

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Comisión Estatal del Agua Resumen**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 30 de septiembre de 2023**

ETCA-I-12

**a) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

La elaboración y presentación de los Estados Financieros, así como las Notas respectivas que se anexan tienen como objetivo fundamental la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros que influyen en los datos y cifras generadas por la Comisión Estatal del Agua.

**1. AUTORIZACIÓN E HISTORIA**

- a) Se crea mediante Decreto la Comisión Estatal del Agua como un organismo público Descentralizado, dotado de personalidad Jurídica y patrimonios propios, con residencia en la ciudad de Hermosillo, Sonora, publicado en el Boletín oficial Numero 21, Sección III del 9 de septiembre de 1999.
- b) Así mismo se reforman los artículos 6, Fracc. II, 10° y 20 ° del Decreto, publicado en el Boletín Oficial Numero 27, Sección II del 2 de octubre de 2003.
- A la Fecha la Comisión Estatal del Agua está Integrada por Vocalía y Direcciones Generales, los Organismos operadores de Guaymas, San Carlos, Empalme, Vicam y Cananea.

**2. PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO**

El presupuesto de egresos de la Comisión Estatal del Agua es aprobado por el Congreso del Estado en el decreto número 91 del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado publicado en el Boletín Oficial número 52 Secc. IV de fecha 29 de diciembre de 2022.

**3. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL**

a) **Objeto social:** El objetivo social de la Comisión Estatal del Agua se establece en el Art. 2 del Decreto de creación, el cual es:

- 1.- Coordinar acciones con las instancias federales competentes en materia de agua y ejecutar las acciones y programas, así como aplicar y ejercer los recursos que hayan sido objeto de descentralización al Gobierno del Estado, o lo sean en el futuro, de Acuerdos o convenios celebrados o que se celebren entre el Gobierno Federal y el Gobierno del Estado de Sonora, en materia de agua potable y alcantarillado, desarrollo hidroagrícola y cualquier otro uso del agua.
- 2.- Llevar a cabo la planeación y evaluación de programas y acciones en materia de agua que las disposiciones de la Ley de Agua Potable y Alcantarillado para el Estado de Sonora y la Ley de Aguas del Estado de Sonora, establecen directamente al Ejecutivo del Estado.
- 3.- Proponer al titular del Poder Ejecutivo Estatal, la normatividad que en el ámbito estatal deba ser emitida para la mejor regulación, administración y conservación del recurso.
- 4.- Desarrollar programas de investigación sobre el recurso de agua, a fin de que los servidores públicos que en esta materia se presten en el Estado de Sonora sean de mayor calidad, a la vez que los propios usuarios del recurso adquieran una cultura más profunda del uso racional y mejor aprovechamiento de agua.

b) **Principal Actividad:** Prestación del servicio de agua potable y alcantarillado a la población a través de los Organismos operadores de Guaymas, San Carlos, Empalme, Vicam y Cananea; contribuir en el desarrollo económico y la generación de bienestar social mediante la construcción, ampliación y rehabilitación de la infraestructura hidráulica para el acceso al agua potable de forma equitativa y a precio asequible.

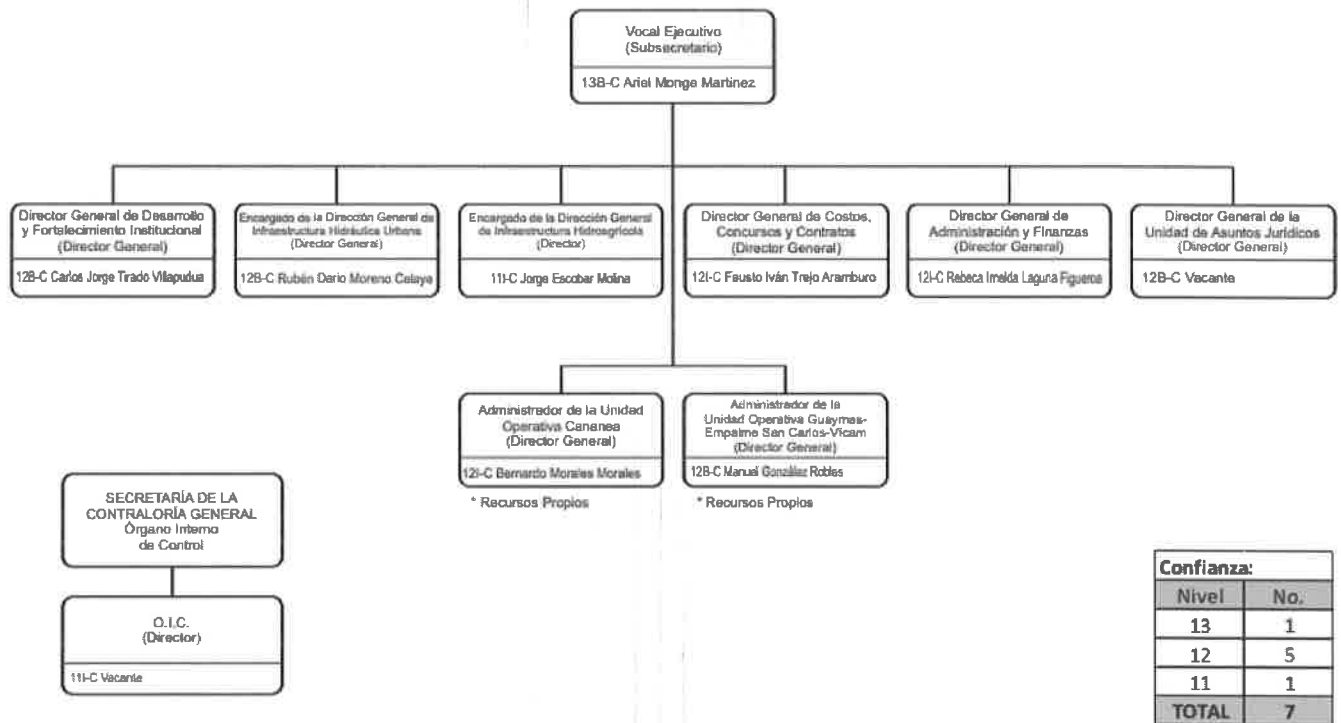
c) **Ejercicio Fiscal:** Las notas a los estados financieros que se presentan corresponden al ejercicio fiscal 2023.

- d) **Régimen Jurídico:** La Comisión Estatal del Agua opera bajo el Régimen de Personas Morales con Fines no Lucrativos.
- e) **Consideraciones Fiscales del ente:** La Comisión Estatal del Agua está obligada a la retención y entero del Impuesto sobre la Renta de Sueldos y Salarios, Servicios profesionales y Arrendamientos, pago definitivo mensual de IVA y mensualmente se presenta la declaración informativa de operaciones con terceros (DIOT) permite informar las operaciones con proveedores relacionadas con el Impuesto al Valor Agregado.
- f) **Estructura Orgánica**



**COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA**  
Estructura Orgánica de Acuerdo al Reglamento Interior

JUNIO 2023



- g) **Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.**

**4. BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros y sus Notas fueron elaborados de acuerdo a la normatividad emitida por el Consejo de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con el fin de lograr adecuadamente la armonización Contable.

La información Financiera presentada fue elaborada con el sistema de contabilidad tradicional en el cual se adecuo desde el año 2012 con el plan de cuentas emitidas por el CONAC, para poder dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental. A la fecha se está implementando el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG.NET

## 5. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Se creó una provisión para futuras liquidación en base a la antigüedad de cada uno del personal que labora en esta entidad.

En el caso de los organismos operadores la estimación de cuentas incobrables se determina de acuerdo a todas aquellas cuentas que tengan una antigüedad mayor a 60 meses.

La Depreciación se hace en base a los porcentajes establecidos en la guía de la CONAC.

## 6. POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO

- a) La entidad no cuenta con Activos en Moneda Extranjera
- b) La entidad no cuenta con Pasivos en Moneda Extranjera
- c) La entidad no cuenta con Posición en Moneda Extranjera

## 7- REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

La aplicación de la vida útil como de la depreciación y vida útil del Activo Fijo se lleva en base a la guía emitida por la CONAC, como se indica

ACTIVO	VIDA UTIL / AÑOS	%
EDIFICIO	30	3.33
MAQUINARIA Y EQUIPO	10	10
EQUIPO DE COMPUTO	3	33.3
EQUIPO DE TRANSPORTE	5	20
EQUIPO DE OFICINA	10	10
ACTIVO INTANGIBLE	10	10
OTROS EQUIPOS	10	10

## 8. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

Este concepto no es aplicable a la Comisión Estatal del Agua.

## 9. REPORTE DE RECAUDACION

Los ingresos propios de la Comisión Estatal del Agua se encuentran establecidos en Ley número 94 del Presupuesto de Ingresos del Gobierno del Estado publicado en el Boletín Oficial número 52, Secc. IV de fecha 29 de diciembre de 2022, así mismo por los ingresos que generan la Recuperación de IVA, y en caso de los organismos operadores por los servicios de Agua potable, alcantarillado, conexiones y reconexiones prestados a la población.

- a) Importe recaudado al 30 de septiembre de 2023 por tipo de ingreso.
  - 1. Ingresos por venta de bienes y prestación de Servicios \$ 176'026,410.85
  - 2. Rendimientos-productos \$ 11'484,858.52
  - 3. Participaciones, aportaciones, Convenios \$ 2'150,752,028.36
  - 4. Transferencias, asignaciones y subsidios \$ 307'538,046.84
  - 5. Otros orígenes de operación \$ 284'348,453.34
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo por la cantidad de \$83'165,865.78

## 10. INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

Con fecha 7 de octubre de 2004, la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Sonora (COAPAES), celebro un contrato de apertura de crédito simple con el Banco de Bajío, S.A. por \$ 430,000,000 con vencimiento al 31 de octubre de 2019, constituyéndose como garantía del pago, las participaciones federales correspondientes al Gobierno del Estado. Con fecha 26 de junio de 2008, la CEA celebro un convenio de subrogación de derechos y obligaciones y modificatorio a dicho contrato, donde la CEA asume los derechos y obligaciones del mismo, modificándose la fecha de vencimiento original de octubre 2019 al 25 de diciembre de 2028, así mismo la deuda con banco de Bajío al inicio del ejercicio en los estados financieros era de \$ 244'739,411.93 y a la fecha es de \$ 213'805,933.16 a Largo Plazo y \$ 8'173,355.84 a corto plazo. La CEA reconoce como egreso presupuestal el pago de dicha deuda, el ingreso se reconoce como una transferencia por parte del Gobierno del Estado, ya que es este quien paga directamente la deuda, los intereses que se han registrado en este ejercicio son de \$ 21'535,861.95 y la amortización en lo que va del año es de \$ 22'760,122.94

Con fecha de 08 de julio de 2018, la Comisión Estatal del Agua celebró un contrato de Asociación Público Privada con Aqualia Desalación Guaymas, S.A. de C.V y Gobierno del Estado de Sonora como obligado solidario y aval del ente público obligado, para la prestación de los servicios de entrega de agua potable para los municipios de Guaymas y Empalme, mediante captación y desalación de agua, su potabilización, conducción, entrega de 200 L/S y la disposición del agua de rechazo (salmuera) por un monto de inversión de \$730,652,659.50, constituyéndose como garantía del pago, las participaciones federales correspondientes al Gobierno del Estado. A la fecha se encuentra en periodo de construcción. Se informa de conocimiento dado que la empresa Aqualia Desalación Guaymas, S.A. de C.V mediante Contrato de fideicomiso con Banobras lleva a cabo la construcción. El contrato tiene una vigencia de 240 meses y entra en vigor a partir de la fecha del Acta de Inicio de operaciones el día 20 de julio del 2022; Monto pagado de la Inversión al 30 de septiembre del 2023 es de \$ 58'119,390.05

#### **11. CALIFICACIONES OTORGADAS**

La Comisión Estatal del Agua, a la fecha no cuenta con ninguna calificación otorgada por alguna institución

#### **12. PROCESO DE MEJORAS**

Las medidas de desempeño financiero, metas y alcance, se realizan de acuerdo a indicadores de gestión de las diferentes áreas administrativas de la entidad, por los conceptos de Apoyo Administrativo, apoyo económico a organismos operadores, realización de contratos, revisión de precios unitarios, capacitación, asesoría administrativa y financiera a organismos operadores, sistemas de gestión, servicios de desazolve, servicios de video-inspección a redes, capacitación de cultura del agua, construcción de infraestructura de agua potable, cobertura de servicio de agua potable, índice de cloración de agua para uso doméstico, construcción de infraestructura de drenaje y alcantarillado, cobertura de drenajes, acciones encaminadas a infraestructura hidráulica, índice de cumplimiento en el programa de recopilación de información para la ejecución de obras.

#### **13. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS**

Nada que informar

#### **14. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE**

Al cierre del ejercicio en la Comisión Estatal del Agua no existen eventos posteriores relevantes.

#### **15. PARTES RELACIONADAS**

La Comisión Estatal del Agua, cuenta con las siguientes partes relacionadas que influyen en la operación de sus actividades.

SAGARHPA, debido a que esta entidad es cabecera de sector al que pertenece la CEA.

CONAGUA, con esta entidad se realizan convenios para el otorgamiento de recursos federales aplicados en las diferentes obras.

FONDO DE OPERACIÓN DE OBRAS SONORA SI, debido a que existe un convenio de colaboración con el fin de dar apoyo tanto Financiero, Material y de recursos humanos para el logro de los objetivos de FONDO

#### **16. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los funcionarios que rubrican los presentes Estados Financieros declaran " Bajo Protesta de decir Verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

### **b) NOTAS DE DESGLOSE**

#### **I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

##### **1) INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**

Corresponde a facturación por servicios de agua potable, alcantarillado, reconexión, entre otros, de los organismos operadores por un monto de \$ 259'192,276.63 así mismo se consideran subsidios por parte del Gobierno del Estado y Recursos Federales \$2'150,752,028.36, productos por \$ 11'484,858.52, transferencias \$ 307'538,045.84, Otros ingresos y Beneficios \$ 51.04 resultando un total general de Ingresos y otros beneficios de **\$2,728,967,261.39**

## 1) GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Corresponden a los servicios personales que incluye todo lo referente a nómina y prestaciones al personal por un monto de \$ 177'574,006.89 gastos de operación como materiales y suministros por \$ 17'752,662.66, Servicios Generales por \$ 163,053,491.48 (el 50 % corresponde a consumo de energía eléctrica), Otros Gastos y perdidas Extraordinarias correspondientes a la depreciación \$ 7'791,255.91 y aumento por la insuficiencia de provisiones \$ 58'335,265.73, intereses de la deuda pública por \$ 21'535,861.95 inversión pública no capitalizable \$ 5'937,087.70 dando un total de gastos y otras perdidas de \$ 451'979,632.32

## II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### 1. Efectivo y equivalentes:

Por un total de \$1'843'253,256.53 Incluyen

· Caja	196,700.00
· Obras APAZU	386,553.72
· Nomina Operación de la Dirección General	36,970.59
· Recursos Estatales	172,980.48
· PRODI 2016	340,415.56
· Ramo 23	29,358.90
· Acueducto Macoyahui estatal	3,235,319.35
· MACOYAHUI FEDERAL	10,874.90
· Normal convenido	58,990.34
· PROAGUA FEDERAL 2023	16,783,715.73
· PRODDER ESTATAL 2023	525,426.77
· IVA recuperado	27,269.59
· DR018 HIDROAGRICO 2022	59,616,400.48
· PRODDER estatal 2022	4,069.52
· NOVILLO 2da. PARTE	1,129,547.17
· Aportaciones y deducciones	709,300.78
· Canal Principal Pueblo Yaqui 2022	146,942,500.17
· PROAGUA FEDERAL 2022	1,921,507.73
· PROAGUA ESTATAL 2022	116,770.58
· PROAGUA ESTATAL 2023	5,092,924.90
· AMPLIA CANAL PPAL PUEBLO YAQUI	1,033,959,457.19
· PAIH-23 26DB-02/23	495,868,649.95
· ESTATAL DIRECTO 2023	7,519,706.31
· OPERACIÓN DIRECCIÓN GENERAL	818743.07
· Cultura del Agua Estatal 2023	245,524.29
· Cultura del agua Federal 2023	246,029.63
· Operación Cananea/Inversión	1,889,727.53
· Operación Empalme/Inversión	3,163,597.34
· Operación San Carlos	1,165,854.53
· Operación Vicam	25,615.81
· Operación Guaymas	2,148,519.99
· INVERSIONES temporales DG	58,864,233.63

### 2. Derechos a recibir efectivo: por un total de \$1,220'992,966.22 como se detalla a continuación:

DEUDORES	< 90 DIAS	> 90 DIAS	> 180 DIAS	> 365 DIAS
DEUDORES POR SERVICIO	3'820,630	15'860,417	85'918,092	647,586,252
S.A.T. (IVA POR RECUPERAR)	111'727,453	98'609,502	29,905,855	79'845,434

Así mismo se cuenta con las siguientes Derechos a recibir: FOOSI por \$83'771,568.16 correspondientes a los derechos de extracción de agua, \$39'218,472.20 otros deudores y remesas, \$ 24'729,290.81 de otros derechos a recibir efectivos y equivalentes.

Hay deudores por servicio del ejercicio 2017, 2018, 2019 Y 2020 que se pasaron de la cuenta de orden a deudores por servicios.

3. **Derechos a recibir bienes y servicios:** Corresponde a anticipos a proveedores, principalmente contratistas de obra por un monto de **\$472'253,135.73**
4. **Inventarios:** CEA no cuenta con inventarios
5. **Almacén:** Corresponde a organismos operadores por un monto de **\$ 4,824,374.81** por concepto de refacciones y materiales para utilizarse en redes de agua potable, bombas entre otros y la valuación del inventario físico de almacén se realiza en base al método de costo promedio.
6. **Inversiones Financieras:** No se cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Contratos análogos.
7. **Saldos Participaciones y Aportaciones de capital, inversiones a Largo Plazo y Títulos y valores a Largo Plazo.**  
CEA no cuenta con saldos por estos conceptos.
8. **Bienes muebles, Inmuebles e intangibles: \$ 1,664'059,328.81**

- Mobiliario y equipo de administración \$ 9'486,361.05
- Maquinaria otros equipos y herramientas por \$ 102,553,780.37
- Equipo de transporte por \$ 11,014,302.70,  
con un total general de \$123,054,444.12, los cuales se encuentran utilizables.
- Terrenos y edificios por \$20'509,534.98
- Infraestructura por \$482,946,267.45
- Construcciones en proceso por \$ 1'033'078,207.04  
Con un total general de \$ 1,536,534,009.47 los cuales se encuentran utilizables.
- Software por un monto de \$ 4,470,875.22 por concepto de sistema comercial para la facturación de los organismos operadores, así como de software utilizados en las diferentes áreas.

ACTIVO	VIDA UTIL / AÑOS	%
EDIFICIO	30	3.33
MAQUINARIA Y EQUIPO	10	10
EQUIPO DE COMPUTO	3	33.3
EQUIPO DE TRANSPORTE	5	20
EQUIPO DE OFICINA	10	10
ACTIVO INTANGIBLE	10	10
OTROS EQUIPOS	10	10
ACTIVOS INTANGIBLES	5	20

9. **Depreciación, Deterioro y Amortización de Bienes:** Corresponde a Dirección General y organismos operadores por un monto de **\$ -134,325,332.62** de depreciación acumulada que se compone de la siguiente manera: saldo al 2022 \$ -126,979,125.42 más la depreciación del ejercicio \$ -7'791,255.91
10. **Estimaciones de cuentas incobrables:** corresponde a organismos operadores por un monto de **\$ -634,081,415.35** Cabe mencionar que el criterio para considerar una cuenta incobrable es que tenga una antigüedad de 60 o más meses vencidos, de acuerdo a políticas simplificadas de la Comisión Estatal del Agua.
11. **Otros Activos Diferidos:** Incluye depósitos en garantía entregados a Comisión Federal de Electricidad de los organismos operadores, Depósitos por arrendamientos de oficinas, pólizas de seguros que se irán amortizando y fianzas; por un monto total de **\$3,994,359.49**

1

X

**PASIVO**

**1. Cuentas y documentos por pagar**

Corresponde a los pasivos corto y largo plazo de Dirección General y organismos operadores con factibilidad de pago por un total de **\$692,229,981.86** que se detallan a continuación:

<i>PASIVO</i>	<i>90 DIAS</i>	<i>180 DIAS</i>	<i>≤ 365 DIAS</i>	<i>≥ 365 DIAS</i>
PROVEEDORES	1'457,486.25	325,106.13	2'083,984.92	4'743,733.60
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	67'005,583.24			
DEUDA PUBLICA LARGO PLAZO				213,805,933.16
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA	8'173,355.84			
DOCTOS POR PAGAR CORTO PLAZO	1'645,066.46			

2. **Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración.** No se cuentan con fondos
3. **Pasivos Diferidos** se reflejan como provisiones a largo plazo en el Estado de Situación Financiera
4. **Provisiones**, corresponde a indemnización legal de los trabajadores por el importe de **\$ 91'932,357.98**
5. **Otros Pasivos** Se cuenta también con un pasivo de servicios personales que incluye sueldos por pagar, provisión de aguinaldo, liquidaciones por pagar prima vacacional, fondo de ahorro, y retenciones y contribuciones por pagar, IVA facturado pendiente de cobro, Impuestos y retenciones sobre sueldos y sobre nómina, etc. Por un monto de \$ 114'306,000.53 así como una deuda a CNA por **\$ 186'751,373.75**

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA**

1.- Patrimonio Contribuido	71'807,553.04
2.- Se informan las modificaciones al patrimonio generado Acerca del Monto: Ahorro / Desahorro del Ejercicio 2023	2,276'987,629.07
3.- Resultado de Ejercicios Anteriores	1'969,257.745.78
4.- Rectificación a Resultado de Ejercicios Anteriores	-569'312,236.13

El patrimonio Contribuido por \$ 71'807,553.04 corresponde al saldo de aportaciones del ejercicio 2022 por \$ 71'707,551.04 más el importe de cambios en el patrimonio contribuido neto por \$ 100,002 correspondiente a Equipo de Transporte del Organismo Operador de Cananea. El patrimonio Generado de \$3'676'933,138.72, se compone del importe de resultados y rectificaciones de ejercicios anteriores más los Ingresos de gestión y otros ingresos y beneficios por un importe de \$2,728'967,261.39 menos gastos de funcionamiento, otros gastos y pérdidas extraordinarias e inversión pública no capitalizable por un importe de \$ 451'979'632.32

#### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS Y EFECTIVO

##### 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

	2023	2022
Efectivo en Bancos – Tesorería	1'782,499,682.22	913'388,580.30
Efectivo en Bancos – Dependencias		
Inversiones Temporales	60'556,874.31	43'633,853.56
Fondos con afectación específica		
Fondos Fijos de Caja	196,700	166,700
<b>Total de efectivo y Equivalentes</b>	<b>1,843'253,256.53</b>	<b>957'189,133.86</b>

En otros orígenes de operación por \$ 284'348,453.34 pagos anticipados de servicios de agua e IVA cobrado y transferencias entre organismos. En otras aplicaciones de operación por \$ 794,609,209.07 anticipo de obras de inversión, construcciones en proceso, pago de derechos de agua de los organismos operadores, pago de aportaciones voluntarias y reintegro de recursos de inversión de años anteriores. En otras aplicaciones de financiamiento por \$44'431,707.70 corresponde pago de deuda pública.

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

CONCEPTO	2023	2022
<b>Bienes Muebles, Infraestructura y construcciones en proceso.</b>		
Infraestructura	833'187,996.63	306,995,284.26
Construcciones en proceso		
Otros bienes inmuebles	1'218,126.72	
<b>BIENES MUEBLES</b>		
Mobiliario y equipo de administración	1'844,848.37	
Mobiliario y equipo educacional	0	
Equipo Instrumental de laboratorio	20,020.00	
Vehículo y equipo de transporte	193,956.20	
Maquinaria y otros equipos	2'479,758.70	49,588,864.57
Otras Inversiones (SOFTWARE)	120,447.00	
<b>Total</b>	<b>839'065,153.62</b>	<b>356,584,148.83</b>

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

Concepto	2023	2022
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	2,276'987,629.07	765'109,404.23
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	7'791,255.91	5'733,238.94
Amortización		0
Incremento en Provisiones	58'335,265.73	43'684,527.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		0
-Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo		0
Inversión Pública no capitalizable	5'937,087.70	30'634,226.72
Partidas extraordinarias		0

f





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

En la Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables, en el renglón de Otros Egresos Presupuestales no Contables corresponde a IVA acreditable por el monto de \$ 22'183,167.41 ETCA-II-15

**NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES**

**CONTABLES**

IVA acreditable por recuperar	\$ 1'710,200.57
Crédito OOMAPAS	\$ 36,689,018.00
Saldos Contratos de Obra al 30 de septiembre de 2023	\$2'292,342,322.07

**Obras contratadas en el 2023**

De enero a marzo 2023 se contrató 1 obra por un monto total de \$6'315,700 y de abril a junio de 2023 \$ 365'742,587.18, de julio a septiembre de 2023 \$ 1,567'717,731.59 dando un total de **\$1,939'776,018.77**

*Del total de las obras proyectadas para el ejercicio están sujetas a la priorización y autorización por parte de CONAGUA, en base a sus reglas de operación que son emitidas en el mes de enero, para poder darnos la contraparte del recurso por cada obra autorizada.*

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIO**

**Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos**

Concepto	2023
Ley de Ingresos Estimada	\$ 782'667,131.32
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 2,242,324,836.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 3,024'991,967.32
Ley de Ingresos Devengada	\$ 2,728'967,261.00
Ley de Ingresos Recaudada	2,645'801,345.00

**Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos**

Concepto	2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 782'667,131.32
Modificaciones al presupuesto de Egresos aprobado	\$ 3,214'766,828.69
Presupuesto de egresos por ejercer	\$ 2,632'915,787.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 2,931'912,836.15
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 1'364,518,173.09
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 1'278,321,539.15
Presupuesto de Egresos pagado	\$ 1'230,464,882.08

Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

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

