1-5-1-06	Aprovechamientos	4,530,743
8-1-5-1-08	Participaciones y Aportaciones	400,348

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

Cuentas de Egresos:

8-2-1	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 837,734,993
8-2-1-1-01	Servicios Personales	325,619,620
8-2-1-1-02	Materiales y Suministros	53,106,364
8-2-1-1-03	Servicios Generales	377,021,086
8-2-1-1-04	Transf, Asig, subsidios y ayudas	2,280,000
8-2-1-1-05	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	8,227,919
8-2-1-1-06	Inversión Publica	60,000,000
8-2-1-1-09	Deuda Publica	11,480,004
8-2-2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	-9,070,512
8-2-2-1-01	Servicios Personales	-16,775,565
8-2-2-1-02	Materiales y Suministros	-15,696,897
8-2-2-1-03	Servicios Generales	-3,280,859
8-2-2-1-04	Transf, Asig, subsidios y ayudas	-188,497
8-2-2-1-05	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	-8,271,196
8-2-2-1-06	Inversión Publica	34,842,502
8-2-2-1-09	Deuda Publica	300,000
8-2-3	Modificaciones al Presupuesto Aprobado	68,510,142
8-2-3-1-01	Servicios Personales	51,591,847
8-2-3-1-02	Materiales y Suministros	28,295,379
8-2-3-01-03	Servicios Generales	18,171,178
8-2-3-01-04	Transf, Asig, subsidios y ayudas	380,000
8-2-3-1-05	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	-6,339,092
8-2-3-1-06	Inversión Publica	-23,589,170
8-2-3-1-09	Deuda Publica	0
8-2-4	Presupuesto de Egresos Comprometido	13,977,931
8-2-4-1-01	Servicios Personales	6,165,234
8-2-4-1-02	Materiales y Suministros	2,991,424
8-2-4-1-03	Servicios Generales	2,121,772
8-2-4-1-04	Transf, Asig, subsidios y ayudas	189,884
8-2-4-1-05	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0
8-2-4-1-06	Inversión Publica	1,866,877
8-2-4-1-09	Deuda Publica	642,740
8-2-5	Presupuesto de Egresos Devengado	76,039,793
8-2-5-1-01	Servicios Personales	50,139,864
8-2-5-1-02	Materiales y Suministros	1,004,501
8-2-5-1-03	Servicios Generales	24,886,143
8-2-5-1-04	Transf, Asig, subsidios y ayudas	0
8-2-5-1-05	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	9,285
8-2-5-1-06	Inversión Publica	0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

8-2-5-1-09	Deuda Publica	0
8-2-6	Presupuesto de Egresos Ejercido	37,584,729
8-2-6-1-01	Servicios Personales	1,996,277
8-2-6-1-02	Materiales y Suministros	6,288,328
8-2-6-1-03	Servicios Generales	18,160,884
8-2-6-1-04	Transf, Asig, subsidios y ayudas	1,221,432
8-2-6-1-05	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	217,864
8-2-6-1-06	Inversión Publica	9,699,944
8-2-6-1-09	Deuda Publica	0
8-2-7	Presupuesto de Egresos Pagado	786,291,953
8-2-7-1-01	Servicios Personales	321,420,282
8-2-7-1-02	Materiales y Suministros	70,586,008
8-2-7-1-03	Servicios Generales	360,215,988
8-2-7-1-04	Transf, Asig, subsidios y ayudas	1,057,181
8-2-7-1-05	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,432,964
8-2-7-1-06	Inversión Publica	21,042,265
8-2-7-1-09	Deuda Publica	10,537,265

2.- LITIGIOS

Se integran por demandas, juicios y otros asuntos jurídicos de diversa índole, como se enlistan a continuación:

2.1 ANTE EL TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL ESTADO CON RESIDENCIA EN ESTA CIUDAD DE ENSENADA.

Exp No.	Parte Actora	Demandado
157/2016	GUILLERMINA AZUELA TELLECHEA	CESPE
158/2016	MARCO ANTONIO GUERRERO LÓPEZ	CESPE
192/2016	JOSÉ LUIS SARABIA GUTIÉRREZ	CESPE
222/2016	ROSA MARIA VERA QUIROZ	CESPE
212/2016	BERTHA ALICIA FLORES LOPEZ	CESPE
143/2017	CELINA CRUZ CORRALES	CESPE
178/2017	JUAN MANUEL ÁLVAREZ MARÍN	CESPE
410/2017	LUCIANO ANTONIO SILVA LLANES	CESPE
413/2017	JOSE FRANCISCO RIOS RIOS	CESPE
435/2017	GONZALO FRANCISCO LEON SOTO	CESPE
514/2017	NORA EMILIA CHEQUER GUIJARRO Y OTROS	CESPE
520/2017	RAUL NICOLÁS CARDENAS OSAKI	CESPE
755/2017	RAMON ERNESTO GAMEZ MORENO	CESPE
768/2017	JOSÉ RODRÍGUEZ NUÑEZ	CESPE
769/2017	MARIA SUDELVA GARCIA JACOBO	CESPE
770/2017	ALEJANDRO MORENO AYALA	CESPE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

774/2017	YAJAIRA HERNÁNDEZ MENDOZA	CESPE
775/2017	MARIA ANTONIETA CASTRO RODRIGUEZ	CESPE
779/2017	MARIA AUXILIO ROSALES SEGURA	CESPE
54/2018	RIGOBERTO CONTRERAS CALIXTO	CESPE
55/2018	JESÚS GARCÍA GONZÁLEZ	CESPE
56/2018	JOSÉ LEOBARDO CRUZ PALMA	CESPE
57/2018	FÉLIX ALFREDO CRUZ TORRES	CESPE
58/2018	ANGEL SANTIAGO RUIZ GUTIERREZ	CESPE
59/2018	ALFONSO ANGEL SALAIZA	CESPE
60/2018	CONRADO ZUÑIGA AGUIÑIGA	CESPE
62/2018	RITA MEZA RODRIGUEZ	CESPE
82/2018	BENITO CISNEROS VACA	CESPE
84/2018	ALBERTO ENRIQUE OCHOA REYES	CESPE
85/2018	CÉSAR GUADALUPE NUÑO FLORES	CESPE
89/2018	NOEMI JACOBO TRIGO	CESPE
94/2018	GABRIEL GARCÍA GARCÍA	CESPE
95/2018	CÉSAR NOÉ SOLÍS REYES	CESPE
98/2018	MANUEL DE JESÚS NÚÑEZ COTA	CESPE
110/2018	JUAN ANTONIO FLORES VILLA	CESPE
111/2018	MARGARITA GUTIERREZ MANDUJANO	CESPE
112/2018	PAUL OSWALDO GONZALEZ DOURIET	CESPE
114/2018	ANGEL CAUDILLO VAZQUEZ	CESPE
118/2018	LUIS ANTONIO GRACIEUX VAZQUEZ	CESPE
125/2018	SILVIA GLORIA DE OROZCO	CESPE
126/2018	MARIA DEL R. RIVERA DE LA CRUZ	CESPE
127/2018	HIPÓLITO VALDEZ MAYORQUIN	CESPE
128/2018	BENITO ALEJANDRO MONTOYA HERNÁNDEZ	CESPE
129/2018	VICTORIO PARTIDA MEDINA	CESPE
130/2018	MONICA MORAN BAUTISTA	CESPE
131/2018	JORGE LOZANO HERRERA	CESPE
134/2018	CARMEN ALEJANDRA REYES VALDÉS	CESPE
135/2018	ELBA ESPINOZA DUARTE	CESPE
136/2018	MARIA ESTHER GUIZA PALAFOX	CESPE
137/2018	GERMAN GUERRERO SAAVEDRA	CESPE
151/2018	RAUL ANAYA ROCHA	CESPE
152/2018	RITA VILLANUEVA RODRIGUEZ	CESPE
154/2018	CESAR NOÉ REYES SOLÍS	CESPE
156/2018	FABIOLA CESEÑA PELAYO	CESPE
160/2018	CLAUDIA MARCELA ROSALES NAVARRO	CESPE
172/2018	NOÉ VALDEZ SOTO	CESPE
174/2018	JOSÉ DE JESÚS MORALES LOPEZ	CESPE
175/2018	JOSÉ OCHOA GÓMEZ	CESPE
177/2018	JUAN COCHRAN VALENZUELA	CESPE
179/2018	BELÉN JUAREZ VALENCIA	CESPE
183/2018	LAURA INÉS CARABITA JUÁREZ	CESPE
184/2018	SARA REZA MARTINEZ	CESPE
185/2018	KATIA VICTORIA MARTINEZ MORENO	CESPE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

186/2018	JESÚS ALFREDO RENTERÍA AYALA	CESPE
187/2018	OSCAR FERNANDEZ RUIZ	CESPE
188/2018	GRISELDA VERDUZCO AGUIRRE	CESPE
189/2018	MANUEL DE JESÚS NÚÑEZ COTA TAMBIÉN CONOCIDO COMO NUNEZ COTA MANUEL DE JESÚS	CESPE
190/2018	SECUNDINO OLIVARRIA MEDINA	CESPE
191/2018	RIGOBERTO BAÑUELOS MARAVILLAS	CESPE
193/2018	BERTHA PARDO PARDO	CESPE
205/2018	MARÍA ANTONIETA PÉREZ MANDUJANO	CESPE
212/2018	RITA HERNÁNDEZ NAVARRO (VILLEGAS)	CESPE
214/2018	YESENIA GUADALUPE CÁRDENAS AVILES	CESPE
215/2018	LUZ ENEIDA QUIROZ VARGAS	CESPE
225/2018	CELINA CRUZ CORRALES	CESPE
226/2018	EVA LUZ ARAUX ROMERO	CESPE
234/2018	NORMA HERNÁNDEZ CUEVAS	CESPE
236/2018	GUILLERMO HIRATA VALENZUELA	CESPE
248/2018	GUADALUPE GARNICA PEÑA TAMBIÉN CONOCIDA COMO GARNICA PEÑA GUADALUPE	CESPE
249/2018	MINERVA AGUILAR GONZALEZ	CESPE
250/2018	YESENIA MARTINEZ MARTINEZ	CESPE
251/2018	JUAN CARLOS VALENZUELA LOPEZ	CESPE
252/2018	MIGUEL ANGEL FÉLIX REYES	CESPE
253/2018	MARIA GUADALUPE MARMOLEJO TOSCANO TAMBIÉN CONOCIDA COMO MARMOLEJO TOSCANO MA GUADALUPE	CESPE
254/2018	MARIA DE LOURDES SOLÓRZANO Y/O MA. DE LOURDES SOLÓRZANO FLORES	CESPE
255/2018	CLAUDIA MARCELA ROSALES NAVARRO	CESPE
256/2018	JAIME FRANCISCO IBARRA MARTINEZ	CESPE
257/2018	IMELDA FLORES GARCIA	CESPE
258/2018	LUCIANA AISPURO NUÑEZ TAMBIÉN CONOCIDA COMO AISPURO NUÑEZ LUCIANA	CESPE
259/2018	JESUS ALFREDO RENTERÍA AYALA	CESPE
260/2018	MARIO GUERRERO CALZADA TAMBIÉN CONOCIDO COMO MARIO GUERRERO	CESPE
263/2018	ROSA CABRERA CRUZ	CESPE
264/2018	MAURO HUMBERTO DE LA GARZA PALACIOS	CESPE
265/2018	RUBEN ANGEL PIÑUELAS CALDERÓN	CESPE
266/2018	ALEJANDRINA HERNÁNDEZ NUÑEZ TAMBIÉN CONOCIDA COMO HERNÁNDEZ NUÑEZ ALEJANDRINA	CESPE
267/2018	PORFIRIO SOTO SOTO	CESPE
268/2018	PEDRO ANZALDO	CESPE
278/2018	GUILLERMO HIRATA VALENZUELA	CESPE
279/2018	MA. DEL CARMEN VILLEGAS SUAZO	CESPE
280/2018	MARIA ANGÉLICA MAR PRECIADO	CESPE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

281/2018	ERIKA BENÍTEZ RAMIREZ	CESPE
282/2018	GRISELDA CECILIA REATIGA RODRIGUEZ	CESPE
283/2018	ISRAEL RUIZ SANTANA	CESPE
284/2018	SUSANA RAMOS BARBOZA	CESPE
298/2018	IRMA ESCOBAR ÁVILA	CESPE
299/2018	MONICA VANESSA MANCERA ALCARAZ	CESPE
300/2018	CARLOS RAMON VALDEZ ISAS	CESPE
301/2018	VICENTE ALEJANDRO MEZA SALIZONI	CESPE
305/2018	GUADALUPE EATON AGUILAR	CESPE
335/2018	INMOBILIARIA HOTELERA BLANCARTE S.A. DE C.V.	CESPE
2466/2018	URBANIZACIÓN Y RIEGO DE BAJA CALIFORNIA, S.A. DE C.V.	CESPE
382/2018	HERMENEGILDA HERNÁNDEZ BELTRÁN	CESPE
383/2018	PAVEL RAUL VLADIMIR HIRALES BARRAGÁN	CESPE
401/2018	SALVADOR GONZALEZ CASTILLO	CESPE
405/2018	JOSÉ CARLOS ARCINIEGA RUIZ	CESPE
39/2019	COMPAÑÍA HOTELERA LID S.A. DE C.V.	CESPE
73/2019	LUISA TORRES LECUANDA O ANA LUCIA TORRES LECUANDA O ANA LUCIA TORRES LECUANDA	CESPE
77/2019	JESUS EDUARDO GARCIA VALDEZ	CESPE
80/2019	CRISTINA DUARTE DEARTE TAMBIÉN CONOCIDA COMO PILAR DUARTE DE HERNÁNDEZ	CESPE
115/2019	MARIA GLORIA FUENTES LOPEZ	CESPE
116/2019	ELSA SALAZAR ANTÚNEZ TAMBIÉN CONOCIDA COMO ELSA CASTAÑEDA	CESPE
121/2019	IRIS DANALI MÉNDEZ GUILLIN	CESPE
149/2019	MARIA DE LA LUZ CASTILLO GARCIA TAMBIÉN CONOCIDA COMO MA DE LA LUZ CASTILLO GARCIA	CESPE
153/2019	PEDRO COTA GALAVIZ	CESPE
158/2019	ROGELIO CARRILLO SANCHEZ	CESPE
161/2019	BERTHA ALICIA FLORES LOPEZ	CESPE
175/2019	ELIDIA HERRERA CARRANZA TAMBIÉN CONOCIDA COMO ELIDIA HERRERA CARRANZA DE VELAZQUEZ	CESPE
178/2019	LUIS GUZMAN VERDUGO	CESPE
181/2019	CAROLINA HEREDIA AMBRIZ	CESPE
195/2019	MARIA LOURDES SOLÓRZANO FLORES TAMBIÉN CONOCIDA COMO MA. DE LOURDES SOLÓRZANO FLORES	CESPE
206/2019	MARISELA LOPEZ	CESPE
220/2019	BLANCA MACÍAS SOLÓRZANO	CESPE
255/2019	CELINA CRUZ CORRALES	CESPE
256/2019	MARIA CAPI MADRIGAL	CESPE
257/2019	MARIA SOLEDAD SARABIA MAYORAL TAMBIEN	CESPE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

	CONOCIDA COMO MA. SOLEDAD SARABIA MAYORAL	
262/2019	CAROLINA HEREDIA AMBRIZ	CESPE
266/2019	MARIA TERESA LEY VILLA	CESPE
272/2019	NANCY YOLANDA MARTINEZ SERRANO	CESPE
297/2019	SARA LAGUNA ESPINOZA	CESPE
304/2019	JUAN ANTONIO FERRE GIL	CESPE
307/2019	MARTHA LILIA HERNANDEZ CONTRERAS	CESPE
308/2019	NOEMÍ GONZALEZ M. TAMBIÉN CONOCIDA COMO NOEMÍ GONZALEZ MARTINEZ	CESPE
332/2019	GUILLERMINA AZUELA TELLECHEA	CESPE
357/2019	PAVEL RAUL VLADIMIR HIRALES BARRAGÁN	CESPE
379/2019	ALBERTO MANCILLA AVALOS	CESPE
03/2020	CAYETANO NÚÑEZ MERCADO	CESPE
50/2020	YOLANDA RUIZ PALLARES	CESPE
75/2020	ROSA MARIA VERAQUIROZ	CESPE
105/2020	RUBÉN GARCÍA GONZÁLEZ	CESPE
196/2020	EPIFANIO BLANCO MUÑOZ	CESPE
225/2020	FIDEICOMISO FIBRA PLUS F/1110 (INSTRUMENTOS MUSICALES FENDER)	CESPE
246/2020	SCHLAGE DE MEXICO, S.A. DE C.V.	CESPE
258/2020	FIDEICOMISO FIBRA PLUS F/1110 (GST AUTOMOVILE SAFETY COMPONENTS INTERNACIONAL, S.A. DE C.V.)	CESPE
296/2020	MA. GUADALUPE MAGNOLIA LÓPEZ GONZÁLEZ	CESPE
311/2020	ELVA XOCHITL MACIAS MARTINEZ	CESPE
03/2021	JOSE MEDINA PEREZ	CESPE
30/2021	ARCHITECTURAL LIGHTING WORKS S. DE R.L.	CESPE
31/2021	MARIA TERESA TORRES	CESPE
57/2021	MARIA TERESA TORRES	CESPE
74/2021	CARMEN GUTIÉRREZ JIMÉNEZ	CESPE
111/2021	MA. GUADALUPE MAGNOLIA LÓPEZ GONZÁLEZ	CESPE
175/2021	MARIA TERESA TORRES	CESPE
176/2021	MARIA TERESA TORRES	CESPE
177/2021	CESAREO OCHOA QUINTERO	CESPE
178/2021	CESAREO OCHOA QUINTERO	CESPE
190/2021	ASOCIACIÓN DE COLONOS VILLAS CIBOLA DEL MAR A.C.	CESPE
198/2021	HOSTAL EK-BALAMA	CESPE
201/2021	NANCY YOLANDA MARTINEZ SERRANO	CESPE
202/2021	RAÚL CÁRDENAS OSKI	CESPE
204/2021	FÉLIX SANDOVAL	CESPE
289/2021	SUCESIÓN INTESTAMENTARIA A BIENES DE JUAN CAMPOS VIRAMONTES	CESPE
299/2021	CESAREO OCHOA QUINTERO	CESPE
339/2021	NANCY YOLANDA MARTINEZ SERRANO Y FEDERICO LUNA SERRANO	CESPE

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021**

378/2021	NANCY YOLANDA MARTINEZ SERRANO	CESPE
414/2021	MUNIRA SUHAM NASSIF MATOUK	CESPE
427/2021	BERTHA DEL CARMEN MARTINEZ VILLALOBOS Y RAUL CORTEZ ALVARADO	CESPE
465/2021	COMERCIANTES LIBRES S. DE R.L. DE C.V.	CESPE
528/2021	AYALA Y ASOCIADOS, S.C.	CESPE
900/2021	CESPE	MUNICIPIO
631/2021	LAURA ELENA FIGUEROA BURGOIN	CESPE

2.2 ANTE LOS JUZGADOS CIVILES DE ESTE PARTIDO JUDICIAL DE ENSENADA.

Exp No.	Parte Actora	Demandado
1123/2009	COSTCO DE MEXICO	CESPE
427/2018	JOSÉ RENÉ GUEVARA CRISANTO	CESPE
165/2019	MA. NATIVIDAD BRAVO ÁVILA	CESPE Y OTROS
370/2021	AZUCENA LOPEZ MACÍAS	CESPE

2.3 EXPEDIENTES ANTE LA JUNTA LOCAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE.

Exp No.	Parte Actora	Demandado
418/06	MA ANTONIETA MONTOYA RAMIREZ	CESPE
155/08	ALBERICO SALAZAR ORTIZ	CESPE
811/09	CHRISTIAN GOMEZ CESEÑA	CESPE
812/09	SANTIAGO GARCIA HERNANDEZ	CESPE
813/09	RUBEN IBARRA CRESPO	CESPE
496/10	SALVADOR MANZANO AMBRIZ	CESPE
498/10	RUBEN SANDOVAL OROZCO	CESPE
561/10	VICTOR GONZALEZ PEREZ	CESPE
563/10	ELIAS LOPEZ RUVALCABA	CESPE
564/10	ROSA MA. ORTA INZUNZA	CESPE
565/10	LILIANA NEGRETE MACIEL	CESPE
566/10	ARTURO SAUL PEÑA ROBLES	CESPE
567/10	JUAN FCO FRANCO VILLALOBOS	CESPE
568/10	FERNANDO LIMON AYALA	CESPE
569/10	JUAN CARLOS ZAVALA MANCILLAS	CESPE
570/10	LORENZO PEREZ MOYA	CESPE
615/10	JOSE ALBERTO JIMENEZ MEZA	CESPE
626/10	CARLOS VALVERDE ESCALANTE	CESPE
627/10	EDITH CARRILLO BALDERRAMA	CESPE
629/10	CLAUDIA MARISCAL HERRERA	CESPE
630/10	MARIA ELENA MUÑOZ MARTIN	CESPE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

670/10	MARITZA LIZARRAGA GOMEZ	CESPE
671/10	CARLOS GOMEZ RODRIGUEZ	CESPE
673/10	FRANCISCO IBARRA AGUILERA	CESPE
680/10	MA ELENA PEDRAZA VEGA	CESPE
725/10	ALEJANDRO SOTELO FÉLIX, JUAN GABRIEL TORRES CIBRIAN, LUIS JAVIER AMADOR VAZQUEZ, LUIS ANGEL ALVAREZ RODRIGUEZ, MIGUEL ANGEL TORRES CIBRIAN, MIGUEL ANGEL ORTEGA LOPEZ, JORGE REY MADERO REYES, JOSUE DELGADO SALAZAR Y ERNESTO RODARTE CORIA	CESPE
746/10	MARCO ANTONIO YESCAS SOTO	CESPE
747/10	CARMEN TERESA AYON IÑIGUEZ	CESPE
750/10	MERCEDES GRANADOS MANRIQUEZ	CESPE
795/10	FERNANDO LOZANO SANDOVAL	CESPE
796/10	EDUARDO JESUS SOTELO VELEZ	CESPE
809/10	GABRIELA GONZALEZ MORENO	CESPE
812/10	ALEJANDRA LIZZET ZUMAYA MONARREZ	CESPE
813/10	JUDITH ADRIANA CANCHOLA GARCIA	CESPE
814/10	JOSE ZUÑIGA GUERRA	CESPE
231/11	MARIANO AVILES JUAREZ	CESPE
233/11	VERONICA BARBOSA RUIZ	CESPE
239/11	IVAN DE JESUS MORALES TOBIAS	CESPE
269/11	BAUDELIO RODRIGO SANCHEZ PONCE	CESPE
338/11	JOEL RAUL SALINAS GOMEZ	CESPE
360/11	ANGEL ANTONIO DOMINGUEZ DELGADO	CESPE
379/11	FRANCISCA LETICIA TELLEZ	CESPE
398/11	MARCO ANTONIO YESCAS SOTO	CESPE
399/11	GLORIA DE ROSAS GARCIA	CESPE
423/11	JOSE RICARDO CRUZ IBAÑEZ	CESPE
431/11	JULIO CESAR GALVAN MARTINEZ	CESPE
440/11	ALBERTO ARREDONDO LOPEZ	CESPE
576/11	HUMBERTO LEON OSORIO	CESPE
579/11	NHERY DANIEL LOPEZ AGUILAR	CESPE
688/11	OSCAR ORTIZ ABARCA	CESPE
714/11	JULIAN LEOBARDO RIVERA VELAZQUEZ	CESPE
802/11	ENRIQUE COTA MORALES	CESPE
803/11	IMELDA MARGARITA COTA GUILLEN	CESPE
831/11	EMY CAROLINA ITO LOPEZ	CESPE
833/11	ANGEL ANTONIO DOMINGUEZ DELGADO	CESPE
869/11	OSMAR JAVIER LOPEZ GONZALEZ	CESPE
005/12	ERNESTO GUZMAN MORALES	CESPE
006/12	FRANCISCO JAVIER PERAZA	CESPE
015/12	CARLOS RODRIGUEZ SOLORZANO	CESPE
019/12	MA ELENA MARQUEZ PEREZ	CESPE
033/12	RIGOBERTO CONTRERAS AVILES	CESPE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

043/12	GERSON ISRAEL FLORES RICO	CESPE
048/12	JAVIER MENA REYES	CESPE
049/12	JOSE ANTONIO CERVANTES GARCIA	CESPE
050/12	JOSE FRANCISCO RAMIREZ EZQUIVEL	CESPE
051/12	MARIA DEL REFUGIO MEXICANO JARAL	CESPE
052/12	JESUS MANUEL MURILLO AGUERO	CESPE
085/12	LUIS ENRIQUE REYES GUTIERREZ	CESPE
169/12	JOSE ALBERTO JIMENEZ MEZA	CESPE
205/12	RAMONA FLORITA VILLALOBOS CASTRO	CESPE
210/12	LEANDRO RAFAEL SOLAIZA MUNDO	CESPE
211/12	NELSON ROMEO RAMIREZ VAZQUEZ	CESPE
353/12	JOSE RICARDO DELGADO ZUÑIGA	CESPE
395/2012	CARLOS LOMELI PALMAS	CESPE
424/12	RAFAEL ANGEL LUCERO	CESPE
427/12	JOSE ALBERTO JIMENEZ MEZA	CESPE
491/12	AURORA MARINA CASTRO PEREZ	CESPE
523/12	ARMIDA ZUÑIGA CASTRO	CESPE
524/12	ANA DOLORES HERNANDEZ ALBA	CESPE
535/12	HECTOR ALBERTO MEZA SANTANA	CESPE
553/12	JESUS OCTAVIO ESPINOZA BURGOS	CESPE
614/12	MARIA GUADALUPE GARCIA RAMIREZ	CESPE
657/12	ERNESTO CASTRO AGUILAR	CESPE
707/12	IVAN JESUS MORALES TOVIAS	CESPE
709/12	DIONNE ARACELY VAZQUEZ RAMIREZ	CESPE
028/13	HUMBERTO NOBLE GRANADOS	CESPE
066/13	JESUS ROBERTO SERRANO MORALES	CESPE
123/13	EDUARDO EFRAIN RUBIO GOMEZ	CESPE
147/13	CONCEPCION VILLARREAL CAMARENA	CESPE
202/13	ADRIAN GONZALEZ IRRA	CESPE
268/2013	VANESSA CARDENAS MUÑOZ	CESPE
316/2013	CARLOS ADRIAN VILLELA CAMARGO	CESPE
498/2013	JOSE ITZCOATL QUESADA ACOSTA	CESPE
509/2013	SANTIAGO REYES MORALES	CESPE
655/2013	IVAN DE JESUS MORALES TOBIAS	CESPE
674/2013	RICARDO MONTAÑO BARRIOS	CESPE
779/2013	SERGIO FLORES CUELLAR	CESPE
72/2014	ARTURO ESTRADA CASTRO	CESPE
362/2014	JOSÉ GABRIEL ENRIQUEZ LÓPEZ	CESPE
543/2014	JOSE CARMEN GALLEGOS DE ANDA, JAVIER AMADOR PERALTA Y JOSE MARTIN ROMO RUIZ	CESPE
554/2014	JESÚS TIMOTEO GONZÁLEZ COLLINS	CESPE
573/2014	JOSE ANTONIO RODRIGUEZ PERALTA	CESPE
574/2014	VICTOR MANUEL GOMEZ SALINAS	CESPE
575/2014	MARTHA INES RASCON HEIMPEL	CESPE
630/2014	MA. DEL CARMEN JASSO ZUÑIGA	CESPE
631/2014	JESÚS CALAMACO SALINAS	CESPE

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021**

653/2014	ALEJANDRO GUERRERO JIMENEZ	CESPE
378/2015	JAIME LUIS INZUNZA JACOBO	CESPE
406/2015	VICTOR SOMOZA RIOS	CESPE
543/2015	JUDITH CAROLINA CAMPOS LOZANO	CESPE
544/2015	JULISSA IBARRA GONZALEZ	CESPE
546/2015	LUIS ALBERTO VAZQUEZ ROBINSON	CESPE
548/2015	NELSON ROMEO RAMIREZ VAZQUEZ	CESPE
550/2015	MARIANO AVILES JUAREZ	CESPE
552/2015	VICTOR ENRIQUE MEZA SALGADO	CESPE
568/2015	JOSE RAUL SALINAS GOMEZ	CESPE
596/2015	ERNESTO CASTRO AGUILAR	CESPE
650/2015	LUIS ALBERTO PIZANO ARECHIGA	CESPE
653/2015	MARIA BELEM VEGA OSUNA	CESPE
654/2015	JUDITH ADRIANA CANCHOLA GARCIA	CESPE
731/2015	ERNESTO CASTRO AGUILAR	CESPE
754/2015	LEÓN DAVID CORTEZ GALINDO	CESPE
73/2016	MERCEDES GRANADOS MANRIQUEZ	CESPE
257/2016	JOSE ZUÑIGA GUERRA	CESPE
258/2016	JOSÉ FRANCISCO AGUIRRE ARZATE	CESPE
312/2016	OLVERA GARNICA JESUS FELIPE ISRAEL	CESPE
654/2016	SANCHEZ RODRIGUEZ ANA IVETTE	CESPE
20/2017	JUAN JOSÉ GARCÍA NICOLÁS	CESPE Y GS INIMA
59/2017	ROSA RAMOS RODRIGUEZ, ADAN ARCE MARTORELL, HILDA ROSA LOPEZ ESPINOZA, SERAFIN PAZ HERNÁNDEZ, JOSE MANUEL CASTAÑEDA GALLEGOS, GABRIEL ARCE NAVARRO, DELFINO MORALES GARCIA, ANTONIO JIMENEZ DE ANDA, JOSE GUADALUPE MEYER, MIRELDA CISNEROS MURILLO Y JAVIER VILLALOBOS RODRIGUEZ	CESPE
60/2017	JULIO CESAR GALVAN MARTINEZ, SANTOS MENDOZA ORTEGA Y JOSÉ MANUEL NUÑEZ BELTRAN	CESPE
157/2017	MIGUEL ANGEL ALUCANO BARAJAS	CESPE
160/2017	OSMAR JAVIER LOPEZ GONZALEZ	CESPE
166/2017	ARELI PRISCILA CASTILLA GÓMEZ	CESPE
167/2017	JOSE GABRIEL ENRIQUEZ LOPEZ	CESPE
172/2017	JUAN COSME BARRERA PEÑA	CESPE
228/2017	ROSA MARIA ORTA INZUNZA	CESPE
295/2017	RAUL MONTAÑO CASTRO	CESPE
326/2017	TANIA PARRA ESPARZA	CESPE
328/2017	ANA KAREN GONZÁLEZ JIMENEZ	CESPE
338/2017	VICTOR ARENAS FIGUEROA	CESPE
354/2017	JACQUELINE GOMEZ ESPINOZA	CESPE
415/2017	JAVIER VILLALOBOS RODRIGUEZ	CESPE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

442/2017	JACQUELINE GOMEZ ESPINOZA	CESPE
547/2017	VICTOR MANUEL GOMEZ SALINAS	CESPE
548/2017	JESUS MELGOZA COTA	CESPE
584/2017	MIGUEL ANGEL FLORES ARREDONDO	CESPE
615/2017	AMADO MONDRAGON VALLE	CESPE
653/2017	JOEL RAUL SALINAS GOMEZ	CESPE
40/2018-E	GUSTAVO VALENZUELA APODACA	CESPE
77/2018-E	KARLA CECILIA DELGADO RODRIGUEZ	CESPE
99/2018-E	ANGEL PARRA SALINAS	CESPE
100/2018-E	JUAN HECTOR HERNANDEZ RIVERA	CESPE
101/2018-E	JOSE ANTONIO VERDUGO MARTINEZ	CESPE
107/2018-E	JAVIER ZAVALA BEJARANO	CESPE
117/2018-E	FABIAN REYNOSO MEDINA	CESPE
127/2018-E	FRANCISCO IBARRA SOTELO	CESPE
224/2018-E	JULIAN SIFUENTES VILLA	CESPE
253/2018-E	JOEL SALOMÓN SAMMUR ORTEGA	CESPE
281/2018	ANGEL EDUARDO IBARRA CASTILLO	CESPE
358/2018-E	ALEJANDRO JHOVANNY ASTORGA GALAVIZ	CESPE
359/2018-E	CESAR VILLAVICENCIO REYES	CESPE
360/2018-E	JESÚS ADALBERTO ACOSTA AVILÉS	CESPE
384/2018-E	JOSÉ ALBERTO JIMÉNEZ MEZA	CESPE
422/2018-E	MARÍA CONCEPCIÓN VILLARREAL CAMARENA	CESPE
430/2018-E	FABIÁN REYNOSO MEDINA	CESPE
461/2018-E	EDGARDO FERNANDO LOPEZ HALE	CESPE
525/2018-E	JAIME ALONSO MERCADO SALAZAR	CESPE
533/2018-E	ENRIQUE TAMAYO FERNANDEZ	CESPE

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021**

553/2018 -E	MIGUEL ANGEL ALCALA GONZALEZ	CESPE
554/2018	JOSÉ FRANCISCO AGUIRRE ARZATE	CESPE
561/2018 -E	ALEJANDRO ALCALA DE LA CRUZ	CESPE
574/2018 -E	FRANCISCO XAVIER ALVAREZ CAMACHO	CESPE
613/2018 -E	JORGE MARCOS ABOYTIA CADENA	CESPE
615/2018 -E	ARMIDA ZUÑIGA CASTRO	CESPE
619/2018 -E	IMELDA MARGARITA COTA GUILLEN	CESPE
065/2019	MARÍA CONCEPCIÓN VILLARREAL CAMARENA	CESPE
216/2019 -E	SAIRA SALAZAR SOTO	CESPE
319/2019	IVAN JESÚS MORALES TOBIAS	CESPE
386/2019 -E	MANUEL PEDRIN GUERRERO	CESPE
490/2019 -E	EDGAR RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ	CESPE
544/2019 -E	CAROLINA FALOMIR ALVARADO	CESPE
660/2019 -E	ELÍAS ESPINOZA RODRÍGUEZ	CESPE
687/2019	CAROLINA FALOMIR ALVARADO	CESPE
01/2020 JLCA2S Q	LUIS MANUEL MACÍAS PONCE	CESPE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

JUICIOS LABORALES ANTE EL TRIBUNAL DE ARBITRAJE DEL ESTADO
CON SEDE EN MEXICALI B.C.

No. de Expediente	Nombre Actor
85/2017-II	CATALINA ELVIRA GUERRERO CRESPO Y OTROS (DEMANDA DE MULTIPLES PENSIONADOS, INCLUIDOS PERSONAS QUE EN ALGÚN MOMENTO LABORARÓN EN CESPE.
1048/2019-1	CESPE
1049/2019-2	CESPE

2.

2.4. EXPEDIENTES ANTE JUZGADOS DE DISTRITO

Exp No.	Parte Actora	Demandado
542/2019	DIANA GUADALUPE URBINA GONZÁLEZ	CESPE
248/2020	HOTELERA CORAL S.A. DE C.V.	CESPE Y OTROS
313/2020	GRUPO PENÍNSULA, S.A. DE C.V.	CESPE Y OTROS
327/2020	DIALIGHT DE MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.	CESPE Y OTROS
329/2020	HOME DEPOT MEXICO S. DE R.L. DEC.V. Y ASOCIADOS HOME DEPOT A.A. DE C.V.	CESPE Y OTROS
339/2020	CASA LEY, SOCIEDAD ANÓNIMA, PROMOTOR DE INVERSIÓN DE CAPITAL VARIABLE	CESPE Y OTROS
360/2020	BAJA PK, S.A. DE C.V.	CESPE Y OTROS
368/2020	GRUPO NAROSSA, S.C.	CESPE Y OTROS
391/2020	ALGAS MARINAS, S.A. DE C.V. Y MARIA ELISA ARJONA LOYOLA	CESPE Y OTROS
415/2020	INMOBILIARIA CARPI S. DE R.L. DE C.V.	CESPE Y OTROS
417/2020	MAREA VISTA, S.A. DE C.V. POR CONDUCTO DE JOSE MIGUEL VALDEZ LOPEZ	CESPE
492/2020	TERESA MANCILLAS	CESPE
512/2020	PRODUCTOS MARINOS, S.A. DE CV.	CESPE
542/2020	CENTRAL DETALLISTA, S.A. DE C.V.	CESPE Y OTROS
543/2020	IGNACIO RAFAEL FIMBRES SANCHEZ, MA. TERESA SANCHEZ DE LA MORA,	CESPE Y OTROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

	MARITZA C. FIMBRES SANCHEZ, ROSELLA IVETTE FIMBRES MENDOZA Y 15 MAS	
546/2020	GILBERTO FIMBRES HERNÁNDEZ	CESPE Y OTROS
552/2020	JOSÉ BARAQUIEL FIMBRES MENDOZA REPT. DE COPROPIEDAD JMR	CESPE Y OTROS
15/2021	CÁMARA NACIONAL DE COMERCIO	CESPE Y OTROS
16/2021	CÁMARA NACIONAL DE LA INDUSTRIA DE LA TRANSFORMACIÓN	CESPE Y OTROS
53/2021	TERESA MANCILLAS	CESPE Y OTROS
148/2021	A. NOVELO COMPAÑÍA OPERADORA DE NEGOCIOS INMOBILIARIA S. DE R.L. DE C.V.	CESPE Y OTROS
375/2021	RUBEN BURGOIN HUERTA, AIKO IVANNA GOMEZ ISHIHARA, BRISA MICHELLE MONTAÑO GONZALEZ, BRIANDA IVETE ORTIZ AVALOS, IRIDIAN MENDEZ GARCIA, EMILIO NAVA VARELA, AYLIN MICHELLE PELAYO MORENO, PALOMA RODRIGUEZ PERALTA, EDUARDO ANTONIO SANCHEZ BOJORQUEZ, MAURICIO DE JESUS SILLAS ROCHA.	CESPE, CEA, AGUAS DE ENSENADA Y TERCERO INTERESADO EL AYUNTAMIENTO DE ENSENADA
376/2021	ADRIANA GUZMAN, INOCENCIO	DIRECTOR DE LA CESPE
378/2021	SAN NICOLÁS HOTEL, S.A. DE C.V.	CESPE, CONGRESO DEL ESTADO
395/2021	ELVIA LUZ SANCHEZ MEDINA	DIRECTOR DE LA CESPE
401/2021	ROSALVA GONZALEZ FLORES	CESPE
431/2021	VALENTE JESUS MARQUEZ PADILLA	DIRECTOR, SUBDIRECTOR TÉCNICO, CONSEJO, SRIA. ECONOMÍA, DIRECTOR ADMN. URBANA, NOTIFICADORES E INSPECTORES
442/2021	HOSTAL EK BALAM S.DER.L. DE C.V.	CESPE, DIRECTOR GENERAL, SUBDIRECTOR COMERCIAL, SUBDIRECTOR TÉCNICO
451/2021	MARIA ESTHER SALCIDO GRIJALVA	CESPE, DIRECTOR GENERAL,

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

		NOTIFICADOR
463/2021	MATÍAS ARJONA RYDALCH	CESPE, SUBDIR. COMERCIAL, EJECUTOR.
481/2021	HUGO ALEJANDRO SÁNCHEZ VIVANCO	CESPE, CONGRESO, GOBERNADOR
509/2021	GARANTÍA WD, S DE R.L. DE C.V	DIRECTOR Y SUBRECAUDADOR
532/2021	ROSA ISABEL VILLARREAL OJEDA	CESPE
579/2021	ADRIANA GUZMAN, INOCENCIO DEL PRADO MORALES	CESPE
600/2021	MARIA TERESA TORRES	CESPE, DIRECTOR, SUBDIRECTOR Y NOTIFICADOS
606/2021	MARIA TERESA TORRES	CESPE, DIRECTOR, SUBDIRECTOR Y NOTIFICADOS
609/2021	MIGUEL LANZ PAREDES	DIRECTOR, SUBRECAUDADOR Y NOTIFICADOR
619/2021	CLAUDIA PAULINA GARCÍA GUEVARA	CESPE
630/2021	LUIS FERNANDO GOMEZ NAVARRETE	CESPE
636/2021	BAJA RESIDENTS CLUB, S.A. DE C.V	DIRECTOR, SUBDIRECTOR COMERCIAL, MEDIDORES INSPECCIONES E

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

3.- Contratos Firmados del Programa Normal de Obra al 31 de Diciembre de 2021:

CONTRATO	CONTRATISTA	AUTORIZADO	CONTRATADO	EJERCIDO	POR EJERCER	A CANCELAR	FECHA DE CONTRATACIÓ
CESPE-BC-2021-01	NOE JACOBO BUSTILLOS SALAR	637,200.00	636,941.43	636,941.43	-	268.57	27/01/2021
CESPE-BC-2021-02	COMERCIALIZADORA Y ABASTECEDORA LOJA, S.A. DE C.V.	684,400.00	684,389.90	684,389.62	9.28	9.38	27/01/2021
CESPE-BC-2021-03	RAMON ANTUNEZ CAMPOS	551,746.08	547,241.49	547,241.49	-	4,504.59	29/01/2021
CESPE-BC-2021-04	JEPCO, S.A. DE C.V.	580,808.88	580,808.88	580,808.88	-	-	29/01/2021
CESPE-BC-2021-05	CONSTRUCTORA COSI, S.A. DE C.V.	600,300.00	594,664.50	594,664.50	-	5,635.50	29/01/2021
CESPE-BC-2021-06	YOSHI SALAZAR FIERRO	584,452.08	582,447.43	582,447.43	-	2,004.65	29/01/2021
CESPE-BC-2021-07	JOSÉ DE LA LUZ MENDOZA DIAZ	637,197.84	637,197.48	637,197.40	0.09	0.44	27/01/2021
CESPE-BC-2021-08	RAMS INGENIERIA Y SERVICIOS S.A. DE C.V.	637,196.76	631,214.48	630,048.73	1,165.75	7,148.03	27/01/2021
CESPE-BC-2021-09	CONSTRUCCIONES ELECTROMECANICAS ROJO, S. DE R.L. DE C.	5,120,262.20	5,119,555.91	5,119,555.91	-	706.29	13/02/2021
CESPE-BC-2021-10	CONSTRUCCIONES MORALES, S. DE R.L. DE C.V.	1,296,000	1,295,582.56	1,295,582.56	-	417.44	05/02/2021
CESPE-BC-2021-11	GENERACIÓN CIMARRON, S.A. DE C.V.	637,200.00	636,651.90	636,651.90	-	548.10	05/02/2021
CESPE-BC-2021-12	HERBOC CONSTRUCCIONES, S. DE R.L. DE C.V.	684,397.68	681,161.51	681,161.51	-	3,236.17	08/02/2021
CESPE-BC-2021-13	HERNAN GARCIA CASTRO	1,619,834.18	1,619,985.18	1,619,985.18	-	6,849.00	17/03/2021
CESPE-BC-2021-14	AARON JHONNATAN RAMIREZ ENRIQUEZ	637,196.76	636,121.95	288,626.72	347,495.24	348,570.04	30/03/2021
CESPE-BC-2021-15	JOSÉ DE LA LUZ MENDOZA DIAZ	637,197.84	637,197.47	637,197.47	-	0.37	23/03/2021
CESPE-BC-2021-16	COMERCIALIZADORA Y ABASTECEDORA LOJA, S.A. DE C.V.	684,400.00	683,991.99	683,991.99	-	408.01	23/03/2021
CESPE-BC-2021-17	URBANIZADORA UXMAL S.A. DE C.V.	637,200.00	637,053.98	637,053.98	-	146.02	13/04/2021
CESPE-BC-2021-18	RAMS INGENIERIA Y SERVICIOS S.A. DE C.V.	270,978.18	269,249.39	269,249.39	-	1,728.79	14/04/2021
CESPE-BC-2021-19	RUMASA CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.	611,450.74	611,277.33	611,277.33	-	173.40	20/04/2021
CESPE-BC-2021-20	POZOS Y EQUIPOS DE MEXICALI, S.A. DE C.V.	2,959,093.68	3,101,150.66	2,693,324.58	407,826.08	265,769.10	18/05/2021
CESPE-BC-2021-21	RAMS INGENIERIA Y SERVICIOS S.A. DE C.V.	631,800.00	628,681.18	628,681.18	-	3,118.82	26/05/2021
CESPE-BC-2021-22	HERBOC CONSTRUCCIONES, S. DE R.L. DE C.V.	684,397.68	683,275.67	683,275.67	-	1,122.01	23/05/2021
CESPE-BC-2021-23	JEPCO, S.A. DE C.V.	684,396.52	679,526.52	405,828.46	273,698.06	278,568.06	16/04/2021
CESPE-BC-2021-24	COMERCIALIZADORA Y ABASTECEDORA LOJA, S.A. DE C.V.	1,855,851.52	1,855,182.84	1,855,182.84	-	668.68	10/06/2021
CESPE-BC-2021-25	COMERCIALIZADORA Y ABASTECEDORA LOJA, S.A. DE C.V.	684,400.00	678,479.75	678,479.75	-	5,920.25	21/05/2021
CESPE-BC-2021-26	RAMON ANTUNEZ CAMPOS	347,600.58	337,181.16	337,181.16	-	10,419.42	15/07/2021
CESPE-BC-2021-27	HERBOC CONSTRUCCIONES, S. DE R.L. DE C.V.	684,397.68	683,271.44	683,271.44	-	1,126.24	05/07/2021
CESPE-BC-2021-28	RUMASA CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.	637,196.76	637,184.88	622,667.10	14,527.78	14,539.66	19/07/2021
CESPE-BC-2021-29	CEDVA CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.	509,976.00	509,966.58	509,966.58	-	9.42	19/07/2021
CESPE-BC-2021-30	CEDVA CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.	194,400.00	194,329.97	194,329.97	-	70.03	19/07/2021
CESPE-BC-2021-31	URBANIZADORA Y CONSTRUCTORA OSKAFI, S. DE R.L. DE C.V.	235,825.68	235,825.68	235,825.68	-	-	22/09/2021
CESPE-BC-2021-32	OMAR CASTRO GONZALEZ	219,561.84	219,561.84	212,116.20	7,445.64	7,445.64	22/09/2021
CESPE-BC-2021-33	SERGIO TORRES MARTINEZ	260,748.07	260,748.07	260,748.07	-	-	22/09/2021
CESPE-BC-2021-34	JOSÉ GUADALUPE FLASCENCIA GALINDO	234,673.26	234,673.26	234,673.26	-	-	22/09/2021
CESPE-BC-2021-35	CRUZ ADRIAN SANTOS MACIAS	173,832.05	173,832.05	173,832.05	-	-	22/09/2021
CESPE-BC-2021-36	INMOBILIARIA COAST, S.A. DE C.V.	182,523.05	182,188.44	182,188.44	-	335.21	22/09/2021
CESPE-BC-2021-37	CHRISTIAN ARMANDO GALLARDO GONZALEZ	391,861.48	391,861.48	391,861.48	-	-	12/11/2021
CESPE-BC-2021-38	OCTANTE INGENIEROS CIVILES, S.A. DE C.V.	7,776,000.00	5,154,670.09	4,639,635.17	515,034.93	3,136,364.83	10/11/2021
CESPE-BC-2021-39	CHRISTIAN ARMANDO GALLARDO GONZALEZ	463,735.61	463,735.61	463,735.61	-	-	12/11/2021
CESPE-BC-2021-40	CHRISTIAN ARMANDO GALLARDO GONZALEZ	467,885.53	467,513.15	467,513	-	172.38	19/11/2021
CESPE-BC-2021-41	CRUZ ADRIAN SANTOS MACIAS						
		38,036,377	35,485,585	33,928,382	1,567,203	4,107,995	

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

Los Estados Financieros, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, como son: el Congreso del Estado, Consejo de Administración, Instituciones Crediticias y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que son considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

2.- Panorama Económico y Financiero

La facturación de los ingresos en 2020 fue de \$ 609'045,961 pesos y al cierre de 2021 se facturaron \$ 694'180,422 pesos IVA incluido, la tarifa es actualizada mensualmente de acuerdo al INPC. En lo que al gasto se refiere en los últimos años se ha observado una alza mayor a la inflación en los principales insumos como son energía eléctrica, combustibles, materiales de construcción y materiales de PVC.

3.- Autorización e Historia

La Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio con domicilio en la Ciudad de Ensenada, B. C.; creada mediante Decreto No.139 de fecha 23 de Agosto de 1968, posteriormente se publica la Ley de las Comisiones Estatales de Servicios Públicos del Estado de Baja California, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Baja California del 10 de febrero de 1979 y el Reglamento de las Comisiones estatales de Servicios Públicos es publicado el 28 de febrero de 1979. Dicha Ley es reformada según Decretos No.26 del 20 de febrero de 1980 y Decreto No.134 del 20 de mayo de 1992.

4.- Organización y Objeto Social

La Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada, es el organismo encargado del cumplimiento y realización de los sistemas de agua potable y alcantarillado de aguas negras en el municipio de Ensenada.

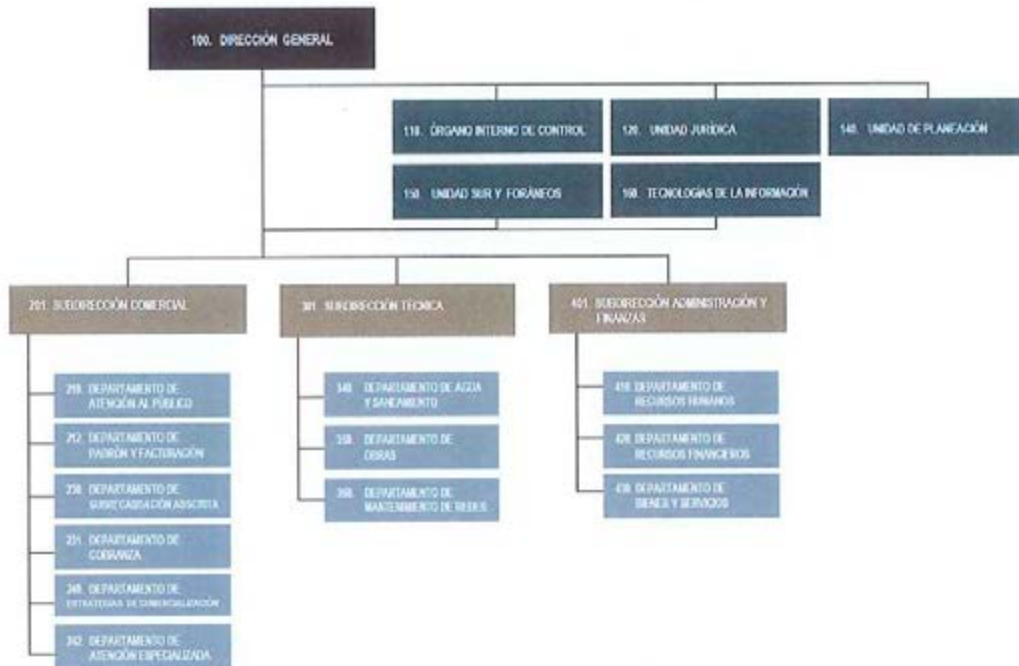
Las principales funciones y atribuciones son las siguientes:

- * La ejecución directa o por contratación de las obras a que se refieren los sistemas de agua potable y alcantarillado.
- * La operación y mantenimiento de dichos sistemas.
- * La prestación a los usuarios de los servicios mencionados.
- * La recaudación de los derechos que conforme a la Ley y convenios que celebren, le correspondan.
- * El desarrollo de actividades que directamente o indirectamente conduzcan a lograr los objetivos indicados.



CESPE
COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE ENSENADA
GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA

ORGANIGRAMA 2021
COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE ENSENADA



5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

La preparación de la información financiera se realizó de conformidad con las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el Consejo y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables. Los Estados Financieros se generan en apego al Manual de Contabilidad Gubernamental, al Plan de Cuentas, el Clasificador por Objeto del Gasto y el Clasificador por Rubro de Ingreso, así como a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

6.1 EFECTOS DE LA INFLACION EN LA INFORMACION FINANCIERA

Durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2002, la entidad reconoció los efectos de la inflación en la información financiera, mediante la aplicación del método de cambios en el nivel general de precios establecido en el Boletín B-10 de la Comisión de Principios de Contabilidad del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., para los ejercicios siguientes, incluso el ejercicio que terminó el 31 de diciembre de 2007, el efecto inflacionario fue reconocido mediante la aplicación de la circular técnica **NIF 06 Bis** emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y la entonces Secretaría de la Contraloría y Desarrollo Administrativo, la cual establece disposiciones más simplificadas para su reconocimiento, además de tratarse de conceptos diseñados exclusivamente para entidades del sector público.

El 01 de enero de 2008 entró en vigor la **NIF B-10 "Efectos de la inflación"**, estableciendo en su párrafo tercero que el entorno económico en el que opera una entidad puede ser:

- I. **Inflacionario.**- *Para efectos de esta norma se considera que el entorno es inflacionario cuando la inflación acumulada de los tres últimos ejercicios es igual o superior al 26% (promedio anual de 8%) y, además, de acuerdo a los pronósticos económicos de organismos oficiales, se espera una tendencia en ese sentido.*
- II. **No inflacionario.**- *Para efectos de esta norma se considera que el entorno es no inflacionario cuando la inflación acumulada de los tres últimos ejercicios es menor al 26% y además, de acuerdo a los pronósticos económicos de organismos oficiales, se espera una tendencia de inflación baja.*

Durante el ejercicio que terminó el 31 de diciembre de 2020 la entidad operó en un entorno económico **no inflacionario**, de acuerdo con el párrafo 69 de la propia **NIF B-10**, el cual señala "*Cuando su entorno económico es calificado como no inflacionario, la entidad no debe reconocer en sus estados financieros los efectos de la inflación del*

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021**

periodo", por lo anterior y de conformidad con el párrafo 73 de la misma, se está a lo siguiente:

- * No se reconocen los efectos inflacionarios al cierre del ejercicio que terminó el 31 de diciembre de 2020.
- * El valor de los activos fijos y su depreciación, fueron actualizados por última vez al 31 de diciembre de 2007.
- * El porcentaje de inflación del ejercicio 2021 fue de 7.36%, en el periodo que comprende del ejercicio 2019 al ejercicio 2021 existe una inflación acumulada de 13.34%.

Con base en el párrafo 77 de la NIF B-10, persiste la tendencia del entorno económico de **No inflacionario** (del ejercicio 2018 para el ejercicio 2021).

6.2 OPERACIONES Y SALDOS EN MONEDA EXTRANJERA

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio bancario en la fecha de las transacciones. El día último de cada mes, los saldos en moneda extranjera son valuados al tipo de cambio vigente en esa fecha y las variaciones afectan los resultados de operación del periodo.

6.3 INVERSIONES EN VALORES TEMPORALES

Las inversiones en valores se registran a su costo de adquisición.

6.4 VALUACION DEL INVENTARIO EN ALMACEN

El inventario en el almacén general está integrado de materiales y refacciones que son adquiridos para su consumo en obras nuevas o para mantenimiento a las existentes así como para consumo interno y se registra a su costo de adquisición. El inventario de materiales y refacciones se valúa por el método de Últimas Entradas Primeras Salidas (UEPS).

6.5 PROPIEDAD, SISTEMAS, MUEBLES Y EQUIPO

Representan el valor de la propiedad, sistemas, muebles y equipo que se encuentran registrados en el activo a su costo de adquisición o construcción según el caso. Las reposiciones de las líneas de conducción de agua potable y recolección de aguas negras se capitalizan como activo fijo. Los costos de mantenimiento y reparación se cargan directamente a los resultados de operación del ejercicio en que se realizan.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021**

6.6 PATRIMONIO

El patrimonio del Organismo se encuentra representado originalmente por la aportación inicial y subsecuentemente por los resultados de los ejercicios. Así como por subsidios otorgados por el gobierno federal, gobierno del estado y otras aportaciones. Hasta el ejercicio que terminó el 31 de Diciembre de 2012, dentro del patrimonio se manejaba una cuenta denominada "*Aportación de Usuarios*" y representa el efecto de aplicar las obras de infraestructura, las cuales son cobradas a los usuarios beneficiados y son incorporadas al activo fijo en el renglón que corresponda y por lo anterior éstas no representan costo para el Organismo.

A partir del 01 de Enero de 2013, las derramas del costo de construcción de obras de líneas de conducción de agua potable y aguas negras e instalación de medidores, son acreditadas a los Ingresos, independientemente que las erogaciones originalmente hechas para la construcción y adquisición sean repercutidas en su costo a los usuarios beneficiados.

6.7 RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS

A partir del ejercicio 2019 y atendiendo a las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental específicamente a las Normas y Metodología para el Reconocimiento Contable de los Ingresos, los ingresos de derechos por consumo de agua, obra, tomas, descargas y medidores son reconocidos al momento de su recuperación. Hasta el ejercicio 2018 el registro de los ingresos se generaba al momento de su realización o facturación, la recuperación de la cartera acumulada hasta 2018 se reconoce como ingreso del ejercicio y se ajustan contablemente los resultados de los ejercicios donde se originaron.

II Los ingresos por recargos legales generados por el pago moroso de los derechos por consumo de agua y obras, son reconocidos hasta el momento de su liquidación. Instalado en productivo un Sistema de Contabilidad Gubernamental denominado "Sistema Integrador de Recursos Empresariales", el cual permite cumplir con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental Armonización (Devengo Contable).

6.8 TRATAMIENTO CONTABLE DE LOS COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son reconocidos y registrados contablemente sobre la base de devengado. Los costos y gastos se consideran devengados en el momento que son formalizadas las operaciones o con el consumo del servicio.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

6.9 OBLIGACIONES DE CARÁCTER LABORAL

Las indemnizaciones que el Organismo pagará a los empleados que despida sin causa justificada, afectarán los resultados de operación del año en que se determine que existe pasivo exigible por este concepto, conforme a la Ley de Servicio Civil de los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado, Municipios e Instituciones Descentralizadas de Baja California, estas indemnizaciones se calculan a razón de tres meses de salario.

La prima de antigüedad se cubre a razón de quince días de salario por cada año de servicio prestado, cuando sean separados del empleo independientemente de la justificación de la separación. En caso de retiro voluntario para tener derecho a este beneficio, el trabajador debe tener por lo menos tres años de antigüedad en el empleo; la afectación a resultados se efectúa al momento de presentarse la exigibilidad correspondiente.

Como consecuencia de la Tesis de la Suprema Corte de la Nación que estableció la inconstitucionalidad de la Ley del Servicio Civil de Baja California en cuanto a su aplicación a los trabajadores de los Organismos Descentralizados de este Estado, a partir de entonces las relaciones laborales entre la COMISION ESTATAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE ENSENADA y sus trabajadores se encuentra regulada por la Ley Federal del Trabajo y consecuentemente los conflictos que se presenten son competencia de las Juntas Locales de Conciliación y Arbitraje del Estado.

Por otra parte las condiciones de trabajo entre la CESPE y los trabajadores SINDICALIZADOS se encuentran establecidas en el Contrato Colectivo de Trabajo celebrado entre el Organismo y el Sindicato de Burócratas, mismas prestaciones que se han hecho extensivas al personal de confianza y de base no sindicalizado.

De lo antes expuesto se concluye que si bien es cierto la legislación aplicable en materia laboral resulta ser la Ley Federal del Trabajo, también lo es que todo el personal ha generado derechos derivados de aplicar de manera extensiva el contrato a que se hace referencia. Sin embargo y con el propósito de que gradualmente se adecuen las condiciones al marco laboral aplicable, se pretende que las nuevas contrataciones de personal, que realicen en todos los Organismos Descentralizados del Estado se establezcan dentro del marco de derechos y obligaciones de la Ley Federal del Trabajo.

El importe mostrado en la cuenta **PRIMA DE ANTIGÜEDAD** por \$ 80'563,974 es el resultado de un trabajo de valuación actuarial al 31 de diciembre de 2016 realizado por especialistas en la materia, de conformidad con la normatividad establecida en la **NIF D-3**

"Beneficios a los empleados" de la Comisión de Principios de Contabilidad del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., hasta el 31 de diciembre de 2007 este cálculo se realizó de conformidad con el Boletín D-3 "Obligaciones Laborales" de la misma Comisión.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

7.- Posición en Moneda Extranjera

CUENTA	MONEDA	TIPO DE CAMBIO	TOTAL M.E.	TOTAL M.N.
Bancos	Dólares	20.50	(162,385)	(3,350,076)
Proveedores	Dólares	20.50	20,237	414,852

8.- Reporte analítico del activo

Los bienes muebles e inmuebles son reconocidos a su costo histórico de adquisición, construcción y reposición. Representa los importes invertidos en edificios, equipamiento y obras de infraestructura.

Vida Útil o porcentajes de depreciación

TIPO DE ACTIVO	Vida Útil (AÑOS)
POZOS:	
a) Obra Civil	20
b) Equipamiento Electromecánico	5
LINEAS Y REDES DE AGUA POTABLE:	
-En Asbesto Cemento	30
-En Acero	20
-En PVC	40
PLANTAS POTABILIZADORAS:	
a) Obra Civil	40
b) Equipamiento Electromecánico	15
TANQUES DE ALMACENAMIENTO:	
-Elevados	20
-Superficiales	40
LINEAS DE ALCANTARILLADO SANITARIO:	
a) Emisores	
-En Asbesto Cemento	30
-En Acero	20
-En PVC	40

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

b) Colectores y Redes de Atarjeas	
-En Concreto	25
-En PVC	40
ESTACIONES DE BOMBEO DE AGUAS NEGRAS	
a) Obra Civil	40
b) Equipamiento Electromecánico	15
PLANTAS DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES	
a) Obra Civil	40
b) Equipamiento Electromecánico	15
LINEAS DE AGUA TRATADA	
-En PVC	40
SUBESTACIONES ELECTRICAS	
-Infraestructura y Equipamiento	20
EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES	
	20
MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	
a) Equipo de Oficina	10
b) Equipo de Radiocomunicación	3
c) Maquinaria y Herramienta Mayor	10
d) Equipo de Transporte	5
e) Equipo de Cómputo	3
f) Equipo de Laboratorio	5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

Cambios en los valores actualizados de los activos

CONCEPTO	SALDO AL 31 DIC 2020	ALTAS	BAJAS ó TRASPASOS	SALDO AL 31 DIC 2021
Terrenos	269'061,331	3,085,047	4,814,429	267,331,949
Terrenos	91'079,453		4,814,429	86,265,024
Rev de Terrenos	177'981,878	3,085,047		181,066,925
Edificios Habitacionales no	2'841,576	-191,997		2,649,579
Edificios	2'761,057			2,761,057
Revaluación Edificios no Habitacionales	5'691,192			5,691,192
Depreciación Edificios	(3'598,495)	-191,997		-3,790,492
Revaluación Dep Edificios	(2'012,178)			-2,012,178
Infraestructura	792'023,708	-11,855,653		780,168,055
Infraestructura	1,435'653,270	19,290,814		1,454,944,084
Rev de Infraestructura	388'491,560			388,491,560
Dep Infraestructura	(739'035,935)	-31,146,467		-770,182,402
Rev Dep Infraestructura	(293'085,187)			-293,085,187
Const en Proceso en Bienes de Dominio Público	351'817,566	39,725,931	70,065,730	321,477,767
Obras en Proceso	308'168,946	39,725,931	70,065,730	277,829,147
Rev Obras en Proceso	43'648,620			43,648,620
TOTAL DE BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$1,415,744,181	\$30,763,328	\$74,880,159	\$1,371,627,350

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

Mobiliario y Equipo de Administración	3'554,892	1,233,032	801,467	3,986,457
Mob y Equipo de Administración	22'211,786	1,679,827	4,499,153	19,392,460
Rev Mob. y Eq. de Admon.	12'350,238			12,350,238
Dep Mob. y Eq. de Admon.	(20'445,299)	-446,795	-3,697,686	-17,194,408
Rev Dep. Mob. y Eq. de Admon.	(10'561,833)			-10,561,833
Equipo de Transporte	3'320,824	2,036,422		5,357,246
Equipo de Transporte	33'779,025	3,017,241		36,796,266
Rev Equipo de Transporte	17'016,060			17,016,060
Dep Equipo de Transporte	(31'558,684)	-980,819		-32,539,503
Rev Dep. Equipo de Transporte	(15'915,577)			-15,915,577
Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta	2'982,661	1,998,041	1,274,840	3,705,862
Maq, Otros Eq y Herramienta	28'576,077	2,963,102	2,717,396	28,821,783
Rev Maq, Otros Eq y Herramienta	7'294,921			7,294,921
Dep Maq Otros Eq y Herramienta	(26'372,952)	-965,061	-1,442,556	-25,895,457
Rev .Dep Maq Otros Eq y Herramienta	-6,515,385	0	0	-6,515,385
TOTAL DE BIENES MUEBLES	\$9,858,377	\$5,267,495	\$2,076,307	\$13,049,565
Activos Intangibles	1,053,415	-158,221	0	895,194
Software (Paquetería)	1'355,143	10,950	13,495	1'352,598
Dep Activos Intangibles	-301,728	-169,171	-13,495	-457,404
TOTAL DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$1,053,415	-\$158,221	\$0	\$895,194
TOTAL DE ACTIVOS FIJOS	\$1,426,655,973	\$35,872,602	\$76,956,466	\$1,385,572,109

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

Adquisición de bienes muebles

ADQUISICIONES														
PARTIDA	BIENES INMUEBLES	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DECIEMBRE	TOTAL
124103	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$ -	\$ 103,993.00	\$ 228,997.00	\$ -	\$ -	\$ 269,458.56	\$ -	\$ -	\$ 62,415.00	\$ 130,955.60	\$ 18,500.00	\$ 120,500.00	\$ 934,819.16
124802	Maquinaria y Equipo Industrial	\$ -	\$ 78,384.00	\$ -	\$ -	\$ 31,530.51	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 109,914.51
124804	Sistemas de aire acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 52,291.00	\$ -	\$ -	\$ 52,291.00
124805	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$ 102,718.34	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 102,718.34
124806	Equipos de Generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 21,200.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 21,200.00
124807	Herramientas y Máquinas-Herramienta	\$ -	\$ -	\$ 21,625.21	\$ -	\$ 10,990.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 32,615.21
124809	Otros equipos	\$ -	\$ -	\$ 18,200.00	\$ 34,075.50	\$ 18,200.00	\$ -	\$ 38,880.00	\$ -	\$ -	\$ 166,435.80	\$ -	\$ 67,618.33	\$ 343,409.63
125101	Software	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10,950.20	\$ -	\$ -	\$ 10,950.20
TOTAL BIENES MUEBLES		\$ 102,718.34	\$ 182,377.00	\$ 268,822.21	\$ 34,075.50	\$ 60,720.51	\$ 199,458.56	\$ 60,080.00	\$ -	\$ 62,415.00	\$ 360,632.60	\$ 18,500.00	\$ 188,118.33	\$ 1,607,918.85

9.- Reporte de la recaudación

CONCEPTO	INGRESO ESTIMADO	INGRESO RECAUDADO	PORCENTAJE RECAUDADO
Derechos	837,734,995	614,322,467	74 %

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021

10.- Información sobre la Deuda y el Reporte analítico de la Deuda

BANCO	CREDITO	MONEDA	IMPORTE CONTRATADO	SALDO AL 31 DE DIC 2021	TASA	FECHA DE		FUENTE DE PAGO	CONCEPTO
						INICIO	VENCIMIENTO		
BANOBRAS	P02-0613063	PESOS	36,967,000.00	44,152,237.97	3.56%	30/04/2013	30/04/2033	PARTICIPACIONES	CUBRIR FALTANTE DE LIQUIDEZ EN EL PAGO DE OBLIGACIONES DERIVADAS DE LA CONTRAPRESTACION A CARGO DE LA CEA
BANOBRAS	P02-1115132	PESOS	112,605,755.39	78,070,738.06	1.18%	27/10/2015	24/12/2035	PARTICIPACIONES	REESTRUCTURA
BANOBRAS	IL02-0718207 CC	PESOS	33,408,450.00	-	4.53%	27/09/2018	28/05/2051	INGRESOS LOCALES	INVERSIÓN PÚBLICA PRODUCTIVA

EJERCICIO	INGRESOS	AMORTIZACION DEUDA PUBLICA	INTERESES Y COMISIONES	DEUDA/INGRESO
2016	427'575,420	5'576,481	7'383,721	3.03%
2017	460'087,529	47'486,589	9'208,112	12.32%
2018	531'824,821	120'811,327	11'190,331	24.82%
2019	595'017,469	192'265,301	13'622,441	34.60%
2020	597'272,692	5'576,481	10'277,042	2.65%
2021	614,606,893	5,576,481	8'929,442	2.36%

11.- Calificaciones Otorgadas

Se obtuvo Calificación Crediticia por parte de "FITCH Ratings":

FITCH Ratings otorgó calificación de la Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada (CESPE) a 'BBB (mex)'; La Perspectiva permanece Negativa.

De acuerdo con la aplicación de la Metodología de Entidades relacionadas al Gobierno (ERG), CESPE se ubica en el mismo nivel de calificación que la de su gobierno de soporte, el Estado de Baja California [BBB (mex) perspectiva Negativa]. La acción de calificación está en línea publicada por FITCH Ratings S.A de C.V el 01 de Octubre de 2021 y está ligada a la acción sobre la calificación más reciente del Estado de B.C.

12.- Proceso de Mejora

PRINCIPALES MEDIDAS DE CONTROL INTERNO

- Programa Anual "Plan de Austeridad"
- Instrucciones de control para la recepción de factura, emisión y pago a proveedores
- Instrucciones de control y registro de Activos Fijos

13.- Información por segmentos

Actualmente la información correspondiente a los ingresos se tiene segmentada conforme a la recaudación que se lleva a cabo en la zona de Ensenada y en la zona sur del Municipio, en cuanto al gasto, la información se segmenta por las diferentes unidades administrativas.

14.- Eventos posteriores al cierre

Se tiene actualmente la política de en caso contar con un hecho ocurrido posteriormente al periodo en el que se informa o de un ejercicio anterior, en llevar a cabo el registro afectando el resultado del ejercicio correspondiente a la fecha en que debió efectuarse la operación.

15.- Partes relacionadas

La Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada no tiene partes relacionadas que puedan ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

MEDIDAS DE DESEMPEÑO FINANCIERO

- **Indicador de Liquidez:** Al periodo se presenta poca liquidez en Bancos e Inversiones por el orden de **0.14** en relación a los Pasivos de mayor grado de exigibilidad en el corto plazo.
- **Apalancamiento:** La situación financiera muestra que del total del Efectivo, Derechos y Propiedades, se cuenta con un apalancamiento con Entidades financieras del **54%**
- **Índice de Facturación Neta:** del total de ingresos facturados, se subsidia él **7.46%** lo que representa una facturación neta a cobrar del **92.54%**.
- La **Eficiencia Recaudatoria en el Rezago** se sitúa en un **12.17%**
- La **Eficiencia Recaudatoria en la Cuenta Corriente** se sitúa en un **65.03%**

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

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


Ing. Jose Jaime Alcocer Tello
Director General


L.C Daniel Monroy Ramos
Contador General

CESPE
 COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE ENSENADA
INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

1. ADEUDO A CONAGUA

CNA PRODDER			
DERECHOS	PRODDER 2011		\$ 29'483,580
DERECHOS	PRODDER 2012		7'476,041
		TOTAL:	<u>\$ 36'959,621</u>

En relación al Programa de Devolución de Derechos (**PRODDER 2011**) la Comisión Nacional del Agua requiere a la CESPE la devolución de \$ **29'483,580** pesos, monto que fue solicitado por la propia CNA mediante oficio en el mes de Agosto de 2012. Igualmente en Julio de 2013 y referente al Programa de Devolución de Derechos (**PRODDER 2012**) la Comisión Nacional del Agua requirió a la CESPE el reintegro de \$ **7'476,041** pesos por obra no ejecutada.

2. ADEUDO ISSSTECALI

Al 31 de Diciembre de 2021 el organismo reconoce adeudar al ISSSTECALI por concepto de Cuotas y Aportaciones un total de \$ **352'329,528** pesos. Según estado de cuenta emitido por el ISSSTECALI el adeudo asciende a \$ **789,275,427** pesos. La diferencia es el importe de **actualización** y **recargos** generados por adeudos de Enero 2012 al 31 de Diciembre de 2021 por \$ **436'945,899** pesos **no registrados contablemente**.

CONCEPTO	TOTAL
Cuotas y Aportaciones s/Convenio 2013	\$ 59'076,816
Abonos al Convenio	(394,025)
Cuotas y Aportaciones 2014 a Diciembre 2021	293'646,737
Saldo en Libros:	\$ 352'329,528
Accesorios Contingentes sobre Cuotas y Convenio:	
Recargos y Actualización	436'945,899
Saldo CONVENIO mas Adeudo 2014-Dic2021:	<u>\$ 789'275,427</u>

3. GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

El importe de (95) Noventa y cinco Convenios de Apoyo Financiero para fortalecer el flujo de efectivo y la operatividad del Organismo, otorgados por el Gobierno del Estado de Baja California a través de la Secretaría de Hacienda, con una tasa de interés a Tasa TIIE a 28 días a la fecha de vencimiento, generando intereses al 31 de Diciembre de 2021 como sigue:

Convenios	Fechas	Importe	Intereses
Apoyo Financiero (11)	Dic2014-Dic2021	\$ 131'502,009	\$ 33'547,330
Apoyo Desaladora (84)	Sep2017-Dic2021	754'982,357	84'027,075
		<u>\$ 886'484,366</u>	<u>\$ 117'574,405</u>

(Ver Nota de Memoria NM-01)