

Orizaba, Ver., a 11 de febrero de 2021.
Oficio TGA/CEA/01/2021

Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega
Director Divisional de Finanzas
Comisión Estatal de Aguas "CEA"
Santiago de Querétaro, Qro.

Presente:

De acuerdo con el oficio de designación con Folio No. 07 de fecha 30 de septiembre de 2020, emitido por la Directora de prevención de la Secretaría de la Contraloría del poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, en el que se nos designa como auditores externos por el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, presento ante ustedes 5 juegos de carpetas que contienen los siguientes informes definitivos de la **Comisión Estatal de Aguas "CEA"**, los cuales fueron revisados y validados por el Socio Responsable de suscribirlos:

1. Dictamen de Estados Financieros, incluyendo:
 - a) Informe de Auditoría Independiente (Opinión);
 - b) Estado de Actividades;
 - c) Estado de Situación Financiera;
 - d) Estado de Variación en la Hacienda Pública;
 - e) Estado de Cambios en la Situación Financiera;
 - f) Estado de Flujo de Efectivo.
 - g) Informes sobre Pasivos Contingentes;
 - h) Las notas a los estados financieros;
 - i) Estado Analítico del Activo.
 - j) Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos;
 - k) Anexos: Relación de bienes muebles e inmuebles que componen el patrimonio, relación de cuentas bancarias productivas específicas, relación de esquemas bursátiles y coberturas financieras y participación del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro en el patrimonio del Ente Público.

2. Dictamen de Información Presupuestaria, incluyendo:
 - a) Opinión Independiente;
 - b) Estado Analítico de Ingresos;
 - c) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por objeto del gasto (capítulo y concepto);
 - d) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica (por tipo de gasto);
 - e) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Administrativa (por unidad administrativa);

- f) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Funcional (Finalidad y Función);
 - g) Endeudamiento neto;
 - h) Intereses de la deuda;
 - i) Información Programática con la siguiente desagregación: 1) Gasto por categoría programática, 2) programas y proyectos de Inversión; 3) Indicadores de resultados;
 - j) Indicadores de postura fiscal.
3. Dictamen de Cumplimiento de Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios incluyendo:
- a) Opinión independiente;
 - b) Estado de situación financiera detallado - LDF,
 - c) Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos - LDF,
 - d) Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos - LDF,
 - e) Balance presupuestario - LDF,
 - f) Estado analítico de ingresos detallado - LDF,
 - g) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado - LDF (clasificación por objeto del gasto),
 - h) Estado analítico del presupuesto de egresos detallado - LDF (clasificación administrativa),
 - i) Estado analítico del presupuesto de egresos detallado - LDF (clasificación funcional),
 - j) Estado analítico del presupuesto de egresos detallado - LDF (clasificación de servicios personales por categoría),
 - k) Guía de cumplimiento de Ley de disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios
4. Reporte de hallazgos y recomendaciones.
5. Informe de seguimiento de salvedades y observaciones de ejercicios anteriores.

Sin otro particular por el momento quedo de usted para cualquier comentario al respecto.

Atentamente,
TRUEBA GRACIAN, ALTAMIRANO - DFK., S.C.

C.P.C. Carlos Roberto Rodríguez Gómez

c.c.p: C.P. Ana Laura Oviedo Terrazas – Directora de Prevención de la Secretaría de la Contraloría del Poder Ejecutivo del estado de Querétaro- Presente.
Lic. Jesús Alejandro Mercado Portillo – Gerente de Contabilidad de la Comisión Estatal de Aguas “CEA” - Presente

**Informe de Auditoría a los Estados
Financieros 01 de enero al 31 de
diciembre de 2020, estados financieros y
otros anexos complementarios**

**Informe de los auditores independientes
Al H. Consejo Directivo de la
Comisión Estatal de Aguas “CEA”**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **Comisión Estatal de Aguas “CEA”** (la Entidad), Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, con personalidad jurídica y patrimonio propios, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2019, y los correspondientes estados de actividades, de variación en la hacienda pública, de cambios en la situación financiera, de flujos de efectivo, informes sobre pasivos contingentes, analítico del activo, analítico de deuda y otros pasivos, por los ejercicios terminados en esas fechas, así como las notas explicativas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otros anexos complementarios.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la **Comisión Estatal de Aguas “CEA”** al 31 de diciembre de 2020 y 2019, y están preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros” de este informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis –

a) Fideicomiso de pensionados y jubilados

Cabe mencionar que la CEA cuenta con un fideicomiso creado para el pago de las pensiones del personal que se hizo acreedor de dicho beneficio, por un importe total al 31 de diciembre de 2020 y 2019 de \$457,751,422 y \$421,661,736 respectivamente el cual es fondeado cada año con recursos líquidos para hacer frente a dichas obligaciones en el ejercicio que corresponda.

b) Bases de preparación contable

Llamamos la atención sobre el numeral 5 de las notas de “Gestión Administrativa” de los estados financieros que se acompañan, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad (y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal), los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por el Consejo Nacional de Armonización

Contable "CONAC"; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la Entidad en relación con los estados financieros

La Administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Reglas contables indicadas en las "Bases de Preparación Contable" y que se mencionan en las Notas de Gestión Administrativa a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la Administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviaciones importantes, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Entidad de continuar en existencia permanente, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con la existencia permanente y utilizando el postulado básico de existencia permanente excepto si la administración tiene la intención de liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de presentación de la información financiera de la Entidad.

Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviaciones importantes, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, detectará siempre una desviación importante cuando existe. Las desviaciones pueden surgir de un fraude o error y son considerados importantes cuando, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.


Como parte de una auditoría de acuerdo con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviaciones importantes en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación importante debido a fraude es más elevado que en el caso de una desviación importante debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la administración, del postulado básico de existencia permanente y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar en existencia permanente. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad no pueda continuar en existencia permanente.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros están preparados conforme las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describe en la Nota de "Gestión Administrativa" apartado "Bases de preparación de los estados financieros".

Comunicamos con los encargados del gobierno de la Entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planeados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

TRUEBA GRACIAN, ALTAMIRANO- DFK, S.C.





C.P.C. Enrique Trueba Gracián

Santiago de Querétaro, Qro.
02 de febrero de 2021.

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS		
Estado de Actividades		
Del 01 de enero al 31 de diciembre 2020 y diciembre 2019		
	2020 - 12	2019 - 12
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	2,734,245,482	2,794,491,864
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	54,667,217	58,944,185
Aprovechamientos	2,675,074	2,282,612
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	2,676,903,191	2,733,265,067
	-	-
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	52,962,841	46,958,112
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	52,962,841	46,958,112
Otros Ingresos y Beneficios	2,325,818	561,978
Ingresos Financieros	-	-
Incremento por Variación de Inventarios	-	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	2,325,818	561,978
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	-
Total de Ingresos y Otros Beneficios	2,789,534,141	2,842,011,954
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	2,183,024,416	2,259,786,628
Servicios Personales	667,849,176	637,110,319
Materiales y Suministros	146,582,896	156,180,668
Servicios Generales	1,368,592,345	1,466,495,642
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	292,284,792	88,867,320
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,150,000	1,200,000
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	175,413,224	9,293,564
Pensionamientos y Jubilaciones	115,721,568	78,373,756
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-	-
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	495,663,874	308,710,282
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	489,525,742	307,414,794
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	2,019,467	800,855
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	4,118,666	494,633
Inversión Pública	-	-
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	2,970,973,083	2,857,364,231
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	181,438,942	184,647,723


Lic. Enrique Abedrop Rodríguez
Vocal Ejecutivo


Lic. Juan Gerardo Ortiz Lopez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas


Ing. Enrique/Ismael Guzman Ortega
Director Divisional de Finanzas

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



COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2020

	2020 - 12	2019 - 12	2020 - 12	2019 - 12
ACTIVO			PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE	
Efectivo y Equivalentes	407,229,590	571,088,461	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	209,689,179
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	671,365,759	1,636,923,109	Documentos por pagar a corto Plazo	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	78,642,217	78,027,715	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-
Inventarios	64,389,239	59,190,146	Títulos y Valores a Corto Plazo	20,392,965
Almacenes	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	4,945,222	1,126,210,482	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Corto Plazo	-
Otros Activos Circulantes	3,054,332	3,048,463	Provisiones a Corto Plazo	119,394,591
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	1,219,735,914	1,222,067,411	Otros Pasivos a Corto Plazo	-
			TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	357,447,683
ACTIVO NO CIRCULANTE			PASIVO NO CIRCULANTE	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	553,431,494.19	510,024,987	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	35,287,631
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,751,676,497.86	690,351,431	Documentos por Pagar a Largo Plazo	371,049,167
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	7,417,671,607.85	7,136,170,601	Deuda Pública a Largo Plazo	-
Bienes Muebles	682,980,245.46	707,474,280	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-
Activos Intangibles	108,781,470.38	55,728,796	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-605,521,108.24	434,428,962	Provisiones a Largo Plazo	669
Activos Diferidos	0.00	-	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	406,337,466
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-1,399,232,338.50	21,854,760	TOTAL DE PASIVO	763,785,149
Otros Activos no Circulantes	21,843,261.07	8,667,375,904		
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	9,531,631,130	8,667,375,904	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
			Aportaciones	1,227,763,656
			Donaciones de Capital	-
			Actualización de Hacienda Pública/ Patrimonio	-
			HACIENDA PÚBLICA (PATRIMONIO) GENERADO	181,438,942
			Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	7,704,514,424
			Revalúos	418,582,893
			Reservas	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	181,840,136
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública (Patrimonio)	-
			Resultado por posición Financiera	-
			Resultado por Tenencia de activos no Monetarios	-
			TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	9,987,581,895
TOTAL DE ACTIVO	9,751,367,044	9,909,443,315	TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	9,909,443,315

Lic. Juan Gerardo Ortiz Lopez
 Director General Adjunto de
 Administración y Finanzas

Lic. Enrique Abedrop Rodriguez
 Vocal Ejecutivo

Ing. Enrique Ismael Gluzmán Ortega
 Director Divisinal de Finanzas

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





COMISION ESTATAL DE AGUAS
ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019	1,158,684,109	-	-	-	1,158,684,109
Aportaciones	-	-	-	-	-
Donaciones de Capital	1,158,684,109	-	-	-	1,158,684,109
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019	-	7,816,011,553	184,647,723	-	8,000,659,276
Resultados de Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	7,519,866,701	184,647,723	-	7,704,514,424
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	302,405,338	-	-	302,405,338
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	66,261,486	-	-	66,261,486
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019	-	-	-	-	-
Resultado por Posición Monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	1,158,684,109	7,816,011,553	184,647,723	-	9,159,343,385
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020	69,079,547	-	-	-	69,079,547
Aportaciones	-	-	-	-	-
Donaciones de Capital	69,079,547	-	-	-	69,079,547
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020	-	184,647,723	425,488,761	-	240,841,037
Resultados de Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	181,438,942	181,438,942	-	362,877,884
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	184,647,723	-	-	184,647,723
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-	-	-
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2020	-	-	-	-	-
Resultado por Posición Monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020	1,227,763,656	8,000,659,276	240,841,038	-	8,987,581,895

Lic. Enrique Abedrop Rodriguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz Lopez
Director General/Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzman Ortega
Director Divisional de Finanzas


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




Aniversario
1980-2020

ORO
de MX
CAJUE

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS		
Estado de Cambios en la Situación Financiera		
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020		
	Origen	Aplicación
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	163,858,871	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	965,557,349	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	614,502
Inventarios	-	-
Almacenes	-	5,199,092
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	1,121,265,260
Otros Activos Circulantes	-	5,868
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	43,406,497
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	1,061,125,068
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	281,501,007
Bienes Muebles	24,494,034	-
Activos Intangibles	-	53,052,674
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	171,092,147	-
Activos Diferidos	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	1,399,232,339	-
Otros Activos no Circulantes	11,499	-
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	8,945,223
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	5,265,859	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Provisiones a Corto Plazo	2,705,098	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	29,545,386	-
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	14,886,570
Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Provisiones a Largo Plazo	669	-
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones	-	-
Donaciones de Capital	69,079,547	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-	366,086,866
Resultados de Ejercicios Anteriores	184,647,723	-
Revalúos	56,176,555	-
Reservas	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	115,578,850
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Resultado por Posición Monetaria	-	-
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios	-	-


Lito Enrique Abedrop Rodríguez
Vocal Ejecutivo


Lito Juan Gerardo Ortiz Lopez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas


Ing. Enrique Ismael Guzman Ortega
Director Divisional de Finanzas

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

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2020 y diciembre 2019

	2020	2019
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	4,195,831,683	2,987,749,022
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos	54,667,217	58,944,185
Aprovechamientos	2,675,074	2,282,612
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	2,676,903,191	2,733,265,067
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	52,962,841	46,958,112
Otros Orígenes de Operación	1,408,623,360	146,299,046
Aplicación	4,177,328,055	2,617,646,365
Servicios Personales	667,849,176	637,110,319
Materiales y Suministros	146,582,896	156,180,668
Servicios Generales	1,368,592,345	1,466,495,642
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,150,000	1,200,000
Transferencias al resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	175,413,224	9,293,564
Pensionamientos y Jubilaciones	115,721,568	78,373,756
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	1,702,018,847	268,992,416
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	18,503,628	370,102,657
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	-	-
Otros Orígenes de Inversión	-	-
Aplicación	182,362,498	512,142,963
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	85,914,826	341,017,256
Bienes Muebles		42,475,385
Otras Aplicaciones de Inversión	96,447,672	128,650,322
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	182,362,498	512,142,963
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	-	-
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Aplicación	-	-
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-	-
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	163,858,871	142,040,306
Efectivo y Equivalente al Efectivo al inicio del Ejercicio	571,088,461	713,128,764
Efectivo y Equivalente al Efectivo al final del Ejercicio	407,229,590	571,088,461

Lic. Enrique Abedrop Rodriguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz Lopez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzman Ortega
Director Divisional de Finanzas

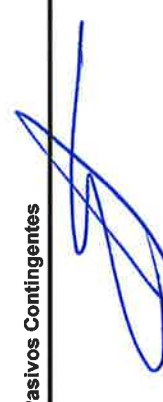
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS

Informe sobre Pasivos Contingentes al 31 de diciembre de 2020

Denominación del Pasivo Contingente	Saldo inicial	Movimientos del periodo	Saldo final
A. Fondo Contingentes a Corto plazo			
Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo			
Provisión para Contingencias a Corto Plazo			
B. Fondos Contingentes a Largo Plazo	28,870,651 -	4,109,582	24,761,069
Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	28,870,651 -	4,110,251	24,760,400
Provisión para Pensiones a Largo Plazo			
Provisión para Contingencias a Largo Plazo	-	669	669
Total Pasivos Contingentes	28,870,651 -	4,109,582	24,761,069


Lic. Enrique Abedrop Rodriguez
 Vocal Ejecutivo


Lic. Juan Gerardo Ortiz Lopez
 Director General Adjunto de
 Administración y Finanzas


Ing. Enrique Ismael Guzman Ortega
 Director Divisional de Finanzas

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



Aniversario
18 de marzo de 2020





I) Notas a los Estados Financieros

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Se informa que al cierre del mes de diciembre 2020; en el rubro 111 Efectivo y Equivalentes se tiene un saldo de **\$ 407,229,590**.

111000000	Efectivos y Equivalentes	407,229,590
1111100000	Caja	129,156
1111200000	Fondos Fijos de Caja	1,138,500
1112100000	Bancos Moneda Nacional	199,886,488
1114100000	Inversiones en Moneda Nacional CP	50,953,618
1115100000	Fondo Destinado a Operaciones no Recurrentes	155,121,828

Los fondos con afectación específica tienen un saldo de **\$155,121,828** los cuales incluyen los siguientes recursos/programa/fondo:

BANCO	TIPO	MONTO	PLAZO
BBVA BANCOMER CTA 0112819295	CHEQUERA	134	CORTO PLAZO
BBVA BANCOMER CTA 0112819295	INVERSION	13,837,340	CORTO PLAZO
BANCO SANTANDER CTA. 65508068780	INVERSION	27,486	CORTO PLAZO
BANCO SANTANDER CTA. 65508043641	INVERSION	43,066	CORTO PLAZO
BANCO SANTANDER CTA. 65508043701	INVERSION	16,348	CORTO PLAZO
BANCO SANTANDER CTA. 65508043669	INVERSION	586,963	CORTO PLAZO
BANCO SANTANDER CTA. 65508043672	INVERSION	1,245,600	CORTO PLAZO
BANCO SANTANDER CTA. 65508021850	INVERSION	30,714,534	CORTO PLAZO
BANCO SANTANDER 65508188607 (2017)	CHEQUERA	1	CORTO PLAZO
BANCO SANTANDER 65508188607 (2017 INV)	INVERSION	44,704	CORTO PLAZO
BANORTE CTA. 1088051195	CHEQUERA	6,736	CORTO PLAZO
BANORTE CTA. 1088051168	CHEQUERA	15,736,011	CORTO PLAZO





BANORTE 1096921891 (2016)	CHEQUERA	41,154	CORTO PLAZO
BANORTE CTA. 300230685	CHEQUERA	27,235,603	CORTO PLAZO
BANORTE CTA 1030318600	CHEQUERA	16,135	CORTO PLAZO
BANORTE CTA. 1088051104	CHEQUERA	22,494,988	CORTO PLAZO
BANORTE CTA. 1088051131	CHEQUERA	4,815,604	CORTO PLAZO
BANORTE CTA. 1088051140	CHEQUERA	137,603	CORTO PLAZO
BANORTE CTA. 1088051159	CHEQUERA	13,888	CORTO PLAZO
BANCO DEL BAJIO S.A. CTA. 211155970101	CHEQUERA	30,699,112	CORTO PLAZO
BANCO DEL BAJIO S.A. CTA. 261331320101	CHEQUERA	2,825,294	CORTO PLAZO
BANREGIO S.A. CTA. 165942850068	CHEQUERA	4,583,523	CORTO PLAZO
		155,121,828	

Los tipos de inversiones que se efectúan son en mesa de dinero (compra y venta de papel gubernamental y/o bancario) y fondos de inversión de deuda especializados en papel gubernamental. Las inversiones que realiza la CEA son a corto plazo y al 31 de diciembre se tienen en inversión **\$50,953,618**.

1114000000	Inversiones en Moneda Nacional CP	50,953,618
1114102011 - 1114102013	BBVA BANCOMER 1354397045	2,495,191
1114103011 - 1114103013	SANTANDER 51122007195/75000106463	15,278,778
1114104031 -1114104033	BANORTE CTA 0495743868	0
1114109011 - 1114109013	FINAMEX CASA DE BOLSA CTA. 0750057577	33,179,649

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2. Al 31 de diciembre 2020 se tiene pendiente de cobro y por recuperar de 5 ejercicios anteriores la cantidad de \$1,210,337,611 de los cuales los montos no son sujetos a juicio, sin embargo, se realizan las gestiones necesarias para la recuperación de los cobros de los mismos y se ha realizado la reserva por cuentas incobrables ya que es poco factible su recuperación
3. Los derechos a recibir efectivo o equivalentes se integra entre otros conceptos por los siguientes:
 - Cuentas por cobrar a corto plazo por servicio de suministro de agua potable por rubro y otros servicios a favor de los usuarios.






- Reporta el cobro de todos los servicios de la Entidad en estatus de pendiente por depósito efectivamente en Bancos.
- Importes entregados para gastos a comprobar a los funcionarios y empleados.
- Faltantes de la Recaudación.
- Devolución de cheques de usuarios por pago de servicios.
- Importes pagados a los empleados de la Comisión Estatal de Aguas por el concepto de incapacidades otorgadas por el IMSS mientras nos reembolsara dichas cantidades.

El total de los Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes al 31 de diciembre es de \$ **671,365,759.**

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital):	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
--	-------	------------------------------

a) Menor o igual a 90 días

CUENTAS POR COBRAR	278,283,251	Cuenta por cobrar por la facturación periódica derivada del suministro de servicio de agua, derechos de infraestructura, alcantarillado, así como recaudación en tránsito.
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	2,164,266	Adeudos por concepto de comprobación de gastos, funcionarios y empleados, documentos protestados y comisiones de recaudación
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	46,400,991	Incapacidades por cobrar al IMSS, IVA por acreditar e IVA declarado.
Sub-Total	\$326,848,508	

b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días

CUENTAS POR COBRAR	31,029,984	Cuenta por cobrar por la facturación periódica derivada del suministro de servicio de agua
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	70,985	Adeudos por concepto de comprobación de gastos, funcionarios y empleados.
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	34,740,063.84	Incapacidades por cobrar al IMSS, IVA por acreditar e IVA declarado.
Sub-Total	\$65,841,033	






c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días

CUENTAS POR COBRAR	63,160,156	Cuenta por cobrar por la facturación periódica derivada del suministro de servicio de agua y derechos de infraestructura.
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	106,658.80	Adeudos por concepto de comprobación de gastos, funcionarios y empleados.
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	54,439,272.68	Incapacidades por cobrar al IMSS, IVA por acreditar e IVA declarado.
Sub-Total	\$117,706,088	

d) Mayor a 365 días

DOCUMENTOS POR COBRAR	12,463,092	Cuenta por cobrar por derechos de infraestructura y alcantarillado
DEUDORES DIVERSOS	1,298,127	Adeudos por concepto de documentos protestados y comisionistas externos.
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	147,208,911.93	Incapacidades por cobrar al IMSS, IVA por acreditar e IVA declarado y otros deudores.
Sub-Total	\$160,970,130	
TOTAL	\$671,365,759	

***Con la finalidad de reflejar las cuentas por cobrar a corto plazo o recuperables, se realizó la reclasificación del total de la cartera comercial con adeudo de una antigüedad de 13 meses o más a la Comisión Estatal de Aguas, a la cuenta Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo.

122000000	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,751,676,498
122100000	Documentos por Cobrar a Largo Plazo	5,401,184
122200000	Deudores Diversos a Largo Plazo	1,746,275,314

Así mismo se aclara lo siguiente, la cuenta 1222140000 hasta el mes de junio del presente año, funcionó con el nombre de PÚBLICO OFICIAL LP, ya que era el único tipo de adeudo que se registraba a largo plazo mes con mes, no obstante con conforme a lo mencionado antes a partir de periodo diciembre 2020, se realizó la reclasificación del total de la cartera comercial con 13 meses de adeudo en adelante al largo plazo, derivando así en una reclasificación de saldos de la cuenta contable del corto plazo 1122110000 a la cuenta 1222140000 del largo plazo.





Para un mejor entendimiento, se detalla lo siguiente:

Al mes de junio 2020 en la cuenta 1222140000 - CUENTA CORRIENTE A LP, únicamente se tenía el registro de los adeudos a largo plazo correspondientes al público oficial, sin embargo, con la reclasificación del total de la cartera que procedía al largo plazo, fue necesario reestructurar dicha cuenta desglosando cada uno de los usos de servicio con los que cuenta la CEA, quedando como sigue:

1222140001	Cuenta Corriente Doméstico
1222140002	Cuenta Corriente Comercial
1222140003	Cuenta Corriente Industrial
1222140004	Cuenta Corriente Público Oficial
1222140005	Cuenta Corriente Público Concesionado
1222140006	Cuenta Corriente Hidrante
1222140007	Cuenta Corriente Inst. Beneficencia
1222140008	Cuenta Corriente Ganadero

Al 31 de diciembre se tiene un saldo de \$78,642,217 reflejados en la cuenta 1130000000 correspondientes a anticipos a proveedores y contratistas.

Cuenta	Descripción	Saldo Final
1130000000	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	78,642,217
1133000000	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	42,788,198
1134000000	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	35,854,020

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. La entidad no cuenta con procesos de transformación y/o elaboración de bienes.

5. El método de valuación utilizado en Almacén es Costo Promedio, la conveniencia de utilizar este método de valuación es que utilizando esta metodología nos dará un costo por unidad de promedio ponderado, el cual aplica a las unidades en el inventario final. La desventaja de utilizar el método de Primeras Entradas, Primeras Salidas es que cuando los costos de adquisición van en aumento (inflación), su efecto en el cálculo contable es reducir el costo de los materiales y el saldo final del inventario. Al utilizar el método de valuación Últimas Entradas Primeras Salidas puede generar un saldo de activo alejado de los costos actuales.






Cuenta	Descripción	Saldo Final
115000000	Almacenes	64,389,239
115100000	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	64,389,239
1151100000	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículo Oficiales	2,478,135
1151200000	Alimentos y Utensilios	-
1151300000	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	51,422,513
1151400000	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	7,493,349
1151500000	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	49,553
1151600000	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	1,177,774
1151700000	Materiales y Suministros de Seguridad	819,811
1151800000	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores para Consumo	948,103

Inversiones Financieras

6. La entidad cuenta con inversiones financieras a largo plazo

FIDEICOMISO PENSIONADOS Y JUBILADOS

NOMBRE	diciembre	TIPO	CARACTERISTICAS
FIDEICOMISO PENSIONADOS Y JUBILADOS	457,751,422	FIDEICOMISO	FIDEICOMISO PENSIONADOS Y JUBILADOS
SANTANDER 65501813873(1030) CHEQUERA	66,891	FIDEICOMISO	
SANTANDER 65501813873(1030) INVERSIÓN	0	FIDEICOMISO	
Subtotal	457,818,313		

FIDEICOMISO SAN PEDRO MARTIR

NOMBRE	diciembre	TIPO	CARACTERISTICAS
Cta. Saneamiento Banco del Bajío	28,255,374	FIDEICOMISO	DE ACUERDO A LO ESTABLECIDO EN EL CPS
Cta. de Pagos Banco del Bajío	13,336,033	FIDEICOMISO	
Cta. de Operación Banco del Bajío	4,709,715	FIDEICOMISO	






Cta. de Reserva de Saneamiento Banco	49,312,060	FIDEICOMISO	
Subtotal	95,613,181		
TOTAL	553,431,494		

7. La entidad no cuenta con aportaciones de capital.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

8. Dentro del rubro de bienes muebles el saldo al 31 de diciembre 2020 es de \$ **682,980,245**.

124000000	Bienes Muebles	682,980,245
1241100001	Costo Histórico Equipo de Oficina	3,875,495
1241300001	Costo Histórico Equipo de Cómputo y de T.I	52,832,777
1241900001	Costo Histórico Otros Mobiliarios y eqs. de admon.	2,846,045
1242100001	Costo Histórico Equipos y Aparatos Audiovisuales	2,392,619
1242200001	Costo Histórico Aparatos Deportivos	760,020
1242300001	Costo Histórico Cámaras Fotográficas y de Video	3,066,033
1243100001	Costo Histórico Equipo Médico y de Laboratorio	6,601,135
1243200001	Costo Histórico Instrumental Médico y de Laborator	31,014,723
1244100001	Costo Histórico Vehiculos y Equipo de Transporte	185,237,416
1244200001	Costo Histórico carrocerías y Remolques	3,203,979
1244900001	Costo Histórico Otros Equipos de Transporte	3,453,179
1246200001	Costo Histórico Maquinaria y Equipo Industrial	234,459,260
1246300001	Costo Histórico Maquinaria y Equipo de Construcción	46,349,341
1246400001	Costo Histórico de Sist. aire acondicionado, calef	5,541,085
1246500001	Costo Histórico Equipo de Comunicación y Telecomun	48,393,817
1246600001	Costo Histórico Equipos Gen. Eléct. A.y accs. Elec	5,874,938
1246700001	Costo Histórico Herramientas y Máquinas-Herramienta	41,537,947
1246900001	Costo Histórico Cloración y Potabilización	2,803,061
1246900003	Costo Histórico Otros Equipos	2,737,374

Dentro del rubro de bienes inmuebles, infraestructura y bienes en proceso el saldo al 31 de diciembre 2020 es de \$ **7,417,671,608**.

123000000	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	7,417,671,608
1231000000	Terrenos	809,431,763
1233000000	Edificios no Habitacionales	45,098,755
1234000000	Infraestructura	6,250,447,407
1236000000	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	307,211,454
1239000000	Otros Bienes Inmuebles	5,482,229






La Comisión Estatal de Aguas registra los activos fijos de acuerdo con lo establecido en el clasificador por objeto del gasto, se analizará que los bienes menores a 70 UMAS se contabilicen directamente al gasto, y los revaluó se hacen de acuerdo con el Art. 27 de la LGCG.

Tasas de Depreciación

La depreciación se empieza a realizar a partir de las adquisiciones del mes de enero de 2013. El método de Depreciación es Línea Recta, las tasas de depreciación aplicadas se informan en el siguiente cuadro:

CUENTA DE BIENES MUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL PERIDO	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
Depreciación Acumulada de Edificios no Residenciales	77,582.96	750,068	3,690,064	Línea Recta	3.30%	LGCG	Buen Estado
Depreciación Acumulada de Otros Bienes Inmuebles	7,108.85	51,624	409,704	Línea Recta	5%	LGCG	Buen Estado
Depreciación Acumulada de Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, Hidroagrícola y Control de Inundaciones	10,201,268.54	119,702,813	415,691,004	Línea Recta	4%	LGCG	Buen Estado
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	390,602.24	2,897,166	26,372,442	Línea Recta	10% Y 33.33 %	LGCG	Buen Estado
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	94,130.24	1,036,546	3,168,517	Línea Recta	33.33% Y 20%	LGCG	Buen Estado
Depreciación Acumulada de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	109,804.94	1,810,319	8,472,785	Línea Recta	20%	LGCG	Buen Estado
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte	1,433,891.14	19,614,842	62,475,599	Línea Recta	20%	LGCG	Buen Estado
Depreciación Acumulada de Equipo de Defensa y Seguridad							






Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otro Equipo y Herramientas	1,725,376.17	14,112,068	73,320,748	Línea Recta	10%	LGCG	Buen Estado
Activos Biológicos							
Amortización Acumuladas de Software	17,128.36	686,592	686,592	Línea Recta	4%	LGCG	Buen Estado
Amortización Acumuladas de Licencias	112,495.88	11,233,651	11,233,651	Línea Recta	20%	LGCG	Buen Estado
	14,169,389	171,895,691	605,521,108				

Durante el ejercicio 2020 se reclasificaron los activos menores a 70 UMAS a la cuenta de rectificación de resultados de ejercicios anteriores.

9. Dentro del rubro de activos intangibles el saldo al 31 de diciembre de 2020 es de **\$108,781,470**.

125000000	Activos Intangibles	108,781,470
125100000	Software	62,353,433
125400000	Licencias	16,035,557
125900000	Otros Activos Intangibles	30,392,481

Estimaciones y Deterioros

10. Como Política Interna, la CEA reserva como cuentas de cobro dudoso los montos por morosidad a partir de 37 meses de adeudo de todos los tipos de usuarios, excepto el público oficial, que se reserva a partir del mes 13 de adeudo.

Reservar al 100% los adeudos de fraccionadores cuando cumplan 5 años desde la fecha del alta del adeudo por derechos de infraestructura y se tenga como fundamento demostrar que a través de la Dirección Divisional Jurídica se ha tratado de cobrar y el adeudo haya caído en incobrabilidad.

De manera semestral se reservan los artículos que no han tenido movimiento en almacén a partir de 5 años, el saldo al 31 de diciembre 2020 es de **\$ 2,908,899**

El monto total de las estimaciones por pérdida o deterioro de Activos Circulantes registradas en la cuenta de Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias al 31 de diciembre 2020 asciende a **\$279,499,085**.

11. Otros Activos Circulante y Otros Activos no Circulante





CUENTA	MONTO TOTAL	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE
Activo circulante		
BIENES EN GARANTÍA	3,054,332	NO APLICA
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	-	
Sub-Total	3,054,332	

Activo no circulante		
BIENES EN CONCESIÓN	-	
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-	
BIENES EN COMODATO	\$21,843,261	NO APLICA
Sub-Total	21,843,261	
TOTAL	24,897,593	

Pasivo

1. En el rubro 211 Cuentas por Pagar a Corto Plazo se informa que el saldo al cierre del mes de diciembre 2020 es de **\$209,689,179**. Los pagos que realiza la CEA son realizados en un plazo igual o menor a 90 días, la factibilidad de que se realicen estos pagos será efectuada en tiempo.

CUENTAS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	29,965	
PROVEEDORES POR PAGAR	17,463,490	Corto Plazo
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		Corto Plazo





PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	63,197,814	Corto Plazo
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	880,829	Corto Plazo
Sub-Total	81,572,098	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	-	
PROVEEDORES POR PAGAR	23,741	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	9,350,021	
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	
Sub-Total	9,373,761	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	-	
PROVEEDORES POR PAGAR	175,932	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	-	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	3,052,455	
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		






Sub-Total	3,228,388	
d) Mayor a 365 días		
PROVEEDORES POR PAGAR	162,436	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	16,157	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	115,336,340	
Sub-Total	115,514,932	
TOTAL	209,689,179	

En relación a la cuenta 2117900000 denominada "OTRAS RETENCIONES Y CONTRIB POR PAGAR A CP" el importe de \$32,632,482 corresponde a la existencia de obras que contractualmente no han sido concluidas y estos saldos serán cancelados conforme existan las resoluciones de los asuntos en litigio, en los cuales se determinará la restitución del pasivo a las Empresas y/o su respectivo entero a las Entidades respectivas.

2. En el rubro de recursos localizados en fondos de bienes de terceros en Administración y/o en garantía es de **\$ 0.00** al mes de diciembre 2020
3. En el rubro 215 Pasivos Diferidos a Corto Plazo se informa que el saldo al cierre del mes de diciembre 2020 es de **\$25,658,814** los cuales tendrán impacto financiera y principalmente en el momento en el que se facture el servicio.

TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
CRÉDITOS DIFERIDOS	0		
INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO	25,658,814	Ingresos propios	PAGOS ADELANTADOS
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0		
TOTAL	25,658,814		

Las provisiones al mes de diciembre 2020 son de:






Cuenta	Descripción	Saldo Final
2179110100	Comisión Federal De Electricidad	52,728,125
2179110200	Comisión Nacional del Agua	13,494,635
2179120100	Tarifas Fideicomiso Ptar San Pedro M.	12,623,391
2179120200	Tarifas Acueducto II	43,253,539
TOTAL		122,099,689

En el rubro 221 Cuentas Por Pagar a Largo Plazo se informa que el saldo al cierre del mes de diciembre 2020 es de **\$35,287,631**, estos pasivos por cubrir son de obras que contractualmente no han sido concluidas y los saldos serán cancelados conforme existan las resoluciones de los asuntos en litigio, en los cuales se determinara la restitución del pasivo a las empresas y/o su respectivo entero a las entidades respectivas.

Cuenta	Descripción	Saldo Final
2212000000	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	35,287,631
2212200000	Contratistas por Obras Públicas en Bienes Propios por Pagar a Largo Plazo	35,287,631
2212210000	Penalización por Incumplimiento a Largo Plazo	4,933,119
2212220000	Retención de Fondo de Garantía a Largo Plazo	30,354,512

En el rubro 222 Documentos por Pagar a Largo Plazo se informa que el saldo al cierre del mes de diciembre 2020 es de **\$ 371,049,167**

Cuenta	Descripción	Saldo Final
2220000000	Documentos por Pagar a Largo Plazo	371,049,167
2229000000	Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	371,049,167
2229100000	Otros Documentos Desarrolladores de Vivienda	58,525,809
2229200000	Otros Documentos Diversos	312,523,358






Se informa que la cuenta de Otros Documentos Diversos por la cantidad de **\$312,523,358**, deriva de los adeudos contraídos por Municipio de Querétaro con esta Comisión por Obras, Terrenos y servicios prestados por el mismo.

Lic. Enrique Abedrop Rodriguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz Lopez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzman Ortega
Director Divisional de Finanzas

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





II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se tiene un saldo del 01 enero al 31 de diciembre del 2020 de **\$2,734,245,482**.

Cuenta	Descripción	Saldo al 31 de diciembre de 2020	Saldo al 31 de diciembre de 2019	Características significativas
	Ingresos de Gestión	2,734,245,482	2,794,491,864	
4150000000	Productos de Tipo Corriente	54,667,217	58,944,185	Representa el monto de los productos
4151010100	SCOTIABANK INVERLAT, S.A.	470,866	1,679,521	
4151010200	BBVA BANCOMER, S.A.	4,843,391	15,669,653	
4151010300	BANCO SANTANDER, S.A.	24,064,576	2,548,727	
4151010400	BANREGIO BANCO REGIONAL, S.A.	3,616,877	182,296	
4151010900	BANCO INTERACCIONES, S.A.	-	-	
4151011000	FINAMEX CASA DE BOLSA, S.A.B. DE C.V.	1,957,593	2,062,029	
4151011100	BANCO AZTECA SA	53	-	
4151011200	BANORTE, S.A.	11,805,468	24,456,803	
4151011300	BANCO DEL BAJIO, S.A.	7,908,393	12,345,157	
4160000000	Aprovechamientos	2,675,074	2,282,612	Representa el monto de los aprovechamientos
4165000001	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	2,675,074	2,282,612	
4170000000	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,676,903,191	2,733,265,067	Son los ingresos propios obtenidos por la venta de bienes y servicios.
4173010001	Agua Potable	1,920,989,834	1,935,916,863	
4173010002	Saneamiento	194,184,562	191,836,706	





4173010003	Alcantarillado	140,485,956	139,673,443
4173010004	Derechos de Infraestructura	71,660,481	69,708,279
4173010005	Derechos de Contratación	13,892,410	5,333,604
4173010006	Reposición de Medidor	25,291,908	26,368,764
4173010007	Artículo Ahorrador de Agua	9,127	1,488
4173010008	Gastos de Cobranza	7,694,152	13,495,815
4173010009	Honorarios de Cobranza	6,263,837	4,642,896
4173010010	Recargos	141,069,123	121,840,193
4173010011	Multas	3,715,951	6,549,607
4173010012	Cargo por Redondeo	98,557	315,669
4173010013	Otros Servicios	556,574	319,484
4173010014	20% Indemnización por Cheque Devuelto	1,933,967	680,723
4173010015	Suerte principal cheque devuelto	-	558,000
4173020000	Descuentos a usuarios	-	35,756,115
4173030000	Ingresos no Operacionales	149,253,867	252,410,985
4173030100	Comerciales	129,037,984	237,699,492
4173030200	Administrativos	10,835,543	8,432,053
4173030300	Financieros	9,380,340	6,279,439

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

- De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, durante el periodo del 01 enero al 31 de diciembre de 2020 se tiene un saldo de **\$ 52,962,841.**



[Handwritten signature]



Cuenta	Descripción	Saldo al 31 de diciembre de 2020	Saldo al 31 de diciembre de 2019	Características significativas
422000000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	52,962,841	46,958,112	Asignaciones que se reciben Federales y Estatales para el desempeño de las actividades del Organismo
422100000	Transferencias y Asignaciones	52,962,841	46,958,112	
422101000	Programas Federales	52,962,841	46,958,112	

Otros Ingresos y Beneficios

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, un saldo al 31 de diciembre de 2020 de **\$2,325,818**.

Cuenta	Descripción	Saldo al 31 de diciembre de 2020	Saldo al 31 de diciembre de 2019
431000000	Ingresos Financieros	-	-
433000000	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	2,325,818	561,978
439901001	Retenciones de Obra	-	-
Total		2,325,818	561,978

Gastos y Otras Pérdidas

- 1.- De las cuentas de gastos de funcionamiento, se informa que durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 2020 se tiene un saldo de **\$ 2,183,024,416**

Cuenta	Descripción	Saldo al 31 de diciembre de 2020	Saldo al 31 de diciembre de 2019
	Gastos de funcionamiento	2,183,024,416	2,259,786,628
511000000	SERVICIOS PERSONALES	667,849,176	637,110,319
511100000	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	279,011,925	264,903,063



[Handwritten signature]



5112000000	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	26,858,384	29,047,664
5113000000	Remuneraciones Adicionales y Especiales	121,527,790	116,144,223
5114000000	Seguridad Social	99,731,717	93,874,155
5115000000	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	123,648,947	120,417,089
5116000000	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	17,070,413	12,724,124
5120000000	Materiales y Suministros	146,582,896	156,180,668
5121000000	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	8,346,542	7,810,409
5122000000	Alimentos y Utensilios	98,590	361,535
5123000000	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	54,266,323	64,799,654
5124000000	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	7,964,609	11,632,099
5125000000	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	35,688,510	22,306,900
5126000000	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	34,127,608	38,768,992
5127000000	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	4,025,377	7,494,091
5129000000	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	2,065,338	3,006,987
5130000000	Servicios Generales	1,368,592,345	1,466,495,642
5131000000	Servicios Básicos	573,142,195	590,443,984
5132000000	Servicios de Arrendamiento	5,847,535	5,932,506
5133000000	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	614,793,665	642,864,395
5134000000	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	28,272,939	25,813,448
5135000000	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	59,364,484	77,243,069
5136000000	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	5,106,507	22,906,438
5137000000	Servicios de Traslado y Viáticos	908,710	2,876,368
5138000000	Servicios Oficiales	1,932,119	3,547,301
5139000000	Otros Servicios Generales	79,224,191	94,868,134

Dentro de la cuenta de servicios personales se encuentran incluidos los gastos que se generan por pago de nómina a los trabajadores de la Entidad principalmente \$279,011,925 de Salario Normal. Dentro de los servicios generales, se tienen registrados principalmente los gastos por concepto pago de Tarifas del Acueducto II: \$441,119,735.






Principales Gastos

Cuenta	Descripción	Saldo Final	%
5133000015	Tarifas del Acueducto II	441,119,735	20%
5111000001	Salario normal	279,011,925	13%

Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Del rubro de Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, el saldo al 31 de diciembre asciende a \$292,284,792.00:

Cuenta	Descripción	Saldo Final
5210000000	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,150,000
5240000000	Ayudas Sociales	175,413,224
5241000001	Apoyo 5 mil litros COVID	165,747,583
5250000000	Pensiones y Jubilaciones	115,721,568

Derivado de la emergencia sanitaria COVID-19 que se vive actualmente, esta Comisión Estatal de Aguas otorgó un apoyo de 5 mil litros de agua potable por contrato a las familias queretanas con el objetivo de contribuir al desarrollo económico y social del Estado, asegurando el acceso del agua potable a la población, a fin de fortalecer medidas sanitarias preventivas.

Lic. Enrique Abedrop Rodriguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz Lopez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzman Ortega
Director Divisional de Finanzas

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





III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

1. Dentro del rubro 3.1 Hacienda Pública Contribuido se informa que al 31 de diciembre de 2020 se realizaron modificaciones a la cuenta de Donaciones de Capital por \$ **69,079,547**, cifra que corresponde principalmente a la infraestructura y bienes Inmuebles donados por los desarrolladores a esta Comisión.

Cuenta	Descripción	Donaciones del Ejercicio
3120000000	Donaciones de Capital	69,079,547
3122110000	Donaciones por Bienes Inmuebles	0
3122120000	Donaciones de Infraestructura	69,079,547
3122130000	Donación por Material Donado	0

2. El patrimonio generado se presentan las siguientes variaciones que se realizaron al 31 de diciembre de 2020:

Cuenta	Descripción	Variaciones del Ejercicio
3210000000	Resultado del Ejercicio (ahorro y desahorro)	-366,086,666
3220000000	Resultados de Ejercicios Anteriores	184,647,723
3230000000	Revalúo	56,176,555
3250000000	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-115,578,650

La procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado es por ingresos y egresos propios, así como aportaciones federales y estatales generados en el ejercicio.

Los principales movimientos que se registraron en la Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores se debe al registro del IVA NO ACREDITABLE DE RECURSOS GUBERNAMENTALES por un importe de (\$64,910,150), el registro de ajuste de agua potable por un importe de (\$39,036,029) en la administración de Pedro Escobedo, el ajuste a las provisiones por 2,660,054, ajuste a la depreciación por (8,203,685), registro de rendimientos y reintegros por (\$6,592,057), disminución activos por UMAS por (16,402,004) reclasificación del pasivo fondeado de pensionados y jubilados por \$9,153,686, reclasificación anticipo SAP por \$11,961,600, la aplicación del pago por Duan de Impulsora Mexicana De Desarrollos Inmobiliarios 1,225,655, la aplicación del






pago de Operadora Queretaro Moderno SA de CV por 534,604, así como el finiquito por sentencia (5,950,445) y otras variaciones menores (\$16,786).


Lic. Enrique Abedrop Rodriguez
Vocal Ejecutivo


Lic. Juan Gerardo Ortiz Lopez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas


Ing. Enrique Ismael Guzman Ortega
Director Divisional de Finanzas

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





3. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Se informa que al cierre del mes de diciembre 2020; en el rubro 111 Efectivo y Equivalentes se tiene un saldo de **\$407,190,771**.

CUENTA	Saldo al 31 de diciembre 2020	Saldo al 31 de diciembre 2019
Efectivo	1,267,656	1,305,847
Efectivo en Bancos –Tesorería	199,886,488	113,316,289
Efectivo en Bancos- Dependencias	-	-
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	50,953,618	88,123,497
Fondos con Afectación Específica	155,121,828	368,342,828
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	-	-
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-
Total de Efectivo y Equivalentes	407,229,590	571,088,461

2. A continuación, se muestra la conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de ahorro/desahorro.

CONCEPTO	2020	2019
Resultado del Ejercicio (Ahorro /Desahorro)	-181,438,942	184,647,724
Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	199,942,570	185,454,933
Depreciación	162,910,072	137,892,672
Reserva de Cuentas Incobrables	279,499,085	167,477,600
Incremento en las Provisiones	-	800,855
Incremento en inversiones producido por la revaluación	-	-
Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo	-	-
Incremento en cuentas por cobrar	-	-
Partidas extraordinarias	50,928,900	2,539,156
Otros Orígenes de Operación	1,408,623,360	145,737,066
Otras Aplicaciones de Operación	-1,702,018,847	-268,992,415
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	18,503,628	370,102,657





4. CONCILIACION DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

COMISION ESTATAL DE AGUAS	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 enero al 31 de diciembre de 2020 (Cifras en pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	2,962,847,467
2.- Más Ingresos Contables No Presupuestarios	25,712,247
2.1	23,386,430
2.2	Incremento por Variación de Inventarios 0
2.3	Disminución del Exceso de Estimaciones por Perdida o Deterioro u obsolescencia 2,325,818
2.4	Disminución del Exceso de Provisiones 0
2.5	Otros Ingresos y Beneficios Varios 0
2.6	Otros Ingresos Contables No Presupuestarios 0
3.- Menos Ingresos presupuestarios no contables	199,025,574
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales 0
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos 0
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables 199,025,574
	Ingresos por venta de bienes y servicios 199,025,574
4.- Total de Ingresos Contables	2,789,534,141

CONCILIACION EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

COMISION ESTATAL DE AGUAS	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	2,917,405,427
2.- Menos Egresos Presupuestarios No Contables	455,494,293
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización
2.2	Materiales y Suministros





2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	836,875
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	38,280
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	33,457
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	7,296,400
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	20,880,338
2.9	Activos Biológicos	0
2.10	Bienes Inmuebles	0
2.11	Activos Intangibles	54,469,642
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	87,337,972
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15	Compra de Títulos y Valores	0
2.16	Concesión de Prestamos	
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
		0
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No contables	284,601,328
3.- Más Gastos Contables No Presupuestarios		509,061,949
	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	
3.1	Amortizaciones	489,525,742
3.2	Provisiones	0
	Pensiones y jubilaciones	0
3.3	Disminución de Inventarios	0
	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	
3.4	Deterioro u Obsolescencia	2,019,467
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
3.6	Otros Gastos	0
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	17,516,740
4.- Total de Gastos Contables		2,970,973,083






Los registros presupuestales reflejan el IVA Cobrado y el IVA pagado con base al memorándum DDF/0165/2019 GI-1337-19.

Lic. Enrique Abedrop Rodriguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz Lopez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzman Ortega
Director Divisional de Finanzas

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”





B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Al cierre del mes de diciembre 2020 las cuentas de orden presentan los siguientes saldos:

Cuenta	Descripción	Saldo Final
711000000	Valores en Custodia	404,781,086
712000000	Custodia de Valores	-404,781,086
741000000	Demandas Judicial en Proceso de Resolución	24,760,400
742000000	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	-24,760,400
751000000	Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (Pps) y Similares	3,127,172,683
752000000	Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (Pps) y Similares	-3,127,172,683
763000000	Bienes Bajo Contrato en Comodato	3,445,410
764000000	Contrato de Comodato por Bienes	-3,445,410
791000000	Control y Seguimiento	2,758,093,205
792000000	Seguimiento y Control	-2,758,093,205

Se tiene dentro de las Cuentas de Orden los Contratos de Prestación de Servicio del Acueducto II, así como de la Planta de Tratamiento San Pedro Mártir de acuerdo con el siguiente cuadro:

	MONTO DE LA INVERSIÓN PACTADA (CPS)	FIRMA DEL CONTRATO (CPS)	Plazo Pactado	DURACIÓN	MONTO PENDIENTE DE PAGO
Acueducto II:	\$2,753,060,536 (Precios 2007)	24-may-07	240 meses	26 Meses elaboración del proyecto ejecutivo, construcción pruebas e inicio de operación	\$ 1,194,983,926
				214 meses para la operación conservación y mantenimiento	(Cifras 2007)
Ptar. San Pedro Mártir:	\$374,112,147 (Precios 2007)	20-ago-07	240 meses	2 años para la construcción, pruebas y puesta en servicio	\$171,779,470
				18 años para la operación, conservación, mantenimiento, remoción y disposición final de residuos sólidos y lodos que se generen en la planta	(Cifras 2007)






Ingresos

Descripción	Saldo Final
8.1.1 Ley de Ingresos Estimada	2,603,046,954
8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar	0
8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	359,800,513
8.1.4 Ley de Ingresos Devengada	263,858,421
8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada	2,698,989,046

De conformidad al Artículo 5 de la Ley de Ingresos del Estado de Querétaro, publicada en el periódico oficial La Sombra de Arteaga de fecha 22 de diciembre 2019, se presenta un monto de -\$275,459,022, que corresponde al financiamiento propio previsto al inicio del ejercicio fiscal 2020.

Por otra parte, la diferencia entre las cuentas 8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada, con respecto a la cuenta 8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado, la cual asciende a un total de \$64,761,308.86, derivado del registro en el presupuesto de egresos de la obra de continuidad, contratos de gasto corriente no concluidos en 2019 y disponibilidades (Programa de Obra PCEA 2020).

Descripción	Saldo Final
8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado	2,878,505,976
8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer	252,256,509
8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	424,561,822
8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido	133,405,863
8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	128,668,594
8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	17,479,656
8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	2,771,257,176

Derivado de la emergencia sanitaria que se presentó por COVID-19 la CEA esta institución se encontró en la necesidad de implementar mecanismos de tanto de apoyo económico para ciudadanía, además de medidas de control con la finalidad de evitar en la medida de lo posible el aumento de contagios entre los trabajadores y usuarios de esta institución.






Como parte de esto, en los meses de mayo y junio, se llevó a cabo el primer apoyo gubernamental a la ciudadanía de 5 mil litros de agua, este hecho originó que se redujeran los ingresos por un monto de 165.75 MDP.

Por lo anterior y por metodología presupuestal, el costo del apoyo antes citado se impactó directamente al gasto y no a los ingresos, lo que motivó ajustes, en diferentes partidas, algunas deberán de cubrirse necesariamente al final del año, como es el caso de las tarifas de Acueducto II y San Pedro Mártir, así como de energía eléctrica, además de que en consecuencia se redujo de manera importante la capacidad de maniobra del gasto.

En lo que respecta a la protección y disminución del riesgo de contagio entre el personal de esta institución, así como usuarios de la misma, se implementaron medidas de prevención con base en los distintos Acuerdos, Decretos y Lineamientos Federales y Estatales con un costo de inversión de 18.64 en el ejercicio 2020 lo cual consistió en adquisición de materiales (hipoclorito y gas cloro) y refacciones para equipos de cloración, instalación de arco de desinfección para vehículos, túneles de desinfección, adquisición de termómetros, dispensadores de Gel antibacterial, tapetes de sanitización, adquisición de pruebas rápidas así como programación de sanitaciones periódicas o todas las oficinas de la Institución.

Llc. Enrique Abedrop Rodríguez
Vocal Ejecutivo

Llc. Juan Gerardo Ortiz López
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega
Director Divisional de Finanzas

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





C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

Los Estados Financieros y reportes presentes corresponden al período 01 de enero al 31 de diciembre 2020 los cuales fueron preparados en apego a los criterios y principios técnicos adoptados por el Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, destacando el cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental entrada en vigor el 01 de enero de 2009 y a las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable aplicables a la fecha de la emisión de esta Cuenta Pública.

2. Panorama Económico y Financiero

La inflación al mes de diciembre 2020 a través del Índice Nacional de Precios al Consumidor, el Instituto de Geografía y Estadística INEGI fue de 2.65%, La inflación acumulada por los últimos tres años fue de 11.19%, nivel que, de acuerdo con NIF mexicanas, corresponde a un entorno económico no inflacionario.

3. Autorización e Historia

La Comisión Estatal de Aguas (CEA) es un Organismo Público Descentralizado, de servicios del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, con personalidad Jurídica y Patrimonio propio con autonomía técnica y orgánica, creada mediante decreto el 06 de marzo de 1980, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Querétaro "La Sombra de Arteaga" el día 13 de marzo del mismo año.

Los principales cambios en la estructura de la CEA fueron la creación de la Dirección General Adjunta de Enlace Institucional y la separación de la Dirección Divisional de Factibilidades.





4. Organización y Objeto Social

El objeto social de la Comisión Estatal de Aguas se menciona en el artículo 3° del Decreto mediante el cual fue creado de los cuales destacan principalmente:

I. Coordinarse con las autoridades competentes en todo lo que se relacione con la planeación, proyecto, estudios y construcción de obras hidráulicas.

VI. Coadyuvar, coordinar y realizar los estudios, proyectos y construcciones necesarias para dotar, ampliar y mejorar el suministro de agua potable y alcantarillado e intervenir en la prevención y control de la contaminación del agua en beneficio de las comunidades urbanas y rurales del estado en coordinación y auxilio de las autoridades competentes.

VIII. Proporcionar agua potable a los núcleos de población, fraccionamientos, comunidades y particulares que la requieran previa firma del contrato o convenio respectivo.

La principal actividad de la Comisión Estatal de Aguas es proporcionar agua potable a los núcleos de población, fraccionamientos, comunidades y particulares que la requieran previa firma del contrato o convenio respectivo.

El ejercicio por el cual se presenta es 2020. Conforme al "DECRETO POR EL QUE SE CREA LA COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS" publicado el 13 de marzo de 1980 en su artículo 1, se establece que esta Comisión funge como:

Organismo Descentralizado denominado "COMISION ESTATAL DE AGUAS" con personalidad jurídica y patrimonio propio que tendrá autonomía técnica y orgánica.

Las contribuciones a las que se está obligado a pagar o retener la Comisión Estatal de Aguas son las siguientes:

Pagos por Concepto de Sueldos y Salarios (Tasas Variables)

Pagos por Concepto de Servicios Profesionales prestados por Personas Físicas (Tasa del 10%)

Pagos por Concepto de Arrendamiento (Tasa del 10%)

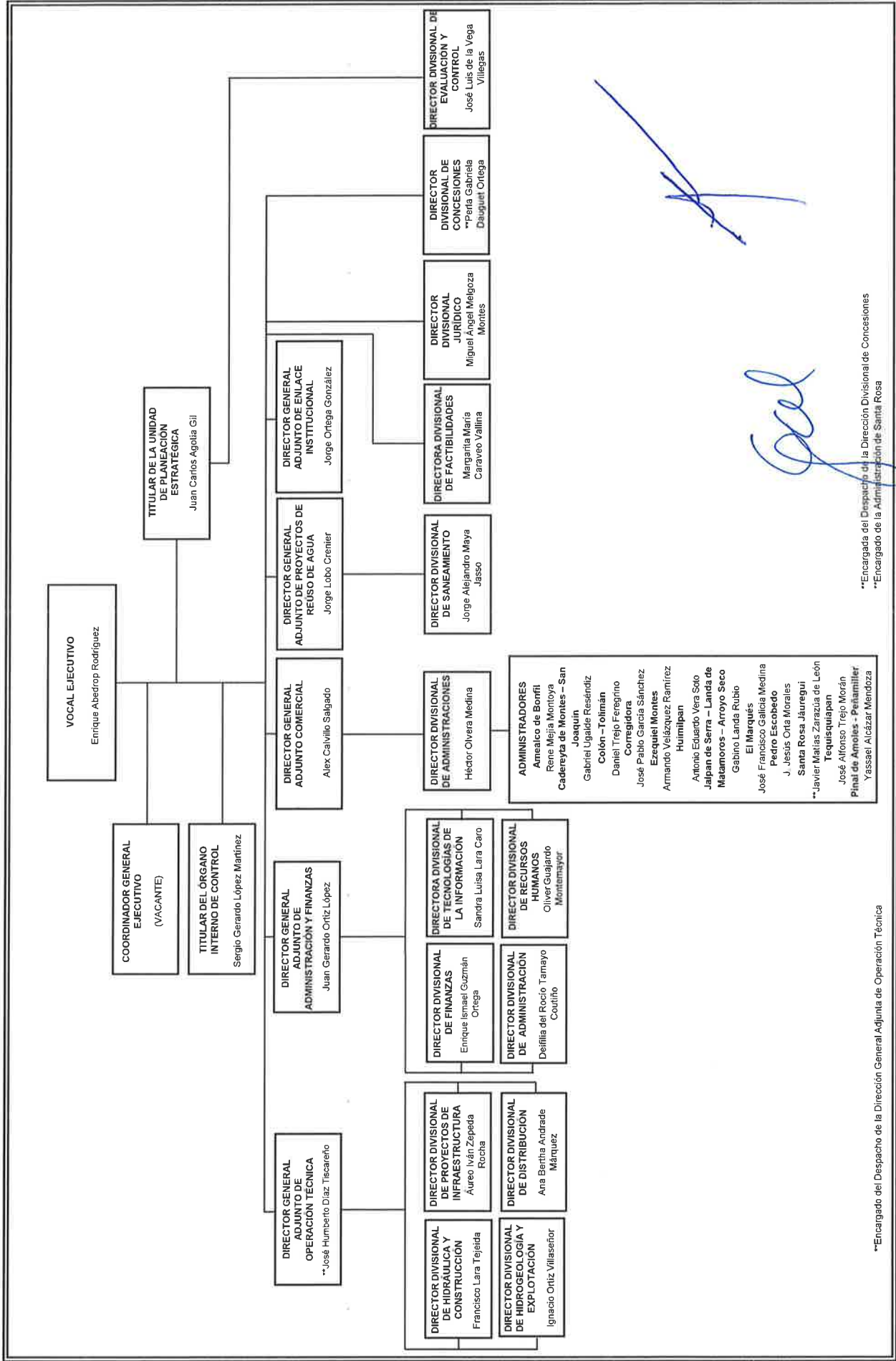
Pagos al Extranjero Uso Software (Tasa del 10%)

Tenencia de Vehículos

2% Sobre Nomina

Organigrama al 31 de diciembre del 2020 (anexo hoja)





**Encargado del Despacho de la Dirección Divisional de Concesiones
**Encargado de la Administración de Santa Rosa

**Encargado del Despacho de la Dirección General Adjunta de Operación Técnica



La Comisión Estatal de Aguas cuenta con 3 fideicomisos:

- Fideicomiso de Pensionados y Jubilados
- Fideicomiso Planta San Pedro Mártir 10536-12-71
- Fideicomiso Acueducto II

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

El 31 de diciembre de 2008, se publicó en el D.O.F. el decreto por el cual se expide la Ley de General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), la cual tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.

Las obligaciones establecidas en los Artículos Transitorios de la LGCG, emitidos por el CONAC, y publicados en el D.O.F. del 31 de diciembre de 2008, señalan que los órganos autónomos de las entidades federativas, a partir del 1 de enero de 2012 deben de realizar registros contables con base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos, Normas y Metodologías que establezcan los momentos contables, Clasificadores y Manuales de Contabilidad Gubernamental armonizados y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG. Así mismo a partir de la fecha señalada deberán de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base prevista en los documentos técnicos contables referidos.

No obstante, el diferimiento indicado en el párrafo anterior, la CEA inició desde el 1 de enero de 2011, la aplicación de lineamientos establecidos en la LGCG.

En el marco de la LGCG, la CEA realizó la configuración y parametrización de un sistema integral, conforme a las características de estructura, diseño y operación que indica esta ley.

Los estados financieros de la CEA al mes de diciembre 2020 han sido preparados en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, misma que establece la creación del Consejo Nacional de Armonización Contable el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos, del cual a la fecha se desprende la siguiente Normatividad;

- a) Marco conceptual y Postulados Básicos de Contabilidad
- b) Manuales de Contabilidad Gubernamental
- c) Reglas de Operación de los Consejos de Armonización Contable de las Entidades Federativas
- d) Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio
- e) Principales Elementos del Sistema de Contabilidad Gubernamental
- f) Transparencia y Difusión de la Información Financiera
- g) Cuenta Pública






Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

A continuación, se presentan los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental:

- 1) Sustancia Económica
- 2) Entes Públicos
- 3) Existencia Permanente
- 4) Revelación Suficiente
- 5) Importancia Relativa
- 6) Registro E Integración Presupuestaria
- 7) Consolidación De La Información Financiera
- 8) Devengo Contable
- 9) Valuación
- 10) Dualidad Económica
- 11) Consistencia

Como normatividad supletoria en el ámbito de aplicación de la Ley de Contabilidad Gubernamental se observa la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, así como la legislación establecida en supletoriedad por el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, misma que comprende las siguientes;

- a) La Normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental;
- b) Las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (International Public Sector Accounting Standards Board, International Federation Accounting Committee)
- c) Las Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF).

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental

El contexto legal, técnico y conceptual sobre el que se construyó el SCG de los entes públicos, determina las características de diseño y operación, entre las cuales la CEA cumple con todas las características requeridas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.






- a) Ser único, uniforme e integrador;
- b) Integrar en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario;
- c) Efectuar los registros considerando la base acumulativa (devengado) de las transacciones;
- d) Registrar de manera automática y, por única vez, en los momentos contables correspondientes;
- e) Efectuar la interrelación automática entre los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes;
- f) Efectuar en las cuentas contables, el registro de las etapas del presupuesto de los entes públicos, de acuerdo con lo siguiente:
 - En lo relativo al gasto, debe registrar los momentos contables: aprobado, por ejercer, comprometido, devengado, ejercido y pagado.
 - En lo relativo al ingreso, debe registrar los momentos contables: estimado, por ejecutar, modificado, devengado y recaudado.
- g) Facilitar el registro y control de los inventarios de bienes muebles e inmuebles de los entes públicos;
- h) Generar, en tiempo real, estados financieros, de ejecución presupuestaria y otra información que coadyuve a la toma de decisiones, transparencia, programación con base en resultados, evaluación y rendición de cuentas;
- i) Estar estructurado de forma tal que permita su compatibilización con la información sobre producción física que generan las mismas áreas que originan la información contable y presupuestaria, permitiendo el establecimiento de relaciones de insumo-producto y la aplicación de indicadores de evaluación del desempeño y determinación de costos de la producción pública;
- j) Estar diseñado de forma tal que permita el procesamiento y generación de estados financieros mediante el uso de herramientas propias de la informática;
- k) Respaldar con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen, el registro de las operaciones contables y presupuestarias.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Estamos en espera de la emisión por parte del CONAC de los lineamientos para determinar el registro de la actualización de bienes muebles e inmuebles.
- b) No se cuenta con operaciones en el extranjero.
- c) La Comisión Estatal de Aguas no tiene inversiones en acciones en Compañías subsidiarias no consolidadas ni asociadas por lo que no aplica método de valuación.





d) Los Almacenes se integran por materiales y artículos consumibles y se reconocen al costo histórico de adquisición y se valúan utilizando el método de costos promedios.

e) El cálculo de la reserva del estudio actuarial es por la cantidad de **\$2,758,093,205** la CEA está en espera del lineamiento del CONAC para el registro de los beneficios a empleados.

f) Las provisiones en diciembre 2020 son:

Cuenta	Descripción	Saldo Final	Plazo	Objetivo
2179110100	COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD	52,728,125	Mensual	Que se refleje en el mes un aproximado del gasto de acuerdo con el mes anterior.
2179110200	COMISIÓN NACIONAL DEL AGUA	13,494,635	Trimestral	Que se refleje en el trimestre un aproximado del gasto de acuerdo con el mes anterior.
2179120100	TARIFAS FIDEICOMISO PTAR SAN PEDRO M.	12,623,391	Mensual	Que se refleje en el mes un aproximado del gasto de acuerdo con el mes anterior.
2179120200	TARIFAS ACUEDUCTO II	43,253,539	Mensual	Que se refleje en el mes un aproximado del gasto de acuerdo con el mes anterior.
TOTAL		122,099,689		

g) Como Política Interna la CEA reserva como cuentas de cobro dudoso los montos por morosidad a partir de 37 meses de adeudo de todos los tipos de usuarios, excepto el público oficial, que se reserva a partir del mes 13 de adeudo.

Reservar al 100% los adeudos de fraccionadores cuando cumplan 5 años desde la fecha del alta del adeudo por derechos de infraestructura y se tenga como fundamento





demostrar que a través de la Dirección Divisional Jurídica se ha tratado de cobrar y el adeudo haya caído en incobrabilidad.

Reservar los artículos que no han tenido movimiento en almacén a partir de 5 años

Cuenta	Descripción	Saldo Final
1161100000	Estimación para Cuentas Incobrables por Cobrar a Corto Plazo	-
1161210000	Deudores Diversos Reservados	1,509,210
1161220000	Documentos Protestados	527,113
1162000000	Estimación por Deterioro de Inventarios	2,908,899

h) Con la entrada de la LGCG en el ejercicio 2011 se realizaron cambios en las políticas contables de ingresos y gastos, para dar cumplimiento a los lineamientos establecidos por la CONAC dichos cambios que se realizaron fueron en el plan de cuentas, clasificador por objeto del gasto y por rubro de ingreso, en apego a lo dispuesto por el CONAC.

i) Se hacen mensualmente las reclasificaciones.

j) Se trabaja continuamente en las depuraciones de cuentas y cancelaciones de estas.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

NO APLICA

8. Reporte Analítico del Activo

Las tasas de depreciación que se aplican son las siguientes de acuerdo a los parámetros de estimación de Vida Útil publicados en el Diario Oficial el 15 de diciembre de 2012.

1230000000	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	Tasas Depreciación
1233000000	Edificios no Residenciales	3.30%





1234600000	Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, Hidroagrícola	4.00%
1239000000	Otros Bienes Inmuebles	5.00%

1240000000	Bienes Muebles	Tasas Depreciación
1241100000	Muebles de Oficina y Estantería	10.00%
1241300000	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33.30%
1241900000	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10.00%
1242100000	Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.30%
1242200000	Aparatos Deportivos	20.00%
1242300000	Cámaras Fotográficas y de Video	33.30%
1243100000	Equipo Médico y de Laboratorio	20.00%
1243200000	Instrumental Médico y de Laboratorio	20.00%
1244100000	Automóviles y Equipo Terrestre	20.00%
1244200000	Carrocerías y Remolques	20.00%
1244900000	Otros Equipos de Transporte	20.00%
1246200000	Maquinaria y Equipo Industrial	10.00%
1246300000	Maquinaria y Equipo de Construcción	10.00%
1246400000	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración	10.00%
1246500000	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10.00%
1246600000	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10.00%
1246700000	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10.00%
1246900000	Otros Equipos	10.00%
1251000000	Software	4.00%
1254000000	Licencias	20.00%

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

No aplica

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

No aplica






e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad al mes de diciembre 2020 es por **\$130,670,294.**

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
No aplica

h) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables, durante el ejercicio del 01 de enero al 31 de diciembre se dieron de baja **\$47,116,585.**

1240000000	BAJAS DICIEMBRE 2020	47,116,585
1241100001	Costo Histórico Equipo de Oficina	12,961
1241300001	Costo Histórico Equipo de Cómputo y de T.I	18,227
1241900001	Costo Histórico Otros Mobiliarios y eqs. de admon.	156,260
1242100001	Costo Histórico Equipos y Aparatos Audiovisuales	8,933
1243200001	Costo Histórico Instrumental Médico y de Laborator	942,363
1244100001	Costo Histórico Vehículos y Equipo de Transporte	3,547,218
1244200001	Costo Histórico Carrocerías y Remolques	61,721
1244900001	Costo Histórico Otros Equipos de Transporte	584,372
1246200001	Costo Histórico Maquinaria y Equipo Industrial	31,135,761
1246300001	Costo Histórico Maquinaria y Equipo de Construcción	743,115
1246400001	Costo Histórico de Sist. aire acondicionado, calef	56,738
1246500001	Costo Histórico Equipo de Comunicación y Telecomun	2,436,713
1246600001	Costo Histórico Equipos Gen. Eléct. A.y accs. Elec	36,690
1246700001	Costo Histórico Herramientas y Máquinas-Herramient	2,922,126
1246900001	Costo Histórico Cloración y Potabilización	105,765
1246900003	Costo Histórico Otros Equipos	117,000
1251100001	Costo Histórico Software	2,542,800
1254100001	Licencias Informáticas	1,687,820






h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

No aplica

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores al 31 de diciembre del 2020 son de \$ 50,953,618.

Inversiones en Moneda Nacional CP	50,953,618
BBVA BANCOMER 1354397045	2,495,191
SANTANDER 51122007195/75000106463	15,278,778
BANORTE CTA 0495743868	0
FINAMEX CASA DE BOLSA CTA. 0750057577	33,179,649

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
No aplica

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
No aplica

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
No aplica

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario **directo**, según corresponda.
No aplica

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La Comisión Estatal de Aguas cuenta con 3 fideicomisos:

Descripción	Ramo Administrativo
Fideicomiso de Pensionados y Jubilados	Recurso Propio
Fideicomiso Planta San Pedro Mártir 10536-12-71	Recurso Propio
Fideicomiso Acueducto II	Recurso Propio






10. Reporte de la Recaudación

- a) Durante el ejercicio 2020 al 31 de diciembre la CEA ha recaudado **\$2,698,989,046** pesos principalmente por los conceptos de suministro de agua potable, derechos de infraestructura, alcantarillado, saneamiento, así como las aportaciones federales y estatales que recibe el organismo

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No aplica

12. Calificaciones otorgadas

El 31 de diciembre de 2019, la CEA obtuvo de la calificadora Standard & Poors, un informe sobre su calidad crediticia en el que se le otorgó la calificación mxA, que significa alta calificación crediticia.

El 20 de diciembre de 2019, la CEA obtuvo de la calificadora Fitch Ratings, un informe sobre su calidad crediticia en el que se le otorgó la calificación AA+(mex), que significa alta calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

Anualmente la Comisión Estatal de Aguas prepara el programa operativo anual en el cual se establecen las metas y alcance de cada una de las acciones, las cuales están en constante revisión y mejora con la finalidad de eficientar las actividades.

En materia de Control Interno, actualmente el Organismo aplica el "ACUERDO QUE ESTABLECE LAS DISPOSICIONES EN MATERIA DE CONTROL INTERNO, PARA LOS SUJETOS OBLIGADOS DEL PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE QUERÉTARO", publicado en el periódico oficial "LA SOMBRA DE ARTEAGA" el 27 de diciembre de 2017.

Se llevan a cabo las sesiones del Comité de Control y Desempeño Institucional (3 sesiones ordinarias por ejercicio), a través de las cuales se revisa el cumplimiento de los Programas de Trabajo de Control Interno (PTCI) así como el de Administración de Riesgos (PTAR), mediante los cuales se establecen las acciones de mejora y se administran los riesgos, para contribuir al cumplimiento de los objetivos, metas e indicadores institucionales (incluidos los de desempeño financiero).

14. Información por segmentos

No aplica

15. Eventos posteriores al cierre

No hay elementos relevantes posteriores al cierre






16. Partes Relacionadas

Dentro de la emisión de los Estados Financieros, así como en sus Notas no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Información Adicional

Página web: <http://www.ceaqueretaro.gob.mx/>

Teléfono: 2-11-06-00

Dirección: Avenida 5 de Mayo No. 35
Colonia Las Campanas
C.P. 76010
Santiago de Querétaro, Qro.

Lic. Enrique Abedrop Rodriguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz Lopez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzman Ortega
Director Divisional de Finanzas

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





COMISION ESTATAL DE AGUAS Estado Analítico del Activo Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020					
Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	1,222,067,411	282,059,026,078	282,061,357,575	1,219,735,914	2,331,497
Efectivo y Equivalentes	571,088,461	272,445,275,268	272,609,134,138	407,229,590	163,858,871
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,636,923,108	7,978,232,534	8,943,789,983	671,365,759	965,557,349
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	78,027,715	171,102,021	170,487,519	78,642,217	614,502
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	59,190,146	147,599,179	142,400,087	64,389,239	5,199,092
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	1,126,210,482	1,316,811,208	195,545,948	4,945,222	1,121,265,260
Otros Activos Circulantes	3,048,463	5,868	-	3,054,332	5,868
Activo No Circulante	8,687,375,904	104,997,793,799	105,153,538,573	8,531,631,130	155,744,774
Inversiones Financieras a Largo Plazo	510,024,997	102,436,071,843	102,392,665,346	553,431,494	43,406,497
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	690,551,431	1,697,312,394	636,187,328	1,751,676,498	1,061,125,066
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	7,136,170,601	683,801,773	412,300,766	7,417,671,608	281,501,007
Bienes Muebles	707,474,280	62,601,275	87,095,309	682,980,245	24,494,034
Activos Intangibles	55,728,796	103,688,472	50,615,797	108,781,470	53,052,674
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	434,428,962	28,645	171,120,792	605,521,108	171,092,147
Activos Diferidos	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	4,309,398	1,403,541,737	1,399,232,339	1,399,232,339
Otros Activos no Circulantes	21,854,760	-	11,499	21,843,261	11,499
TOTAL	9,905,443,315	387,056,819,878	387,214,896,149	9,751,367,044	158,076,271

Lic. Enrique Abedrop Rodriguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz Lopez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzman Ortega
Director Divisional de Finanzas

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





COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos	Pesos	Diversos	750,099,930	763,785,149
Total Deuda y Otros Pasivos			750,099,930	763,785,149

Lic. Enrique Abedrop Rodriguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz Lopez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzman Ortega
Director Divisional de Finanzas

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



Aniversario
40 años de creación





Resumen Relación de Bienes Muebles al 31 de diciembre de 2020

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
1240000000	Bienes Muebles	682,980,245.46
1250000000	Activos Intangibles	78,388,989.74
1293000000	Bienes en comodato	1,304,737.57
TOTAL		762,673,972.77
SALDOS ÁREA PATRIMONIAL		
TOTAL		762,673,972.77
DIFERENCIA		0

*Este anexo contiene información generada y aportada por la Gerencia de Contabilidad

Saldo contable no patrimonial		
1250000000	Activos Intangibles(DUANES)	30,392,480.64



gal
[Handwritten signature]



Resumen Relación de Bienes Inmuebles al 31 de diciembre de 2020

Clase AF		Importe
58101	TERRENOS	809,431,762.72
58901	CAPTACIÓN Y POZOS	198,950,789.42
58902	TANQUES DE ALMACENAMIENTO	467,561,762.52
58903	LINEAS Y REDES DIST	3,000,350,610.44
58904	MACROMEDIDORES	23,119,923.41
58905	PLANTAS POTABILIZADORAS	10,422,453.42
58906	OBRAS CIVILES COMPLEMENTARIAS	206,355,169.01
58907	RED DE ALACANTARILLADO	1,312,687,710.55
58908	RED DE AGUA TRATADA	15,911,910.26
58909	COLECTORES	403,170,358.46
58910	PLANTAS TRATAMIENTO	613,509,938.43
58911	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	45,098,755.03
58912	OTROS BIENES INMUEBLES	5,482,229.32
TOTAL DICIEMBRE 2020		7,112,053,372.99

1236000000	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	307,211,453.70
	Comodato	- 1,593,218.84
1230000000	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones	7,417,671,607.85



Av. 5 de Febrero 666, 25. Col. Las Campañas, C.P. 76010, Querétaro, Qro.
211 06 00, www.aseaqueretaro.gob.mx

gal

[Handwritten signature]



Resumen Relación de Bienes Inmuebles al 31 de diciembre de 2020

1230000000	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Pro	7,417,671,607.85
1231000000	Terrenos	809,431,762.72
1231100000	Terrenos	809,431,762.72
1233000000	Edificios no Habitacionales	45,098,755.03
1233100000	Edificios no Habitacionales	45,098,755.03
1234000000	Infraestructura	6,250,447,407.08
1234600000	Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, Hidroagríc	6,250,447,407.08
1236000000	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	307,211,453.70
1236300000	Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Pe	307,211,453.70
1239000000	Otros Bienes Inmuebles	5,482,229.32
1239100000	Almacenes y Bodegas	5,482,229.32



Aniversario

ORO ORGULLO DE MX CAIIE

Av. 5 de Febrero No. 35, Col. Las Campesas, C.P. 76000, Querétaro, Qro.
211 08 00, www.queretaro.gob.mx

gal

✓

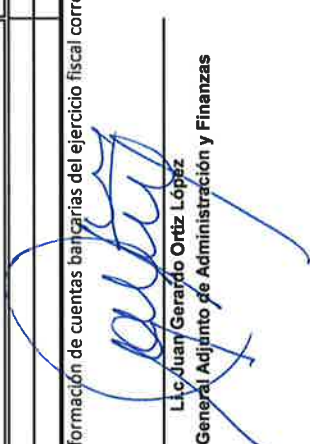
[Handwritten signature]

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
Ejercicio 2020
RELACIÓN DE LAS CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS ESPECÍFICAS, EN LAS CUALES SE DEPOSITARON LOS RECURSOS FEDERALES TRANSFERIDOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020
(Pesos)

Con el propósito de dar cumplimiento al artículo 69 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), en seguida, se presenta la relación de las cuentas bancarias productivas específicas, en

Fondo, Programa o Convenio	Institución Bancaria	Datos de la Cuenta Bancaria	Número de Cuenta
PRODDER 2020 RECURSO FEDERAL	SANTANDER		65508021850
APAU 2020 RECURSO FEDERAL	SANTANDER		65508043641
AGUA LIMPIA AAL 2020 RECURSO FEDERAL	SANTANDER		65508043701
PLANTAS DE TRATAMIENTO APTAR 2020 RECURSO FEDERAL	SANTANDER		65508043669
AGUA LIMPIA 2020-COVID-19 RECURSO FEDERAL	SANTANDER		65508068780
APARURAL 2020 RECURSO FEDERAL	SANTANDER		65508043672
CULTURA DEL AGUA 2020 RECURSO FEDERAL	SANTANDER		65508188607

Nota: Solo información de cuentas bancarias del ejercicio fiscal correspondiente.


Lic. Juan Gerardo Ortiz López
Director General Adjunto de Administración y Finanzas


Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega
Director Divisional de Finanzas



GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO



CEA QUERÉTARO

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
Informe sobre Esquemas Bursátiles al 31 de diciembre de 2020
(Cifras en pesos)

Numero de Cuenta	Esquema	Banco	TOTAL
NADA QUE MANIFESTAR			
			TOTAL

Lic. Enrique Abedrop Rodriguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz Lopez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

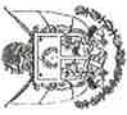
Ing. Enrique Ismael Guzman Ortega
Director Divisional de Finanzas

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



Aniversario
1980-2020





PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE
QUERÉTARO

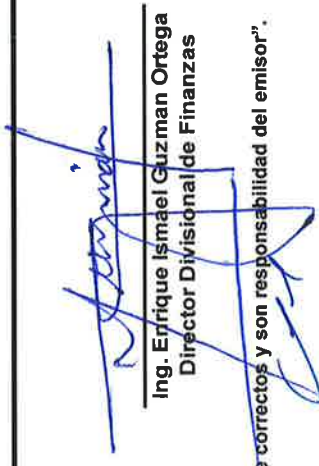


QUERÉTARO
Comisión Estatal de Aguas

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS Ejercicio 2020 Participación en la Hacienda Pública Al 31 de diciembre 2020 (Pesos)	
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO Porcentaje de participación del Poder Ejecutivo en el Patrimonio	\$ 8,987,581,895 100%


 Lic. Enrique Abedrop Rodriguez
 Vocal Ejecutivo


 Lic. Juan Gerardo Ortiz Lopez
 Director General Adjunto de
 Administración y Finanzas


 Ing. Enrique Ismael Guzman Ortega
 Director Divisional de Finanzas

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



Aniversario
13 de marzo de 2020

GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO
GOBERNADOR EN TU
ORGULLO DE MX
CALE

**Informe de Estados Presupuestales del
01 de enero al 31 de diciembre de 2020.,
estados presupuestales y otros anexos
complementarios**

Informe de los auditores independientes Al H. Consejo Directivo de la Comisión Estatal de Aguas “CEA”.

Opinión

Hemos auditado los estados e informes presupuestarios adjuntos de la **Comisión Estatal de Aguas “CEA”** (la Entidad), Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, con personalidad jurídica y patrimonio propios, correspondientes al ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, que comprenden los estados analítico de ingresos, analítico del ejercicio del presupuesto de egresos con las siguientes clasificaciones: por objeto del gasto (capítulo y concepto), económica (por tipo de gasto), administrativa (por unidad administrativa), funcional (finalidad y función), endeudamiento neto, intereses de la deuda, información programática con la siguiente desagregación: gasto por categoría programática, programas y proyectos de inversión e indicadores de resultados e indicadores de postura fiscal.

En nuestra opinión, los estados e informes presupuestarios adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos materiales la información presupuestaria de la **Comisión Estatal de Aguas “CEA”**, al 31 de diciembre de 2020, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera, de conformidad con la Constitución Política, con la Ley de la Administración Pública Paraestatal, Ley de Ingresos del Estado de Querétaro para el ejercicio fiscal de 2020, Decreto del Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2020, Ley para el Manejo de los Recursos Públicos, todas del Estado de Querétaro, así como la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y la normativa emitida por el Consejo Nacional De Armonización Contable (CONAC), en cuanto al registro y preparación de dichos estados e informes presupuestarios, por el año terminado en esa fecha.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros” de este informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis - Bases de preparación contable

Llamamos la atención sobre el segundo párrafo, en el que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los estados e informes presupuestarios. Dichos estados e informes presupuestarios fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad (y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal), los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable “CONAC”; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se ve modificada por esta cuestión.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la Entidad en relación con los estados e informes presupuestarios

La Administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados e informes presupuestarios adjuntos de conformidad con la normatividad indicada en el segundo párrafo de la opinión, y del control interno que la Administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de estados e informes presupuestarios libres de errores importantes, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados e informes presupuestarios, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Entidad de continuar en existencia permanente, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con la existencia permanente y utilizando el postulado básico de existencia permanente, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de presentación de la información presupuestaria de la Entidad.

Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados e informes presupuestarios.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados e informes presupuestarios en su conjunto están libres de desviaciones importantes, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, detectará siempre una desviación importante cuando existe. Las desviaciones pueden surgir de un fraude o error y son considerados importantes cuando, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados e informes presupuestarios.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores importantes en los estados e informes presupuestarios, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación importante debido a fraude es más elevado que en el caso de una desviación importante debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables y presupuestales utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y presupuestales y la correspondiente información revelada por la administración de la entidad.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la administración, del postulado básico de existencia permanente y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar en existencia permanente. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre las revelaciones relacionadas con los estados e informes presupuestarios, o si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad no pueda continuar en existencia permanente.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados e informes presupuestarios, incluida la información revelada, y si los estados e informes presupuestarios representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos con los encargados del gobierno de la Entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planeados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

TRUEBA GRACIAN, ALTAMIRANO- DFK, S.C.


C.P.C. Enrique Trueba Gracián

Santiago de Querétaro, Qro.
02 de febrero de 2021.

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos	-	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-
Productos	-	31,280,788	31,280,788	31,280,788	31,280,788	31,280,788
Aprovechamientos	-	2,675,074	2,675,074	2,675,074	2,675,074	2,675,074
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	2,603,046,954	272,881,810	2,875,928,764	2,875,928,764	2,612,070,343	9,023,389
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-	52,962,841	52,962,841	52,962,841	52,962,841	52,962,841
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-
Total	2,603,046,954	359,800,513	2,962,847,467	2,962,847,467	2,698,989,046	95,942,092
				Ingresos excedentes		

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	-	2,675,074	2,675,074	2,675,074	2,675,074	2,675,074
Impuestos	-	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-
Productos[1]	-	-	-	-	-	-
Aprovechamientos[2]	-	2,675,074	2,675,074	2,675,074	2,675,074	2,675,074
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	2,603,046,954	357,125,439	2,960,172,393	2,960,172,393	2,696,313,972	93,267,018
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Productos[1]	-	31,280,788	31,280,788	31,280,788	31,280,788	31,280,788
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos[3]	2,603,046,954	272,881,810	2,875,928,764	2,875,928,764	2,612,070,343	9,023,389
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-	52,962,841	52,962,841	52,962,841	52,962,841	52,962,841
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-
Total	2,603,046,954	359,800,513	2,962,847,467	2,962,847,467	2,698,989,046	95,942,092
				Ingresos excedentes		

Lic. Enrique Abedrop Rodríguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz Lopez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzman Ortega
Director Divisional de Finanzas

[1] Incluye intereses que generan las cuentas bancarias de los entes públicos en productos.

[2] Incluye donativos en efectivo del Poder Ejecutivo, entre otros aprovechamientos.

[3] Se refiere a los ingresos propios obtenidos por los Poderes Legislativo y Judicial, los Órganos Autónomos y las entidades de la administración pública paraestatal y paramunicipal, por sus actividades diversas no inherentes a su operación que generan recursos y que no sean ingresos por venta de bienes o prestación de servicios, tales como donativos en efectivo, entre otros.

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2020

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Servicios Personales	673,221,488	-4,572,878	668,648,610	668,648,610	664,433,827	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	281,502,849	-2,490,924	279,011,925	279,011,925	279,011,925	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	26,405,748	452,636	26,858,384	26,858,384	26,858,384	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	120,263,544	1,263,289	121,526,833	121,526,833	121,526,833	0
Seguridad Social	92,746,056	7,786,052	100,532,108	100,532,108	96,317,325	0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	118,754,406	4,894,541	123,648,947	123,648,947	123,648,947	0
Previsiones	17,015,131	-17,015,131	-	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	16,533,754	536,659	17,070,413	17,070,413	17,070,413	0
Materiales y Suministros	134,492,558	82,485,017	216,977,575	175,598,051	175,128,794	41,379,524
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	9,847,384	-1,301,354	8,546,030	8,543,101	8,462,297	2,929
Alimentos y Utensilios	212,815	-102,085	110,730	110,730	109,680	0
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	30,479,454	70,735,268	101,214,722	70,857,821	70,799,118	30,356,901
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	7,761,176	9,803,130	17,564,306	6,976,703	6,844,605	10,587,603
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	27,984,342	15,596,158	43,580,500	43,580,498	43,476,206	2
Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	46,497,939	-6,692,100	39,805,839	39,380,839	39,380,839	425,000
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	7,476,592	-3,332,910	4,143,682	4,143,682	4,143,682	0
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	-	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	4,232,856	-2,221,090	2,011,766	2,004,677	1,912,367	7,089
Servicios Generales	1,647,578,583	196,252,962	1,843,831,545	1,590,390,639	1,464,806,985	253,440,906
Servicios Básicos	669,124,524	-2,442,073	666,682,451	666,622,819	613,079,613	59,632
Servicios de Arrendamiento	5,051,464	1,731,677	6,783,141	6,783,141	6,609,446	0
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	747,191,441	4,362,159	751,553,600	726,787,563	670,910,634	24,766,037
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	31,661,504	278,604	31,940,108	31,940,108	31,938,735	0
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	70,222,585	1,990,210	72,212,795	67,791,382	67,461,371	4,421,413
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	5,616,425	-99,701	5,516,724	5,516,724	5,516,724	0
Servicios de Traslado y Viáticos	3,521,066	-2,473,657	1,047,409	1,026,502	1,035,300	20,907
Servicios Oficiales	2,958,368	-764,941	2,193,427	2,193,427	2,193,427	0
Otros Servicios Generales	112,231,206	193,670,684	305,901,890	81,728,973	66,061,735	224,172,917



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE
QUERÉTARO

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2020



QUERÉTARO
Comisión Estatal de Aguas

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	150,317,514	128,569,204	278,886,718	278,886,718	278,885,194	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	10,681,724	165,881,500	176,563,224	176,563,224	176,563,224	0
Pensiones y Jubilaciones	139,635,790	-37,312,296	102,323,494	102,323,494	102,321,970	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	71,482,556	26,911,466	98,394,022	83,554,992	67,675,959	14,839,030
Mobiliario y Equipo de Administración	5,493,355	-4,656,480	836,875	836,875	539,010	0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	38,280	38,280	38,280	38,280	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	7,845	3,192,412	3,200,257	33,457	33,457	3,166,800
Vehículos y Equipo de Transporte	3,800,000	3,496,400	7,296,400	7,296,400	7,296,400	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	46,600,188	-14,047,620	32,552,568	20,880,338	20,880,337	11,672,230
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	15,581,168	38,888,474	54,469,642	54,469,642	38,888,475	0
Inversión Pública	173,936,586	-10,595,703	163,340,883	87,337,972	87,337,972	76,002,911
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes Propios	173,936,586	-10,595,703	163,340,883	87,337,972	87,337,972	76,002,911
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	27,476,691	5,511,754	32,988,445	32,988,445	32,988,445	0
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	27,476,691	5,511,754	32,988,445	32,988,445	32,988,445	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0

del
GOBIERNO EN TU
CAJE

ORO ORGULLO DE MX



universario
1911-2020



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE
QUERÉTARO

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2020

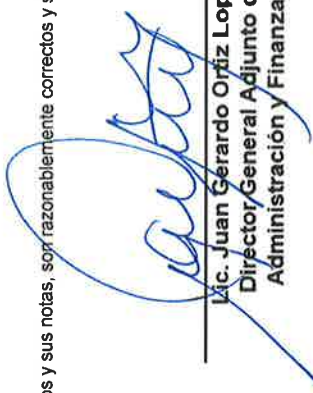



QUERÉTARO
Comisión Estatal de Aguas

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Participaciones y Aportaciones						
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores(Adefas)	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	2,878,505,976	424,561,822	3,303,067,798	2,917,405,427	2,771,257,176	385,662,371

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


Lic. Enrique Abedrop Rodriguez
Vocal Ejecutivo


Lic. Juan Gerardo Ortiz Lopez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas


Ing. Enrique Ismael Guzman Ortega
Director Divisional de Finanzas



40 años aniversario

ORO ORGULLO
DE MX

GOBERNADOR EN TU
CAJUE



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE
QUERÉTARO



QUERÉTARO
Comisión Estatal de Aguas

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Vocalía Ejecutiva	10,153,342	-	426,188.00	9,727,154	9,698,226.00	28,928
Dirección General Adjunta de Operación Técnica	232,706,063	123,070,214.00	355,776,277	226,038,835.00	217,347,434.00	129,737,442
Dirección General Adjunta de Proyectos de Reuso de Agua	4,389,410	1,487,987.00	5,877,397	5,543,539.00	5,509,351.00	333,858
Dirección General Adjunta Comercial	131,976,179	155,613,205.00	287,589,384	286,060,970.00	285,284,371.00	1,528,414
Dirección General Adjunta de Administración y Finanzas	5,207,211	502,919.00	4,704,292	4,675,364.00	4,635,829.00	28,928
Dirección General Adjunta de Enlace Institucional	37,479,301	5,926,432.00	31,552,869	30,927,293.00	30,677,271.00	625,576
Dirección Divisonal de Saneamiento	186,827,534	27,376,692.00	159,450,842	155,761,569.00	140,350,115.00	3,689,273
Dirección Divisonal de Hidráulica y Construcción	516,217,834	23,492,325.00	539,710,159	539,658,461.00	496,166,428.00	51,698
Dirección Divisonal de Distribución	93,447,128	23,707,358.00	117,154,486	116,905,143.00	115,757,865.00	249,343
Dirección Divisonal de Proyectos de Infraestructura	24,847,930	1,135,835.00	23,712,095	23,682,578.00	23,457,662.00	29,517
Dirección Divisonal Jurídica	19,399,283	2,002,422.00	17,396,861	17,367,791.00	17,203,012.00	29,070
Dirección Divisonal de Recursos Humanos	233,109,455	59,490,587.00	173,618,868	173,549,210.00	173,321,755.00	69,658
Dirección Divisonal de Tecnologías de la Información	79,619,619	47,876,882.00	127,496,501	124,013,693.00	107,060,910.00	3,482,808
Dirección Divisonal de Finanzas	120,636,081	176,679,772.00	297,315,853	60,885,399.00	60,487,413.00	236,430,454
Dirección Divisonal de Administración	58,236,774	2,123,644.00	56,113,130	54,530,113.00	54,059,948.00	1,583,017
Dirección Divisonal de Administraciones	508,532,454	7,492,696.00	516,025,150	508,554,856.00	487,201,249.00	7,470,294
Dirección Divisonal de Factibilidades	8,145,997	158,309.00	7,987,688	7,965,722.00	7,881,955.00	21,966

Handwritten signature



universario
UNIVERSIDAD DE QUERÉTARO

ORO DE MX
ORGULLO


GOBERNADOR EN TIJU
CAIJE



Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

Concepto	Egresos					
	1 Aprobado	2 Ampliaciones/ (Reducciones)	3 = (1 + 2) Modificado	4 Devengado	5 Pagado	6 = (3 - 4) Subejercicio
Dirección Divisional de Hidrogeología y Explotación	563,051,901	36,200,567.00	526,851,334	526,639,040.00	490,671,804.00	212,294
Dirección Divisional de Concesiones	8,080,687	442,632.00	8,523,319	8,523,319.00	8,460,794.00	-
Dirección Divisional de Evaluación y Control	6,712,541	521,185.00	7,233,726	7,233,726.00	7,163,490.00	-
Órgano Interno de Control	14,976,938	1,283,355.00	13,693,583	13,663,237.00	13,528,546.00	30,346
Unidad de Planeación Estratégica	10,962,652	1,160,238.00	12,122,890	12,093,403.00	11,981,745.00	29,487
Coordinación Ejecutiva	3,789,662	355,722.00	3,433,940	3,433,940.00	3,443,927.00	-
Total del Gasto	2,878,505,976	424,561,822	3,303,067,798	2,917,405,427	2,771,257,176	385,662,371

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


Lic. Enrique Abedrop Rodriguez
Vocal Ejecutivo


Lic. Juan Gerardo Ortiz Lopez
Director General/Adjunto de
Administración y Finanzas


Ing. Enrique Ismael Guzman Ortega
Director Divisional de Finanzas



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE
QUERÉTARO





QUERÉTARO
Comisión Estatal de Aguas


Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

Concepto	Egresos						Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado		
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)	
Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros							
Instituciones Públicas de la Seguridad Social							
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	2,878,505,976	424,561,822	3,303,067,798	2,917,405,427	2,771,257,176	385,662,371	
Fideicomisos Empresariales No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria							
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria							
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria							
Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria							
Total del Gasto	2,878,505,976	424,561,822	3,303,067,798	2,917,405,427	2,771,257,176	385,662,371	

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


Lic. Enrique Abedrod Rodriguez
Vocal Ejecutivo


Lic. Juan Gerardo Ortiz Lopez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas


Ing. Enrique Ismael Guzman Ortega
Director Divisional de Finanzas



40 años
GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO



GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO
ORO DE MX



Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

Concepto	Egresos						Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado		
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)	
Poder Ejecutivo	2,878,505,976	424,561,822	3,303,067,798	2,917,405,427	2,771,257,176	385,662,371	
Poder Legislativo	-	-	-	-	-	-	
Poder Judicial	-	-	-	-	-	-	
Órganos Autónomos	-	-	-	-	-	-	
Total del Gasto	2,878,505,976	424,561,822	3,303,067,798	2,917,405,427	2,771,257,176	385,662,371	

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

Lic. Enrique Abedrop Rodriguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz Lopez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzman Ortega
Director Divisonal de Finanzas



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE
QUERÉTARO

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020



QUERÉTARO
Comisión Estatal de Aguas

Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Gobierno						
Legislación						
Justicia						
Coordinación de la Política de Gobierno						
Relaciones Exteriores						
Asuntos Financieros y Hacendarios						
Seguridad Nacional						
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior						
Otros Servicios Generales						
Desarrollo Social						
Protección Ambiental	251,376,345	32,349,077	219,027,268	208,488,417	190,986,779	10,538,851
Vivienda y Servicios a la Comunidad	2,627,129,631	456,910,899	3,084,040,530	2,708,917,010	2,580,270,397	375,123,520
Salud						
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales						
Educación						
Protección Social						
Otros Asuntos Sociales						
Desarrollo Económico						
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General						
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza						
Combustibles y Energía						
Minería, Manufacturas y Construcción						
Transporte						
Comunicaciones						
Turismo						
Ciencia, Tecnología e Innovación						
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos						



universario
1980-2020

ORO ORGULLO
DE **MX**

GOBERNADOR EN TU
CAJE



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE
QUERÉTARO

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020




QUERÉTARO
Comisión Estatal de Aguas

Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno Saneamiento del Sistema Financiero Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores						
Total del Gasto	2,878,505,976	424,561,822	3,303,067,798	2,917,405,427	2,771,257,176	385,662,371

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


Lic. Enrique Abedrop Rodriguez
Vocal Ejecutivo


Lic. Juan Gerardo Ortiz Lopez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas


Ing. Enrique Ismael Guzman Ortega
Director Divisional de Finanzas



40 años
PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO



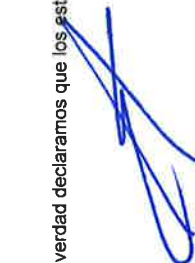
GOBERNADOR EN TU
LADO
ORO DE MX
ORGULLO



Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

Concepto	Egresos						Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado		
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5		
Gasto Corriente	2,493,451,044	445,732,244.00	2,939,183,288	2,644,362,858.00	2,514,095,164.00		294,820,430
Gasto de Capital	245,419,142	16,141,874.00	261,561,016	170,719,075.00	154,840,042.00		90,841,941
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	-	-	-	-	-		-
Pensiones y Jubilaciones	139,635,790	37,312,296.00	102,323,494	102,323,494.00	102,321,970.00		-
Participaciones	-	-	-	-	-		-
Total del Gasto	2,878,505,976	424,561,822	3,303,067,798	2,917,405,427	2,771,257,176		385,662,371

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


Lic. Enrique Abedrop Rodriguez
Vocal Ejecutivo


Lic. Juan Gerardo Ortiz Lopez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas


Ing. Enrique Ismael Guzman Ortega
Director Divisonal de Finanzas



Comisión Estatal de Aguas
Endeudamiento Neto
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación		Amortización		Endeudamiento Neto C=A-B
	A	B	B		
Créditos Bancarios					
Total Créditos Bancarios	Nada que manifestar				
Otros Instrumentos de Deuda					
Total Otros Instrumentos de Deuda					
TOTAL					

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

Lic. Enrique Abedrop Rodriguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz Lopez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzman Ortega
Director Divisional de Finanzas



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE
QUERÉTARO



QUERÉTARO
Comisión Estatal de Aguas

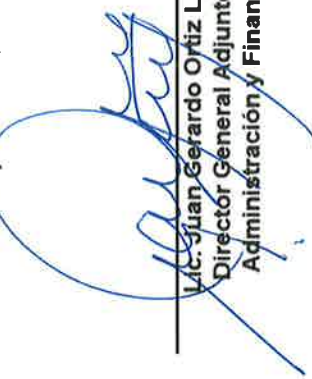
Comisión Estatal de Aguas
Intereses de la Deuda
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
	Créditos Bancarios	
Total de Intereses de Créditos Bancarios		
	Otros Instrumentos de Deuda	
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda		
TOTAL		

Nada que manifestar

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


Lic. Enrique Abedrop Rodriguez
Vocal Ejecutivo


Lic. Juan Gerardo Ortiz Lopez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas


Ing. Enrique Ismael Guzman Ortega
Director Divisiva de Finanzas



universario
1946

ORO **ORGULLO**
DE **MX**

GOBERNADOR EN TI
CAIÉ



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE
QUERÉTARO



QUERÉTARO
Comisión Estatal de Aguas

Comisión Estatal de Aguas
Gasto por Categoría Programática
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Programas						
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0	0	0	0	0	0
Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0	0
Otros Subsidios	0	0	0	0	0	0
Desempeño de las Funciones	2,738,870,186	461,874,118	3,200,744,304	2,815,081,933	2,668,935,206	385,662,371
Prestación de Servicios Públicos	2,738,870,186	461,874,118	3,200,744,304	2,815,081,933	2,668,935,206	385,662,371
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0	0
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0	0	0	0	0	0
Promoción y fomento	0	0	0	0	0	0
Regulación y supervisión	0	0	0	0	0	0
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Específicos	0	0	0	0	0	0
Proyectos de Inversión	0	0	0	0	0	0
Administrativos y de Apoyo	0	0	0	0	0	0
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0	0	0	0	0	0
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0	0	0	0	0	0
Operaciones ajenas	0	0	0	0	0	0
Compromisos	0	0	0	0	0	0
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0	0
Desastres Naturales	0	0	0	0	0	0
Obligaciones	139,635,790	-37,312,296	102,323,494	102,323,494	102,321,970	0
Pensiones	139,635,790	-37,312,296	102,323,494	102,323,494	102,321,970	0
Desastres Naturales	0	0	0	0	0	0
Pensiones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0	0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0	0
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0	0
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	2,878,505,976	424,561,822	3,303,067,798	2,917,405,427	2,771,257,176	385,662,371

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

Lic. Enrique Abedrop Rodriguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz Lopez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzman Ortega
Director Divisional de Finanzas

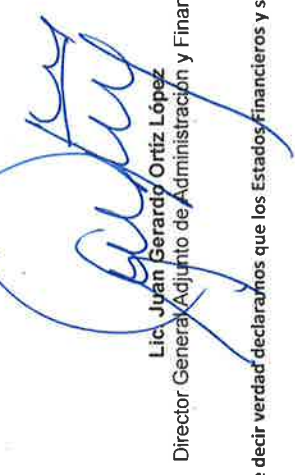
GOBERNADOR EN TU
CAJE

ORO
DE
MX



universario
1978-2018

Cuenta	Clave	Descripción	Concepto	Egresos					
				Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
				1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Inversión del Programa de Obra									
PosPre	42251E0945	Programa de saneamiento de las aguas residuales de las zonas urbanas y rurales para su reuso, intercambio y disposición.		7,108,705.00	18,509,584.45	25,618,289.45	22,452,564.15	22,452,564.15	3,165,725.30
56	43331E0944	Programa de abasto y uso eficiente de agua, alcantarillado y saneamiento en el estado de Querétaro.		166,827,881.00	29,105,287.83	137,722,593.17	64,885,408.30	64,885,408.30	72,837,184.87
PosPre	42251E0945	Programa de saneamiento de las aguas residuales de las zonas urbanas y rurales para su reuso, intercambio y disposición.			29,172,035.20	29,172,035.20	15,539,458.60	15,539,458.60	13,632,576.60
			Subtotal Inversión del Programa de Obra	173,936,586.00	18,576,331.82	192,512,917.82	102,877,431.05	102,877,431.05	89,635,486.77
Otras Inversiones									
PosPre	42251E0945	Programa de saneamiento de las aguas residuales de las zonas urbanas y rurales para su reuso, intercambio y disposición.		700,000.00	185,444.88	514,555.12	514,555.12	514,555.12	
55	43331E0944	Programa de abasto y uso eficiente de agua, alcantarillado y saneamiento en el estado de Querétaro.		55,201,388.00	40,963,597.24	14,237,790.76	13,031,336.24	12,733,470.84	1,206,454.52
			Subtotal Otras Inversiones	55,901,388.00	41,149,042.12	14,757,345.88	13,545,891.36	13,248,025.96	1,206,454.52
Total del Ejercicio				229,837,974.00	22,572,710.30	207,265,263.70	116,423,322.41	116,125,457.01	90,841,941.29


 Lic. Juan Gerardo Ortiz López
 Director General Adjunto de Administración y Finanzas


 Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega
 Director Divisoral de Finanzas

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

Posición presupuestaria	Centro gestor	Área Funcional	Fondo	Proyecto Presupuestario	Descripción de la acción o contrato	Presupuesto Aprobado	Ampliación	Reducción	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
Inversión del Programa de Obra												
562301101	A310 01 00 00	42251E0345011200	*142A-10CT	531914	10-CEA-PCEA-DDHC-18-OP-06-FL REHABILITACIÓN POR CON	0.00	3,820,351.14	0.00	3,820,351.14	2,796,258.52	2,796,258.52	1,024,092.62
				671804	46-CEA-APAU-DDHC-18-OP-06-FL COLECTOR SANIT. COL.	0.00	516,962.13	0.00	516,962.13	0.00	0.00	516,962.13
				671802	27-CEA-APAU-DDHC-19-OP-27-FL COLECTOR SANIT COLS	0.00	3,571,397.34	-2,382,374.57	1,189,022.77	1,189,022.77	1,189,022.77	0.00
		162A-10CT		541827	34-CEA-GEA-DDHC-18-OP-34-EL ACCIONES DE DESVÍO AG	0.00	261,697.47	0.00	261,697.47	0.00	0.00	261,697.47
				541828	51-CEA-GEA-DDHC-18-OP-51-EL COLECTOR Y RED DE DREN	0.00	145,553.18	-60,586.59	84,966.59	84,966.59	84,966.59	0.00
		252A-10CT		671902	27-CEA-APAU-DDHC-18-OP-27-FL COLECTOR SANIT COLS	0.00	2,786,880.72	-2,786,880.72	0.00	0.00	0.00	0.00
		142A-10CT		531922	17-CEA-PCEA-DDHC-18-OP-17-EL REEMP. COLECTOR ACCES	7,108,705.00	3,051,981.90	0.00	10,170,686.90	4,615,966.31	4,615,966.31	5,554,720.59
		142A-10CT		531919	16-CEA-PCEA-DDHC-19-OP-16-EL CONSTRUCC. SUBEST. ELE	0.00	1,622,736.27	-15,683.69	1,607,052.58	1,607,052.58	1,607,052.58	0.00
				600402	107-CEA-PROTAR-DS-13-OP-04S-FL PROJ. EIEC. CONST.	0.00	1,372,983.10	-835,742.12	537,240.98	2,277,597.00	2,277,597.00	-1,740,356.02
				600403	104-CEA-PROTAR-DS-13-OP-04S-FL PROJ. EIEC. CONST.	0.00	412,148.47	0.00	412,148.47	2,752,148.46	2,752,148.46	-2,339,999.99
				500404	105-CEA-PROTAR-DS-13-OP-04-FL PROJ. EIEC. CONST.	0.00	1,372,241.64	-736,400.92	635,840.72	1,873,700.27	1,873,700.27	-1,237,859.59
				792001	06-CEA-APTAR-DDS-20-OP-08-FL PROYECTO REHABIL. Y	0.00	2,414,545.98	0.00	2,414,545.98	2,028,992.67	2,028,992.67	385,553.31
				792002	11-CEA-APTAR-DDS-20-OP-11-FL PROYECTO REHABIL. Y A	0.00	1,056,797.70	0.00	1,056,797.70	829,665.06	829,665.06	227,132.64
		252A-10CT		792001	08-CEA-APTAR-DDS-20-OP-08-FL PROYECTO REHABILIT. Y	0.00	2,024,773.71	0.00	2,024,773.71	1,701,458.98	1,701,458.98	323,314.73
				792003	11-CEA-APTAR-DDS-20-OP-11-FL PROYECTO REHABIL. Y A	0.00	886,202.30	0.00	886,202.30	695,734.94	695,734.94	190,467.36
562301199	A310 01 00 00	42251E0345022100	142A-10CT	792099	Reserva Presupuestal Obra (APTAR)	0.00	11,085,236.14	-11,085,236.14	0.01	0.00	0.00	0.00
		252A-10CT		792098	Reserva Presupuestal Obra (APTAR FED)	0.00	7,543,318.44	-7,543,318.44	0.00	0.00	0.00	0.00
Total general						7,108,705.00	43,955,807.64	-25,446,223.19	25,618,289.45	22,462,564.15	22,462,564.15	3,165,725.30

Posición presupuestaria	Centro gestor	Área Funcional	Fondo	Proyecto Presupuestario	Descripción de la acción o contrato	Presupuesto Aprobado	Ampliación	Reducción	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
562301101	A310 01 00 00	4331E0344011100	142A-10CT	531917	13-CEA-PCEA-DDHC-18-OP-13-EL REDES DE AGUA POTAB	0.00	2,753,051.09	0.00	2,753,051.09	227,095.18	227,095.18	2,525,955.91
				531924	23-CEA-PCEA-DDHC-19-OP-23-EL ADEC. RED DE AGUA POT	0.00	616,624.47	-285,109.47	331,515.00	475,498.69	475,498.69	-143,983.69
				531925	18-CEA-PCEA-DDHC-19-OP-18-EL ADEC. RED DE AGUA POT	0.00	73,948.77	-45,389.88	28,558.89	60,251.21	60,251.21	-31,692.32
				531926	19-CEA-PCEA-DDHC-19-OP-19-EL ADEC. RED DE AGUA POT	0.00	169,849.91	-97,042.56	72,807.35	72,807.35	72,807.35	0.00
		162A-10CT		541816	19-CEA-GEA-DDHC-18-OP-18-EL REEMPLAZO REDES A.C.S	0.00	5,697,415.99	0.00	5,697,415.99	0.00	0.00	5,697,415.99
		142A-10CT		531813	36-CEA-PCEA-DDHC-18-OP-36-EL CONST. SISTEMA MULTIP	0.00	1,726,540.16	-1,615,016.66	111,523.50	113,523.50	113,523.50	0.00
				531918	14-CEA-PCEA-DDHC-18-OP-14-EL OBRAS INFRAEST. HIDRA.	0.00	475,226.52	0.00	475,226.52	0.00	0.00	475,226.52
				531929	15-CEA-PCEA-DDHC-18-OP-15-EL REHAB. DE ARREGLO DE	0.00	348,244.29	0.00	348,244.29	323,188.32	323,188.32	25,055.97
				671701	008-CEA-APAU-DDHC-17-OP-08-FL SIST. SAN FRANCISCO	0.00	3,450,101.56	-1,728,497.65	1,721,603.91	1,721,603.91	1,721,603.91	0.00
				671803	45-CEA-APAU-DDHC-18-OP-45-FL DE C. REDES DE A	0.00	1,029,853.61	0.00	1,029,853.61	768,253.63	768,253.63	261,599.98
				731801	30-CEA-APAU-DDHC-18-OP-30-FL SIST. DE AGUA POT	0.00	1,052,529.76	0.00	1,052,529.76	0.00	0.00	1,052,529.76
				731804	06-CEA-APAU-DDHC-18-OP-06-FL DE C. INCORPOR	0.00	1,982,235.37	0.00	1,982,235.37	0.00	0.00	1,982,235.37
				733001	06-CEA-APAU-DDHC-20-OP-06-FL CONS. RED. DIST. H	0.00	784,582.50	-99,038.80	685,543.70	685,543.70	685,543.70	0.00
				733002	07-CEA-APAU-DDHC-20-OP-07-FL CONS. RED. DIST. P	0.00	3,729,758.00	0.00	3,729,758.00	3,469,460.77	3,469,460.77	260,297.23
				733003	12-CEA-APAU-DDHC-20-OP-12-FL CONSTRUCCION TANQ	0.00	3,160,344.42	0.00	3,160,344.42	3,062,643.47	3,062,643.47	97,700.95
				532015	17-CEA-PCEA-DDHC-20-OP-17-EL REEMP. LINEA DE COND.	0.00	1,810,774.39	0.00	1,810,774.39	411,529.36	411,529.36	1,399,245.03
				532017	18-CEA-PCEA-DDHC-20-OP-18-EL DERV. DE SIS. ACII	0.00	4,693,427.50	0.00	4,693,427.50	2,823,774.93	2,823,774.93	1,869,652.57
				621402	06-CEA-PROH-DC-14-OP-02-FL SIST. A. P. 20 LOC. A	0.00	2,400,069.96	0.00	2,400,069.96	0.00	0.00	2,400,069.96
				731612	12-CEA-PROSSA-PSIV-APAU-DDHC-16-OP-34-FL SIST.	0.00	1,258,585.56	0.00	1,258,585.56	0.00	0.00	1,258,585.56
		162A-10CT		541801	22-CEA-PCEA-DDHC-17-OP-22-EL SIST. MULTIPLE A.P. A	0.00	1,487,347.32	0.00	1,487,347.32	501,618.37	501,618.37	985,728.95
				541802	23-CEA-PCEA-DDHC-17-OP-23-EL SIST. MULTIPLE A.P. A	0.00	0.40	0.00	10,645,124.40	0.00	0.00	10,645,124.40
				541812	18-CEA-GEA-DDHC-18-OP-18-EL/CONST. DERIVACION SI	0.00	750,487.34	-750,487.34	0.00	0.00	0.00	0.00

Gal

Posición presupuestaria	Centro gestor	Área Funcional	Fondo	Proyecto Presupuestario	Descripción de la acción o contrato	Presupuesto Aprobado	Ampliación	Reducción	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
55201186	A310101000	4331E034404100	142A-10CT	751999	Reserva Presupuestal Capacitación Ambiental y Desa	0.00	48.03	-48.03	0.00	0.00	0.00	0.00
				752099	Reserva Presupuestal de Obras (CADS)	0.00	500,000.00	-458,958.00	41,042.00	0.00	0.00	41,042.00
				751999	Reserva Presupuestal Capacitación Ambiental y Desa	0.00	48.03	-48.03	0.00	0.00	0.00	0.00
				752099	Reserva Presupuestal de Obras (CADS FED.)	0.00	500,000.00	-458,958.00	41,042.00	0.00	0.00	41,042.00
Total general						166,827,881.00	484,713,523.42	-513,818,811.25	137,722,593.17	64,885,408.30	64,885,408.30	72,837,184.87

Posición presupuestaria	Centro gestor	Área Funcional	Fondo	Proyecto Presupuestario	Descripción de la acción o contrato	Presupuesto Aprobado	Ampliación	Reducción	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
551501101	A310101000	4331E034404100	142A-10CT	753003	85-LP-CAUDS-ADO-CIMCA-2020 PLATAFORMA DIGITAL INTER	0.00	85,280.00	-42,630.00	42,630.00	42,630.00	42,630.00	0.00
				753003	85-LP-CAUDS-ADO-CIMCA-2020 PLATAFORMA DIGITAL INTER	0.00	85,280.00	-42,630.00	42,630.00	42,630.00	42,630.00	0.00
				753003	85-LP-CAUDS-ADO-CIMCA-2020 PLATAFORMA DIGITAL INTER	0.00	38,280.00	-19,140.00	19,140.00	19,140.00	19,140.00	0.00
				753003	85-LP-CAUDS-ADO-CIMCA-2020 PLATAFORMA DIGITAL INTER	0.00	38,280.00	-19,140.00	19,140.00	19,140.00	19,140.00	0.00
553201101	A310101000	4331E0344011200	142A-10CT	710003	100-CEA-LPN-SERV-DGAC-2020 BANCO DE PRUEBAS GRAVIM	0.00	1,583,400.00	0.00	1,583,400.00	0.00	0.00	1,583,400.00
				710003	100-CEA-LPN-SERV-DGAC-2020 BANCO DE PRUEBAS GRAVIM	0.00	1,583,400.00	0.00	1,583,400.00	0.00	0.00	1,583,400.00
554101101	A310101000	4331E0344022200	142A-10CT	532010	50-CEA-PCEA-ADO-DGAC-2020 ADO. DE MAQUINARIA PESAD	0.00	7,296,400.00	0.00	7,296,400.00	7,296,400.00	7,296,400.00	0.00
				531936	PHADQUISICIÓN DE PLANTA PURIFICADORA	0.00	522,000.00	0.00	522,000.00	522,000.00	522,000.00	0.00
556201101	A310101000	4331E0344022200	142A-10CT	532010	50-CEA-PCEA-ADO-DGAC-2020 ADO. DE MAQUINARIA PESAD	0.00	7,597,518.60	0.00	7,597,518.60	7,597,518.60	7,597,518.60	0.00
556301101	A310101000	4331E0344022200	142A-10CT	712002	102-LP-PRODDER-ADO-DGAC-2020 AUTOMATIZACIÓN DE GAR	0.00	5,232,888.30	0.00	5,232,888.30	0.00	0.00	5,232,888.30
556901103	A310101000	4331E0344022200	142A-10CT	712002	102-LP-PRODDER-ADO-DGAC-2020 AUTOMATIZACIÓN DE GAR	0.00	5,232,888.30	0.00	5,232,888.30	0.00	0.00	5,232,888.30
Total general						0.00	29,295,575.20	-123,540.00	29,172,035.20	15,539,458.60	15,539,458.60	13,632,576.60

Otras Inversiones

Posición presupuestaria	Centro gestor	Área Funcional	Fondo	Proyecto Presupuestario	Descripción de la acción o contrato	Presupuesto Aprobado	Ampliación	Reducción	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
556201101	A351010300	4225E034402215	142A-01PR			0.00	514,555.12	-0.88	514,555.12	514,555.12	514,555.12	0.00
556401101	A351010000	4225E0344022100	142A-01PR			0.00	12,000.00	-12,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
556201101	A351010000	4225E0344022100	142A-01PR			700,000.00	185,444.00	-885,444.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total general						700,000.00	712,000.00	-897,444.88	514,555.12	514,555.12	514,555.12	0.00

Posición presupuestaria	Centro gestor	Área Funcional	Fondo	Proyecto Presupuestario	Descripción de la acción o contrato	Presupuesto Aprobado	Ampliación	Reducción	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
55110101	A300101000	4331E0344011300	142A-01PR			0.00	6,342.30	-4,228.20	2,114.10	2,114.10	2,114.10	0.00
						1,500,000.00	0.00	-1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
						0.00	1,500,000.00	-1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
						1,597.00	69,277.20	-34,707.20	34,570.00	34,570.00	34,570.00	0.00
						0.00	1,949.12	-358.44	3,187.66	3,187.66	3,187.66	0.00
						3,991,758.00	5,747,030.82	-9,133,641.74	605,147.08	605,147.08	88,534.68	0.00
						0.00	13,509.00	-9,043.00	4,466.00	4,466.00	311,747.68	0.00
						0.00	4,826.00	-0.40	4,825.60	4,825.60	4,825.60	0.00
						0.00	26,489.76	-17,659.84	8,829.92	8,829.92	8,829.92	0.00
						0.00	66,913.44	-33,456.72	33,456.72	33,456.72	33,456.72	0.00
						7,845.00	0.00	-7,845.00	0.00	0.00	0.00	0.00
						3,800,000.00	0.00	-3,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
						3,160,181.00	1,736,015.10	-2,207,274.90	2,688,921.20	2,688,921.20	2,688,921.20	0.00
						2,280,000.00	5,702,023.88	-7,007,323.72	974,700.16	974,700.16	974,700.16	0.00
						494,848.00	385,600.90	-338,315.95	542,132.95	542,132.95	542,132.95	0.00
						400,000.00	450,000.00	-850,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
						337,857.00	136,153.82	-379,738.30	94,072.52	94,072.52	94,072.52	0.00
						350,500.00	632,200.00	-982,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00
						579,000.00	199,128.14	-778,128.14	0.00	0.00	0.00	0.00

gals



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA
Cuenta Pública
Eje. 2019 y 2020
INDICADORES DE RESULTADOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020
(Pesos)



DENOMINACIÓN DEL PROGRAMA Programa de abasto y uso eficiente de agua, alcantarillado y saneamiento en el estado de Querétaro.

NIVEL	No.	RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	META PROGRAMADA	META ALCANZADA
FIN		Contribuir a fortalecer el abasto y uso eficiente de agua, alcantarillado y saneamiento en el Estado de Querétaro.	Índice Global de acceso a los servicios básicos de agua potable alcantarillado y saneamiento (IGASA)		
PROPÓSITO		La población de los municipios administrados por la CEA reciben servicios integrales de aguas con calidad, eficiencia y eficacia.	Porcentaje de eficiencia global de la CEA	34.38	41.51
COMPONENTE	1	Eficiencia física, comercial y administrativa de los procesos de la CEA mejorados	Porcentaje de Eficiencia Comercial en el Estado	66.90	80.96
			Porcentaje de Eficiencia Física en el Estado	51.25	52.42
			Razón del costo del volumen producido en el Estado	11.28	9.48
	2	Infraestructura de agua potable otorgada (cobertura)	Porcentaje de Cobertura de Agua Potable en el Estado.	97.57	97.68
	3	Proyectos integrales de fuentes de abastecimiento y calidad del agua implementados	Razón de la Dotación por Habitante en los municipios que opera la CEA	231.01	225.20
	4	Mecanismos para el uso eficiente y aprovechamiento del agua promovidos	Porcentaje de cobertura del Programa de Cultura del Agua en el Estado	100.00	88.72
	5	Innovaciones tecnológicas y mejores prácticas implementadas en el sector hídrico	Porcentaje de mejores prácticas y tecnología aplicadas a la CEA	62.30	60.06
ACTIVIDAD	1.1	Disminución de pérdidas de agua en la red	Índice de Pérdidas por longitud de red en el Estado	9,731.35	9,255.51



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA
 Cuenta Pública
 Eje 2020
 INDICADORES DE RESULTADOS
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020
 (Pesos)



DENOMINACIÓN DEL PROGRAMA Programa de abasto y uso eficiente de agua, alcantarillado y saneamiento en el estado de Querétaro.

NIVEL	No.	RESUMEN	NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	META PROGRAMADA	META ALCANZADA
	1.2	Disminución de las pérdidas por consumos no contabilizados en la facturación		Porcentaje de Micro medición en el Estado	28.03	39.61
	1.3	Optimización de recursos		Porcentaje de Eficiencia de Cobro en el Estado	83.60	77.29
	2.1	Construcción de Infraestructura Hidráulica		Porcentaje de relación de trabajo en el Estado	100.23	99.28
	2.2	Operación y Mantenimiento de los sistemas de agua en la zona conurbada y del interior del estado		Porcentaje del presupuesto comprometido para obras por la CEA	100.00	68.04
	3.1	Elaboración de estudios, incorporación y operación de fuentes de abastecimiento		Porcentaje de Continuidad en el Servicio en la Zona Metropolitana y del interior del Edo.	78.80	79.63
	3.2	Ejecución de acciones de estabilización de acuíferos		Porcentaje de Proyectos integrales de inversión implementados para fuentes de abastecimiento.	100.00	100.00
	3.3	Verificación físico-química y calidad del agua potabilizada		Porcentaje de incorporación logrado de millones de metros cúbicos de Acueducto II en la zona metropolitana de la Ciudad de Querétaro.	100.00	97.20
	4.1	Difusión de cultura del agua		Porcentaje de pozos que cumplen con la norma en el Estado	87.00	80.54
	5.1	Implementación de buenas prácticas en el sector hídrico.		Porcentaje de eventos de cultura del agua realizados en el Estado	100.00	55.70
				Porcentaje de pláticas de cultura del agua impartidas en instituciones educativas	100.00	81.89
				Porcentaje de atención de recomendaciones de buenas prácticas	50.00	75.00



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA
 Cuenta Pública
 Eje 2020
INDICADORES DE RESULTADOS
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020
 (Pesos)



DENOMINACIÓN DEL PROGRAMA Programa de abasto y uso eficiente de agua, alcantarillado y saneamiento en el estado de Querétaro.

NIVEL	No.	RESUMEN	NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	META PROGRAMADA	META ALCANZADA
	5.2	Implementación de control de gestión		Porcentaje de eficiencia de la mejora de procesos en la CEA	100.00	100.00
	5.3	Automatización de procesos		Porcentaje de automatización de procesos transversales de la CEA	100.00	100.00

[Handwritten signature in blue ink]
 Lic. Juan Carlos Ageitta Gil
 Titular de la Unidad de Planeación Estratégica



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA
Cuerpo Público
Eje 2020
INDICADORES DE RESULTADOS

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020
(Pesos)



DENOMINACIÓN DEL PROGRAMA

Programa de saneamiento de las aguas residuales de las zonas urbanas y rurales para su reuso, intercambio y disposición.

NIVEL	No.	RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	META PROGRAMADA	META ALCANZADA
PROÓSITO		Localidades del Estado de Querétaro administradas por la CEA cuentan con una eficiente captación y saneamiento de las aguas residuales.	Porcentaje de eficacia en la captación y saneamiento de aguas residuales	88.95	87.12
COMPONENTE	1	Sistemas de captación de aguas residuales construidos y con mantenimiento	Porcentaje de Cobertura de Alcantarillado en la zona metropolitana de la ciudad de Querétaro.	67.28	66.10
	2	Plantas de tratamiento construidas y operando	Porcentaje de Cobertura de tratamiento en el Interior del Estado.	90.01	94.57
	3	Uso de agua tratada para usos varios y conducción de escurrimientos	Porcentaje de Cobertura de tratamiento en la zona conurbada de la ciudad de Querétaro.	84.94	83.11
ACTIVIDAD	1.1	Elaboración de proyectos integrales para la recolección de aguas residuales.	Porcentaje de reúso del agua tratada en el Estado	55.70	53.38
	1.2	Construcción de drenajes sanitarios	Porcentaje de proyectos de saneamiento ejecutados	100.00	6.10
	1.3	Mantenimiento de los Sistemas de Captación de aguas residuales	Porcentaje de obras de drenaje sanitario construidos en el Estado	0.00	0.00
	2.1	Construcción y ampliación de plantas de tratamiento de aguas residuales	Porcentaje de mantenimiento al sistema de Alcantarillado de la ZMQ	100.00	109.00
	2.2	Operación y mantenimiento de plantas de tratamiento en el Estado en cumplimiento con la normatividad	Porcentaje de construcción y ampliación de PTAR's en el Estado	0.00	100.00
			Porcentaje de plantas de tratamiento con mantenimiento preventivo en el Estado	96.67	100.00

[Handwritten signature]



COMISIÓN ESTATAL DE AGUA
 Cuenta Pública
 Ejercicio 2020
INDICADORES DE RESULTADOS



Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020
 (Pesos)

DENOMINACIÓN DEL PROGRAMA Programa de saneamiento de las aguas residuales de las zonas urbanas y rurales para su reúso, intercambio y disposición.

NIVEL	No.	RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	META PROGRAMADA	META ALCANZADA
	3.1	Construcción de sistemas de reúso y de escurrimientos superficiales	Porcentaje de obras de los sistemas de reúso y escurrimiento en operación	0.00	0.00
	5.1	Implementación de buenas prácticas en el sector hídrico.	Porcentaje de atención de recomendaciones de buenas prácticas	50.00	75.00
	5.2	Implementación de control de gestión	Porcentaje de eficiencia de la mejora de procesos en la CEA	100.00	100.00
	5.3	Automatización de procesos	Porcentaje de automatización de procesos transversales de la CEA	100.00	100.00

Lic. Juan Carlos Aguirre Gil
 Titular de la Unidad de Planeación Estratégica



Comisión Estatal de Aguas
Indicadores de Postura Fiscal
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2020



Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)	2,603,046,954	2,962,847,467	2,698,989,046
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa 1	0	0	0
2. Ingresos del Sector Paraestatal 1	2,603,046,954	2,962,847,467	2,698,989,046
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	2,603,046,954	2,917,405,427	2,771,257,176
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa 2	0	0	0
4. Egresos del Sector Paraestatal 2	2,603,046,954	2,917,405,427	2,771,257,176
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0	45,442,040	-72,268,130

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	0	45,442,040	-72,268,130
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0	0	0
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)	0	45,442,040	-72,268,130

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
A. Financiamiento	0	0	0
B. Amortización de la deuda	0	0	0
C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B)	0	0	0

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

Lic. Enrique Abedrop Rodriguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz Lopez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzman Ortega
Director Divisional de Finanzas

- Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestarios totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos.
- Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Organos Autónomos.
- Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados.



**Informe para el Cumplimiento de Ley de
Disciplina Financiera de las Entidades
Federativas y los Municipios al 31 de
diciembre de 2020 y otros anexos
complementarios**

**Informe de los auditores independientes
Al H. Consejo Directivo de la
Comisión Estatal de Aguas "CEA".**

Opinión

Hemos auditado los Estados Financieros y Presupuestales de la **Comisión Estatal de Aguas "CEA"** (la Entidad) durante el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 y por consiguiente, hemos verificado el cumplimiento de la Ley de disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, y los Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios a esa misma fecha, que comprenden los Estados de situación financiera detallado - LDF, informe analítico de la deuda pública y otros pasivos - LDF, informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos - LDF, Balance Presupuestario - LDF, estado analítico de ingresos detallado - LDF, estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado - LDF, en la siguientes clasificaciones: clasificación por objeto del gasto, clasificación administrativa, clasificación funcional, clasificación de servicios personales por categoría, y guía de cumplimiento de Ley de disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios a esa misma fecha.

La administración de la Entidad es responsable de dar cumplimiento a dichos requerimientos. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión acerca del cumplimiento de los requerimientos descritos con base en mi examen.

Mi examen se realizó de acuerdo con las normas para atestiguar emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, que incluyen el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia relativa al cumplimiento de la Entidad con los requerimientos descritos en el primer párrafo, así como de la aplicación de otros procedimientos que estimé necesarios en las circunstancias. Considero que mi examen proporciona una base razonable para emitir una opinión. Asimismo, mi examen no fue realizado para expresar una opinión legal sobre el cumplimiento de las disposiciones específicas descritas en el párrafo anterior por parte de la Entidad.

En nuestra opinión, la **Comisión Estatal de Aguas "CEA"**, ha dado cumplimiento, en todos los aspectos importantes, a los requerimientos descritos en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios y los Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020.

TRUEBA GRACIAN, ALTAMIRANO- DFK, S.C.

C.P.C. Enrique Trueba Gracián

Santiago de Querétaro, Qro.
02 de febrero de 2021.



ESTADO LIBRE ASOCIADO DE QUERÉTARO

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS

Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020
(PESOS)

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos ©	Saldo al 31 de diciembre de 2019	Disposiciones del Periodo (e)	Amortizaciones del Periodo (f)	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes (g)	Saldo Final del Periodo (h) = c+e-f+g	Pago de Intereses del Periodo (i)	Pago de Comisiones y demás costos
1. Deuda Pública (1=A+B)							
A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)							
a1) Instituciones de Crédito							
a2) Títulos y Valores							
a3) Arrendamientos Financieros							
B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)							
b1) Instituciones de Crédito							
b2) Títulos y Valores							
b3) Arrendamientos Financieros							
2. Otros Pasivos	750,099,930				763,785,149		
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)							
4. Deuda Contingente 1 (Informativo)							
A. Deuda Contingente 1							
B. Deuda Contingente 2							
5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo)							
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1							
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2							
TOTALES	750,099,930	0	0	0	763,785,149	0	0

1 Se refiere a cualquier financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fideicomisos, locales o municipales, y por los Municipios con sus respectivos organismos descentralizados y empresas de participación municipal mayoritaria.
2 Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

Obligaciones a Corto Plazo (k)	Monto Contratado (l)	Plazo Pactado (m)	Tasa de Interés (n)	Comisiones y Costos Relacionados (o)	Tasa Efectiva (p)
6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)					
A. Crédito 1					
B. Crédito 2					
C. Crédito XX					

NADA QUE MANIFESTAR

Lic. **Enrique Abedrop Rodriguez**
Vocal Ejecutivo

Lic. **Juan Gerardo Ortiz Lopez**
Director General Adjunto de Administración y Finanzas

Ing. **Enrique Ismael Guzman Ortega**
Director Divisional de Finanzas

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



40 Aniversario

ORO ORGULLO MX CAJE

COMISIÓN ESTADAL DE AGUAS

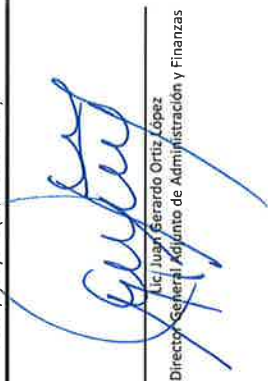
Ejercicio 2020
INFORME ANALÍTICO DE OBLIGACIONES DIFERENTES DE FINANCIAMIENTOS - LDF
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020
(pesos)

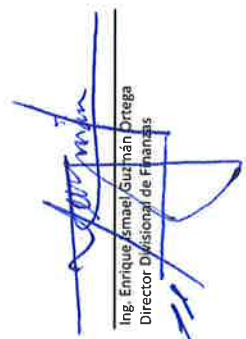
Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento (c)	Fecha del Contrato	Fecha de inicio de operación del proyecto	Fecha de vencimiento	Monto de la inversión pactado	Plazo pactado	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación	Monto promedio mensual pago de la contraprestación correspondiente al pago de inversión	Monto pagado de la inversión al 31 de diciembre de 2020	Monto pagado de la inversión actualizado al 31 de diciembre de 2020	Saldo pendiente por pagar de la inversión al 31 de diciembre de 2020
A. Asociaciones Público Privadas (App's) (A=a+b+c+d)										
SUMINISTRO DE AGUA POTABLE DE QUERETARO SA DE CV	24/05/2007	feb-11	nov-27	\$ 3,127,172,683 \$ 2,753,060,536 (CPS, Cifras 2007)	240 meses	40,996,935 \$ 34,417,450 (Promedio mensual en 2016 a la fecha, Tarifa T1, cifras 2007)	19,395,222 \$16,633,058 (Promedio mensual en 2016 a la fecha, Tarifa T1, cifras 2007)	2,470,287,277 \$2,136,501,082 (Tarifa T1, Cifras 2007)	4,036,545,848 \$3,483,922,166 (Tarifa T1)	1,366,763,396 \$ 1,194,983,926 (Cifras 2007)
PROMOTORA ECOLOGICA SAN PEDRO MARTIR S.A.A DE C.V.	20/08/2007	sep-10	sep-28	\$ 3,127,172,683 (CPS, Cifras 2007)	240 meses	6,579,484 (Promedio mensual en 2016 a la fecha, Tarifa T1, cifras 2007)	\$2,762,164 (Promedio mensual en 2016 a la fecha, Tarifa T1, cifras 2007)	\$333,786,195 (Tarifa T1, Cifras 2007)	\$553,023,682 (Tarifa T1)	\$ 171,779,470 (Cifras 2007)
B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d)										
a) Otro Instrumento 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Otro Instrumento 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Otro Instrumento 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) Otro Instrumento XX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)										
	0	0	0	3,127,172,683	0	40,996,935	19,395,222	2,470,287,277	4,036,545,848	1,366,763,396

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

#	Notas
1	Se plasman los datos del monto de la inversión a Cifras 2007, conforme el Contrato de Prestación de Servicios.
2	El monto promedio mensual del pago de la contraprestación se coloca el Monto Histórico de las tarifas T1, T2, T3.
3	El monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de la inversión, es el promedio mensual en el 2018 y 2019 de la tarifa T1, en cifras del 2007.
4	El monto pagado de la inversión, corresponde a la tarifa T1, en cifras del 2007.
5	El monto pagado de la inversión actualizado, corresponde a los pagos que se han realizado de la tarifa T1, a precios actuales con IVA.
6	El saldo pendiente de la inversión esta en cifras del 2007, incluye tarifa T1 y Ordenes de Cambio. (Acueducto II).
7	El saldo pendiente de la inversión esta en cifras 2007, incluye T1 (San Pedro Martir).


Lic. Enrique Albedro Rodríguez
Vocal Ejecutivo de la Comisión Estatal de Aguas


Lic. Juan Gerardo Ortiz López
Director General Adjunto de Administración y Finanzas


Ing. Enrique Smael Gurmán Ortega
Director Divisional de Finanzas



Aniversario

OPORGULLO
DE MX

OPORGULLO
DE MX

Comisión Estatal de Aguas
Balance Presupuestario
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020
(pesos)

Concepto (c)	Estimado/ Aprobado (d)	Devengado	Recaudado/ Pagado
A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3)	2,603,046,954	2,962,847,467	2,698,989,046
A1. Ingresos de Libre Disposición	2,603,046,954	2,909,884,626	2,646,026,205
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	0	52,962,841	52,962,841
A3. Financiamiento Neto	0	0	0
B. Egresos Presupuestarios¹ (B = B1+B2)	2,603,046,954	2,917,405,427	2,771,257,176
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	2,603,046,954	2,868,799,667	2,731,134,162
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	0	48,605,760	40,123,014
C. Remanentes del Ejercicio Anterior (C = C1 + C2)	0	144,373,560	144,373,560
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0	125,170,577	125,170,577
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	0	19,202,983	19,202,983
I. Balance Presupuestario (I = A - B + C)	0	189,815,600	72,105,430
II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)	0	189,815,600	72,105,430
III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III = II - C)	0	45,442,040	-72,268,130

Concepto	Aprobado	Devengado	Pagado
E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E = E1+E2)	0	0	0
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado	0	0	0
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado	0	0	0
IV. Balance Primario (IV = III + E)	0	45,442,040	-72,268,130

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
F. Financiamiento (F = F1 + F2)	0	0	0
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
G. Amortización de la Deuda (G = G1 + G2)	0	0	0
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	0	0	0
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0	0	0
A3. Financiamiento Neto (A3 = F - G)	0	0	0

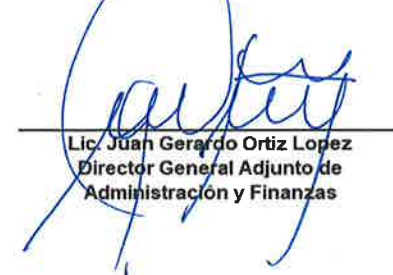
Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A1. Ingresos de Libre Disposición	2,603,046,954	2,909,884,626	2,646,026,205
A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1 = F1 - G1)	0	0	0
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	0	0	0
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	2,603,046,954	2,868,799,667	2,731,134,162
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0	125,170,577	125,170,577
V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 - B1 + C1)	0	166,255,536	40,062,620
VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V - A3.1)	0	166,255,536	40,062,620

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	0	52,962,841	52,962,841
A3.2 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas (A3.2 = F2 - G2)	0	0	0
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0	0	0
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	0	48,605,760	40,123,014
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	0	19,202,983	19,202,983
VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados (VII = A2 + A3.2 - B2 + C2)	0	23,560,064	32,042,810
VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto (VIII = VII - A3.2)	0	23,560,064	32,042,810

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



Lic. Enrique Abedrop Rodriguez
Vocal Ejecutivo



Lic. Juan Gerardo Ortiz Lopez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas



Ing. Enrique Ismael Guzman Ortega
Director Divisional de Finanzas



COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Resultado	Fundamento (h)	Comentarios (i)
	NO				
	Mecanismo de Verificación (d)	Fecha estimada de cumplimiento (e)			
SI		Montos o valor (f)	Unidad (pesos/porcentajes) (g)		
INDICADORES PRESUPUESTARIOS					
A. INDICADORES CUANTITATIVOS					
1. Balance Presupuestario Sostenible (j)					
a. Propuesto	SI	Oficio No. VE/02076/2018 La Sombra de Arteaga	0	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
b. Aprobado	SI	Perifoneo Oficial del Gobierno del Estado	0	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
c. Ejercido	SI	Cuenta Pública / Formato 4 LDF	72,105,430	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
2. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible (k)					
a. Propuesto	SI	Oficio No. VE/02076/2018 La Sombra de Arteaga	0	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
b. Aprobado	SI	Perifoneo Oficial del Gobierno del Estado	0	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
c. Ejercido	SI	Cuenta Pública / Formato 4 LDF	40,062,620	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
3. Financiamiento Neto dentro del Techo de Financiamiento Neto (l)					
a. Propuesto	N.A.	Iniciativa de Ley de Ingresos	N.A.	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF
b. Aprobado	N.A.	Ley de Ingresos	N.A.	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF
c. Ejercido	N.A.	Cuenta Pública / Formato 4 LDF	N.A.	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF
4. Recursos destinados a la atención de desastres naturales					
a. Asignación al fideicomiso para desastres naturales (m)					
a.1 Aprobado	N.A.	Reporte Trim. Formato 6 a)	N.A.	pesos	Art. 9 de la LDF
a.2 Pagado	N.A.	Cuenta Pública / Formato 6 a)	N.A.	pesos	Art. 9 de la LDF
b. Aportación promedio realizada por la Entidad Federativa durante los 5 ejercicios previos, para infraestructura dañada por desastres naturales (n)					
FONDEN					
Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN					
N.A.					
c. Saldo del fideicomiso para desastres naturales (o)					
N.A.					
Cuenta Pública / Auxiliar de Cuentas					
Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN					
N.A.					
Costo promedio de los últimos 5 ejercicios de la reconstrucción de infraestructura dañada por desastres naturales (p)					
N.A.					
Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN					
N.A.					
5. Techo para servicios personales (q)					
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos					
SI					
Reporte Trim. Formato 6 d)					
673,221,488					
pesos					
b. Ejercido					
SI					
Reporte Trim. Formato 6 d)					
664,433,827					
pesos					
Art. 10 y 21 de la LDF					
Art. 13 fracc. V y 21 de la LDF					
6. Previsión de gasto para compromisos de pago derivados de APPs (r)					
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos					
N.A.					
Presupuesto de Egresos					
N.A.					
Art. 11 y 21 de la LDF					

Escal



COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

Indicadores de Observancia (a)	Implementación		Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
7 Techo de ADEFA para el ejercicio fiscal (a)						
a. Presupuesto	SI		Proyecto de Presupuesto de Egresos	0	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF
b. Aprobado	SI		Reporte Trim. Formato 6 a)	0	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF
c. Ejercido	SI		Cuenta Pública / Formato 6 a)	0	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF
B. INDICADORES CUALITATIVOS						
1 Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos						
a. Objetivos anuales, estrategias y metas para el ejercicio fiscal (t)	SI		Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos			Art. 5 y 18 de la LDF
b. Proyecciones de ejercicios posteriores (u)	SI		Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 a) y b)			Art. 5 y 18 de la LDF
c. Descripción de riesgos relevantes y propuestas de acción para enfrentarlos (v)			Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos	31/12/2017		Art. 5 y 18 de la LDF
d. Resultados de ejercicios fiscales anteriores y el ejercicio fiscal en cuestión (w)	SI		Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 c) y d)			Art. 5 y 18 de la LDF
e. Estudio actuarial de las pensiones de sus trabajadores (x)	SI		Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formato 8/ Estudio Actuarial	2,758,095,205	pesos	Art. 5 y 18 de la LDF
2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles, en caso de ser negativo						
a. Razones excepcionales que justifiquen el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (y)	N.A.		Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos			Art. 6 y 19 de la LDF
b. Fuente de recursos para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (z)	N.A.		Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos			Art. 6 y 19 de la LDF
c. Número de ejercicios fiscales y acciones necesarias para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (aa)	N.A.		Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos			Art. 6 y 19 de la LDF
d. Informes Trimestrales sobre el avance de las acciones para recuperar el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (ab)	N.A.		Reporte Trim. y Cuenta Pública			Art. 6 y 19 de la LDF
3 Servicios Personales						
a. Remuneraciones de los servidores públicos (ac)	SI		Proyecto de Presupuesto	673,221,488	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF
b. Previsiones salariales y económicas para cubrir incrementos salariales, creación de plazas y otros (ad)	SI		Proyecto de Presupuesto	0	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF
INDICADORES DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO						
A. INDICADORES CUANTITATIVOS						
1. Ingresos Excedentes derivados de Ingresos de Libre Disposición						
a. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD (ae)	SI		Cuenta Pública / Formato 5		pesos	Art. 14 y 21 de la LDF
b. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción I de la LDF (af)	N.A.		Cuenta Pública	N.A.	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF
c. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, a) de la LDF (ag)	N.A.		Cuenta Pública	N.A.	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF

[Handwritten signature]



COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
d. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, b) de la LDF (hh)	N.A.		N.A.	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
e. artículo noveno transitorio de la LDF (ii)	N.A.		N.A.	pesos	Art. Noveno Transitorio de la LDF	
B. INDICADORES CUALITATIVOS						
1 Análisis Costo-Beneficio para programas o proyectos de inversión mayores a 10 millones de UDIS (jj)	N.A.				Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	
2 Análisis de conveniencia y análisis de transferencia de riesgos de los proyectos APPs (kk)	N.A.				Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	
3 Identificación de población objetivo, destino y temporalidad de subsidios (ll)	N.A.				Art. 13 frac. VII y 21 de la LDF	
INDICADORES DE DEUDA PÚBLICA						
A. INDICADORES CUANTITATIVOS						
1 Obligaciones a Corto Plazo						
a. Límite de Obligaciones a Corto Plazo (mm)	N.A.			pesos	Art. 30 frac. I de la LDF	
b. Obligaciones a Corto Plazo (nn)	N.A.			pesos	Art. 30 frac. I de la LDF	

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los ~~datos~~ **datos** Emplazados ~~son~~ **son** razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Lic. Enrique Abedrop Rodríguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz Lopez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzman Ortega
Director Divisivo de Finanzas



Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2020
(pesos)

Concepto (c)	Ingreso					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
Ingresos de Libre Disposición						
A. Impuestos	0	0	0	0	0	0
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
C. Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
D. Derechos	0	0	0	0	0	0
E. Productos	0	31,280,788	31,280,788	31,280,788	31,280,788	31,280,788
F. Aprovechamientos	0	2,675,074	2,675,074	2,675,074	2,675,074	2,675,074
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	2,603,046,954	272,881,810	2,875,928,764	2,875,928,764	2,612,070,343	9,023,389
H. Participaciones (H=h1+h2+h3+h4+h5+h6+h7+h8+h9+h10+h11)	0	0	0	0	0	0
h1) Fondo General de Participaciones	0	0	0	0	0	0
h2) Fondo de Fomento Municipal	0	0	0	0	0	0
h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación	0	0	0	0	0	0
h4) Fondo de Compensación	0	0	0	0	0	0
h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos	0	0	0	0	0	0
h6) Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios	0	0	0	0	0	0
h7) 0.136% de la Recaudación Federal Participable	0	0	0	0	0	0
h8) 3.17% Sobre Extracción de Petróleo	0	0	0	0	0	0
h9) Gasolinas y Diésel	0	0	0	0	0	0
h10) Fondo del Impuesto Sobre la Renta	0	0	0	0	0	0
h11) Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas	0	0	0	0	0	0
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal (I=i1+i2+i3+i4+i5)	0	0	0	0	0	0
i1) Tenencia o Uso de Vehículos	0	0	0	0	0	0
i2) Fondo de Compensación ISAN	0	0	0	0	0	0
i3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	0	0	0	0	0	0
i4) Fondo de Compensación de Repecos-Intermedios	0	0	0	0	0	0
i5) Otros Incentivos Económicos	0	0	0	0	0	0

Spina



Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2020
(pesos)

Concepto (c)	Ingreso					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
J. Transferencias	0	0	0	0	0	0
K. Convenios	0	0	0	0	0	0
k1) Otros Convenios y Subsidios	0	0	0	0	0	0
L. Otros Ingresos de Libre Disposición (L=I1+I2)	0	0	0	0	0	0
1) Participaciones en Ingresos Locales	0	0	0	0	0	0
I2) Otros Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	0	0	0
I. Total de Ingresos de Libre Disposición (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)	2,603,046,954	306,837,672	2,909,884,626	2,909,884,626	2,646,026,205	42,979,251
Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición						42,979,251
Transferencias Federales Etiquetadas						
A. Aportaciones (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0	0	0	0	0	0
a1) Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo	0	0	0	0	0	0
a2) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud	0	0	0	0	0	0
a3) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social	0	0	0	0	0	0
a4) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal	0	0	0	0	0	0
a5) Fondo de Aportaciones Múltiples	0	0	0	0	0	0
a6) Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos	0	0	0	0	0	0
a7) Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal	0	0	0	0	0	0
a8) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas	0	0	0	0	0	0
B. Convenios (B=b1+b2+b3+b4)	0	0	0	0	0	0
b1) Convenios de Protección Social en Salud	0	0	0	0	0	0
b2) Convenios de Descentralización	0	0	0	0	0	0
b3) Convenios de Reasignación	0	0	0	0	0	0
b4) Otros Convenios y Subsidios	0	0	0	0	0	0
C. Fondos Distintos de Aportaciones (C=c1+c2)	0	0	0	0	0	0
c1) Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos	0	0	0	0	0	0
c2) Fondo Minero	0	0	0	0	0	0



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE
QUERÉTARO



QUERÉTARO
Comisión Estatal de Aguas

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2020
(pesos)

Concepto (c)	Ingreso				Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	
D. Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas	0	52,962,841	52,962,841	52,962,841	52,962,841
II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas (II = A + B + C + D + E)	0	52,962,841	52,962,841	52,962,841	52,962,841
III. Ingresos Derivados de Financiamientos (III = A)	0	0	0	0	0
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0
IV. Total de Ingresos (IV = I + II + III)	2,603,046,954	359,800,513	2,962,847,467	2,962,847,467	95,942,092
Datos Informativos					
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pagos de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	0	0
2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pagos de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0	0	0
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3 = 1 + 2)	0	0	0	0	0

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

Lic. Enrique Abedrop Rodriguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz Lopez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzman Ortega
Director Divisional de Finanzas



Av. 5 de Febrero No. 35, Col. Las Campanas, C.P. 76010, Querétaro, Qro.
211 06 00. www.ceaqueretaro.gob.mx

QRO ORGULLO
DE MX

GOBERNADOR EN TU
CAJÉ



Comisión Estatal de Aguas
Resultado de Ingresos - LDF
(pesos)

Concepto (b)	Año 2015 (c)	Año 2016 (d)	Año 2017 (d)	Año 2018 (d)	Año 2019 (d)	Año 2020 (d)
1. Ingresos de Libre Disposición (1=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)	2,268,065,755	2,482,254,685	2,486,332,942	3,104,587,659	3,052,876,937	2,909,884,626
A. Impuestos	0	0	0	0	0	0
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
C. Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
D. Derechos	0	0	0	0	0	0
E. Productos	8,655,923	26,065,719	53,898,281	70,373,533	57,767,060	31,280,788
F. Aprovechamientos	0	0	0	0	2,282,612	2,675,074
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	2,208,082,936	2,120,484,758	2,222,034,661	2,704,214,127	2,992,827,265	2,875,928,764
H. Participaciones	0	0	0	0	0	0
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0	0	0	0	0	0
J. Transferencias	51,326,896	335,704,207	210,400,000	330,000,000	0	0
K. Convenios	0	0	0	0	0	0
L. Otros Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	0	0	0
2. Transferencias Federales Etiquetadas (2=A+B+C+D+E)	119,993,097	353,076,743	146,416,799	104,439,704	48,135,237	52,962,841
A. Aportaciones	0	0	0	0	0	0
B. Convenios	0	0	0	0	0	0
C. Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
D. Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones	0	0	0	0	0	0
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
	119,993,097	353,076,743	146,416,799	104,439,704	48,135,237	52,962,841

[Handwritten signature]



Comisión Estatal de Aguas
Resultado de Ingresos - LDF
(pesos)

Concepto (b)	Año 2015 (c)	Año 2016 (d)	Año 2017 (d)	Año 2018 (d)	Año 2019 (d)	Año 2020 (d)
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3=A)	0	0	0	0	0	0
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
4. Total de Resultados de Ingresos (4=1+2+3)	2,388,058,851	2,835,331,428	2,632,749,740	3,209,027,363	3,101,012,174	2,962,847,467
Datos Informativos						
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Recursos de Libre Disposición	0	0	0	0	0	0
2. Ingresos derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0	0	0	0
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3 = 1 + 2)	0	0	0	0	0	0

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

Lic. Enrique Abedrop Rodriguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz Lopez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzman Ortega
Director Divisional de Finanzas



Comisión Estatal de Aguas
Proyecciones de Ingresos - LDF
(pesos)

Concepto (b)	Año 2020 (Iniciativa de Ley) (c)	Año 2021	Año 2022	Año 2023	Año 2024	Año 2025
1. Ingresos de Libre Disposición (1=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)	2,603,046,954	2,746,214,536	2,897,256,336	3,056,605,434	3,224,718,733	3,402,078,264
A. Impuestos	0	0	0	0	0	0
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
C. Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
D. Derechos	0	0	0	0	0	0
E. Productos	0	0	0	0	0	0
F. Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	2,603,046,954	2,746,214,536	2,897,256,336	3,056,605,434	3,224,718,733	3,402,078,264
H. Participaciones	0	0	0	0	0	0
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0	0	0	0	0	0
J. Transferencias	0	0	0	0	0	0
K. Convenios	0	0	0	0	0	0
L. Otros Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	0	0	0
2. Transferencias Federales Etiquetadas (2=A+B+C+D+E)	0	0	0	0	0	0
A. Aportaciones	0	0	0	0	0	0
B. Convenios	0	0	0	0	0	0
C. Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
D. Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y	0	0	0	0	0	0
E. Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Otras Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0	0	0	0

[Handwritten signature]



Comisión Estatal de Aguas
Proyecciones de Ingresos - LDF
(pesos)

Concepto (b)	Año 2020 (Iniciativa de Ley) (c)	Año 2021	Año 2022	Año 2023	Año 2024	Año 2025
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3=A)	0	0	0	0	0	0
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
4. Total de Ingresos proyectados (4=1+2+3)	2,603,046,954	2,746,214,536	2,897,256,336	3,056,605,434	3,224,718,733	3,402,078,264
Datos Informativos						
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago	0	0	0	0	0	0
2. Ingresos derivados de Financiamientos con Fuente de Pago	0	0	0	0	0	0
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3 = 1 + 2)	0	0	0	0	0	0

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

Lic. Enrique Abedrop Rodriguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz Lopez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzman Ortega
Director Divisinal de Finanzas



Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2020
(pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	2,878,505,976	352,395,998	3,230,901,974	2,868,799,667	2,731,134,162	362,102,307
A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	673,221,488	-4,572,878	668,648,610	668,648,610	664,433,827	0
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	281,502,849	-2,490,924	279,011,925	279,011,925	279,011,925	0
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	26,405,748	452,636	26,858,384	26,858,384	26,858,384	0
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	120,263,544	1,263,289	121,526,833	121,526,833	121,526,833	0
a4) Seguridad Social	92,746,056	7,786,052	100,532,108	100,532,108	96,317,325	0
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	118,754,406	4,894,541	123,648,947	123,648,947	123,648,947	0
a6) Previsiones	17,015,131	-17,015,131	0	0	0	0
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos	16,533,754	536,659	17,070,413	17,070,413	17,070,413	0
B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	134,492,558	43,269,284	177,761,842	151,524,163	151,054,906	26,237,879
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	9,847,384	-1,301,354	8,546,030	8,543,101	8,462,297	2,929
b2) Alimentos y Utensilios	212,815	-102,085	110,730	110,730	109,680	0
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	30,479,454	36,390,440	66,869,894	51,654,838	51,596,135	15,215,056
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	7,761,176	9,803,130	17,564,306	6,976,703	6,844,605	10,587,603
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	27,984,342	10,726,123	38,710,465	38,710,463	38,606,171	2
b6) Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	46,497,939	-6,692,100	39,805,839	39,380,839	39,380,839	425,000
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	7,476,592	-3,332,910	4,143,682	4,143,682	4,143,682	0
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	4,232,856	-2,221,960	2,010,896	2,003,807	1,911,497	7,089
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	1,647,578,583	186,267,853	1,833,846,436	1,580,405,530	1,463,304,622	253,440,906
c1) Servicios Básicos	669,124,524	-11,999,182	657,125,342	657,165,710	612,105,250	59,632
c2) Servicios de Arrendamiento	5,051,464	1,731,677	6,783,141	6,783,141	6,609,446	0
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	747,191,441	3,834,659	751,026,100	726,260,063	670,383,134	24,766,037
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	31,661,504	278,604	31,940,108	31,940,108	31,938,735	0

cmf



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE
QUERETARO

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2020
(pesos)



QUERETARO
Comisión Estatal de Aguas

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	70,222,585	1,990,210	72,212,795	67,791,382	67,461,371	4,421,413
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	5,616,425	-99,701	5,516,724	5,516,724	5,516,724	0
c7) Servicios de Traslado y Viáticos	3,521,066	-2,473,657	1,047,409	1,026,502	1,035,300	20,907
c8) Servicios Oficiales	2,958,368	-764,941	2,193,427	2,193,427	2,193,427	0
c9) Otros Servicios Generales	112,231,206	193,670,184	305,901,390	81,728,473	66,061,235	224,172,917
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	150,317,514	128,569,204	278,886,718	278,886,718	278,885,194	0
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
d2) Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
d3) Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
d4) Ayudas Sociales	10,681,724	165,881,500	176,563,224	176,563,224	176,563,224	0
d5) Pensiones y Jubilaciones	139,635,790	-37,312,296	102,323,494	102,323,494	102,321,970	0
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
d7) Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
d8) Donativos	0	0	0	0	0	0
d9) Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)	71,482,556	19,665,090	91,147,646	83,124,904	67,245,871	8,022,742
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	5,493,355	-4,699,110	794,245	794,245	496,380	0
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	19,140	19,140	19,140	19,140	0
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	7,845	1,609,012	1,616,857	33,457	33,457	1,583,400
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	3,800,000	3,496,400	7,296,400	7,296,400	7,296,400	0
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	46,600,188	-19,280,508	27,319,680	20,880,338	20,880,337	6,439,342
e7) Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
e8) Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
e9) Activos Intangibles	15,581,168	38,520,156	54,101,324	54,101,324	38,520,157	0
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)	173,936,586	-26,314,309	147,622,277	73,221,297	73,221,297	74,400,980
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
f2) Obra Pública en Bienes Propios	173,936,586	-26,314,309	147,622,277	73,221,297	73,221,297	74,400,980
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0

gmy



universario
40 años



GOBERNADOR EN TI
CAIÉ



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE
QUERÉTARO

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2020
(pesos)



Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)	27,476,691	5,511,754	32,988,445	32,988,445	32,988,445	0
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
g2) Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
g3) Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
g4) Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	27,476,691	5,511,754	32,988,445	32,988,445	32,988,445	0
Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)	0	0	0	0	0	0
g6) Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)	0	0	0	0	0	0
h1) Participaciones	0	0	0	0	0	0
h2) Aportaciones	0	0	0	0	0	0
h3) Convenios	0	0	0	0	0	0
I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	0	0	0	0	0	0
i1) Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i2) Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i3) Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i4) Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i5) Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
i6) Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	0	0	0	0	0
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	0	72,165,824	72,165,824	48,605,760	40,123,014	23,560,064
A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	0	0	0	0	0	0
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	0	0	0	0	0	0
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0	0	0	0	0	0
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	0	0	0	0	0	0
a4) Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	0	0	0	0	0	0
a6) Provisiones	0	0	0	0	0	0
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0



40 años
ANIVERSARIO

GOBERNADOR EN TIJU
ORO DE MX

GOBERNADOR EN TIJU
CAIJE



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE
QUERETARO

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2020
(pesos)



QUERETARO
Comisión Estatal de Aguas

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	0	39,215,733	39,215,733	24,073,888	24,073,888	15,141,845
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	0	0	0	0	0	0
b2) Alimentos y Utensilios	0	0	0	0	0	0
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	34,344,828	34,344,828	19,202,983	19,202,983	15,141,845
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0	0	0	0	0	0
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0	4,870,035	4,870,035	4,870,035	4,870,035	0
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	0	0	0	0	0	0
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0	0	0	0	0	0
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0	870	870	870	870	0
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0	9,985,109	9,985,109	9,985,109	1,502,363	0
c1) Servicios Básicos	0	9,457,109	9,457,109	9,457,109	974,363	0
c2) Servicios de Arrendamiento	0	0	0	0	0	0
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	0	527,500	527,500	527,500	527,500	0
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	0	0	0	0	0	0
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	0	0	0	0	0	0
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0	0	0	0	0	0
c7) Servicios de Traslado y Viáticos	0	0	0	0	0	0
c8) Servicios Oficiales	0	0	0	0	0	0
c9) Otros Servicios Generales	0	500	500	500	500	0
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5)	0	0	0	0	0	0
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
d2) Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
d3) Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
d4) Ayudas Sociales	0	0	0	0	0	0
d5) Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0

[Handwritten signature]



universario

ORO ORGULLO DE MX

GOBERNADOR EN TU CAJE



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE
QUERETARO

Comisión Ejecutiva Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2020
(pesos)



QUERETARO
Comisión Ejecutiva Estatal de Aguas

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
d7) Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
d8) Donativos	0	0	0	0	0	0
d9) Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)	0	7,246,376	7,246,376	430,088	430,088	6,816,288
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	0	42,630	42,630	42,630	42,630	0
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	19,140	19,140	19,140	19,140	0
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	1,583,400	1,583,400	0	0	1,583,400
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	0	0	0	0	0	0
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	5,232,888	5,232,888	0	0	5,232,888
e7) Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
e8) Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
e9) Activos Intangibles	0	368,318	368,318	368,318	368,318	0
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)	0	15,718,606	15,718,606	14,116,675	14,116,675	1,601,931
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
f2) Obra Pública en Bienes Propios	0	15,718,606	15,718,606	14,116,675	14,116,675	1,601,931
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)	0	0	0	0	0	0
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
g2) Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
g3) Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
g4) Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)	0	0	0	0	0	0
g6) Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0

[Handwritten signature]



universitario
UNIVERSIDAD DE QUERETARO





PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE
QUERETARO

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2020
(pesos)



QUERETARO
Comisión Estatal de Aguas

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
H. Participaciones y Aportaciones (H=H1+H2+H3)	0	0	0	0	0	0
h1) Participaciones	0	0	0	0	0	0
h2) Aportaciones	0	0	0	0	0	0
h3) Convenios	0	0	0	0	0	0
I. Deuda Pública (I=I1+I2+I3+I4+I5+I6+I7)	0	0	0	0	0	0
i1) Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i2) Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i3) Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i4) Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i5) Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
i6) Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	0	0	0	0	0
III. Total de Egresos (III = I + II)	2,878,505,976	424,561,822	3,303,067,798	2,917,405,427	2,771,257,176	385,662,371

Bajo protesta de decir verdad, declaro que los Estado Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Lic. Enrique Abedrop Rodriguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz Lopez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzman Ortega
Director Divisional de Finanzas



universario
UNIVERSIDAD DE QUERÉTARO

ORO ORGULLO
DE MX

GOBERNADOR EN TU
CAJE



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE
QUERETARO

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación Administrativa
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2020
(pesos)



QUERETARO
Comisión Estatal de Aguas

Concepto (c)	Egresos						Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado		
I. Gasto No Etiquetado	2,878,505,976	352,395,997	3,230,901,973	2,868,799,668	2,731,134,163	362,102,305	
A. Vocalia Ejecutiva	10,153,342	-426,188	9,727,154	9,698,226	9,604,302	28,928	
B. Adjunta de Operación Técnica	232,706,063	50,904,389	283,610,452	177,433,076	177,224,421	106,177,376	
C. Adjunta de Proyectos de reuso de agua	4,389,410	1,487,987	5,877,397	5,543,539	5,509,351	333,858	
D. Adjunta Comercial	131,976,179	155,613,205	287,589,384	286,060,970	285,284,371	1,528,414	
E. Adjunta de Administración y Finanzas	5,207,211	-502,919	4,704,292	4,675,364	4,635,829	28,928	
F. Adjunta de Enlace Institucional	37,479,301	-5,926,432	31,552,869	30,927,293	30,677,271	625,576	
G. Saneamiento	186,827,534	-27,376,692	159,450,842	155,761,569	140,350,115	3,689,273	
H. Hidráulica y Construcción	516,217,834	23,492,325	539,710,159	539,658,461	496,166,428	51,698	
I. Distribución	93,447,128	23,707,358	117,154,486	116,905,143	115,757,865	249,343	
J. Proyectos de Infraestructura	24,847,930	-1,135,835	23,712,095	23,682,578	23,457,662	29,517	
K. Jurídico	19,399,283	-2,002,422	17,396,861	17,367,791	17,203,012	29,070	
L. Recursos Humanos	233,109,455	-59,490,587	173,618,868	173,549,210	173,321,755	69,658	
M. Tecnologías de la Información	79,619,619	47,876,882	127,496,501	124,013,693	107,060,910	3,482,808	
N. Finanzas	120,636,081	176,679,772	297,315,853	60,885,399	60,487,413	236,430,454	
Ñ. Administración	58,236,774	-2,123,644	56,113,130	54,530,113	54,059,948	1,583,017	
O. Administraciones	508,532,454	7,492,696	516,025,150	508,554,856	487,201,249	7,470,294	
P. Facilidades	8,145,997	-158,309	7,987,688	7,965,722	7,881,955	21,966	
Q. Hidrogeología y Explotación	563,051,901	-36,200,567	526,851,334	526,639,040	490,671,804	212,294	
R. Concesiones	8,080,687	442,632	8,523,319	8,523,319	8,460,794	0	
S. Evaluación y Control	6,712,541	521,185	7,233,726	7,233,726	7,163,490	0	
T. Órgano Interno de Control	14,976,938	-1,283,355	13,693,583	13,663,237	13,528,546	30,346	
U. Unidad de Planeación Estratégica	10,962,652	1,160,238	12,122,890	12,093,403	11,981,745	29,487	
V. Coordinación Ejecutiva	3,789,662	-355,722	3,433,940	3,433,940	3,443,927	0	

CF



universario

ORO ORGULLO DE MX

GOBERNADOR EN TU CALLE



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE
QUERÉTARO

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación Administrativa
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2020
(pesos)



QUERÉTARO
Comisión Estatal de Aguas

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H)	0	72,165,825	72,165,825	48,605,759	40,123,013	23,560,066
A. Vocalía Ejecutiva	0	0	0	0	0	0
B. Adjunta de Operación Técnica	0	0	0	0	0	0
C. Adjunta de Proyectos de reuso de agua	0	72,165,825	72,165,825	48,605,759	40,123,013	23,560,066
D. Adjunta Comercial	0	0	0	0	0	0
E. Adjunta de Administración y Finanzas	0	0	0	0	0	0
F. Adjunta de Enlace Institucional	0	0	0	0	0	0
G. Saneamiento	0	0	0	0	0	0
H. Hidráulica y Construcción	0	0	0	0	0	0
I. Distribución	0	0	0	0	0	0
J. Proyectos de Infraestructura	0	0	0	0	0	0
K. Jurídico	0	0	0	0	0	0
L. Recursos Humanos	0	0	0	0	0	0
M. Tecnologías de la Información	0	0	0	0	0	0
N. Finanzas	0	0	0	0	0	0
Ñ. Administración	0	0	0	0	0	0
O. Administraciones	0	0	0	0	0	0
P. Facilidades	0	0	0	0	0	0
Q. Hidrogeología y Explotación	0	0	0	0	0	0
R. Concesiones	0	0	0	0	0	0
S. Evaluación y Control	0	0	0	0	0	0
T. Órgano Interno de Control	0	0	0	0	0	0
U. Unidad de Planeación Estratégica	0	0	0	0	0	0
V. Coordinación Ejecutiva	0	0	0	0	0	0
III. Total de Egresos (III = I + II)	2,878,505,976	424,561,822	3,303,067,798	2,917,405,427	2,771,257,176	385,662,371

Bajo protesta de decir verdad declaro veros Estado Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Lic. Enrique Abedrop Rodriguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz Lopez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzman Ortega
Director Divisional de Finanzas



universario



GOBERNADOR EN TI
CALE



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE
QUERÉTARO

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2020
(pesos)



QUERÉTARO
Comisión Estatal de Aguas

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D)						
A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	2,878,505,976	352,395,997	3,230,901,973	2,868,799,668	2,731,134,163	362,102,305
a1) Legislación	0	0	0	0	0	0
a2) Justicia	0	0	0	0	0	0
a3) Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0
a4) Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0	0
a6) Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0	0
a8) Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	2,878,505,976	352,395,997	3,230,901,973	2,868,799,668	2,731,134,163	362,102,305
b1) Protección Ambiental	251,376,345	-32,349,077	219,027,268	208,488,417	190,986,779	10,538,851
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	2,627,129,631	384,745,074	3,011,874,705	2,660,311,251	2,540,147,384	351,563,454
b3) Salud	0	0	0	0	0	0
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0
b5) Educación	0	0	0	0	0	0
b6) Protección Social	0	0	0	0	0	0
b7) Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0
C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0	0	0	0	0	0
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0	0
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0	0
c3) Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
c4) Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0
c5) Transporte	0	0	0	0	0	0
c6) Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
c7) Turismo	0	0	0	0	0	0
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0	0
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0

Handwritten signature



universario
110 años de QRO

QRO ORGULLO
DE **MX**

GOSERNADOR EN TU
CAIJE



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE
QUERÉTARO

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2020
(pesos)



QUERÉTARO
Comisión Estatal de Aguas

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	0	0	0	0	0	0
d1) Transacciones de la Deuda Publica / Costo Financiero de la Deuda						
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno						
d3) Saneamiento del Sistema Financiero						
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores						
II. Gasto Etiquetado (I=A+B+C+D)	0	72,165,825	72,165,825	48,605,759	40,123,013	23,560,066
A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0	0	0	0	0	0
a1) Legislación						
a2) Justicia						
a3) Coordinación de la Política de Gobierno						
a4) Relaciones Exteriores						
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios						
a6) Seguridad Nacional						
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior						
a8) Otros Servicios Generales						
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	0	72,165,825	72,165,825	48,605,759	40,123,013	23,560,066
b1) Protección Ambiental						
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad						
b3) Salud						
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales						
b5) Educación						
b6) Protección Social						
b7) Otros Asuntos Sociales						

Sup



universario

ORO ORGULLO DE MX

GOBERNADOR EN TU CAJE



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE
QUERÉTARO

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2020
(pesos)



QUERÉTARO
Comisión Estatal de Aguas

Concepto (c)	Egresos				Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	
C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)					
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0
c3) Combustibles y Energía	0	0	0	0	0
c4) Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0
c5) Transporte	0	0	0	0	0
c6) Comunicaciones	0	0	0	0	0
c7) Turismo	0	0	0	0	0
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0
D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)					
d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0
d3) Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0
III. Total de Egresos (III = I + II)	2,878,505,976	424,561,822	3,303,067,798	2,917,405,427	2,771,257,176
					385,662,371

Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estado Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Lic. Enrique Abedrop Rodriguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz Lopez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzman Ortega
Director Divisional de Finanzas



40 años
1928-2018



Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación de Servicios Personales por Categoría
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2020
(pesos)

Concepto (c)	Egresos				Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F)	673,221,488	-4,572,878	668,648,610	668,648,610	664,433,827
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	673,221,488	-4,572,878	668,648,610	668,648,610	664,433,827
B. Magisterio	0	0	0	0	0
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	0	0	0	0	0
c1) Personal Administrativo	0	0	0	0	0
c2) Personal Médico, Paramédico y afin	0	0	0	0	0
D. Seguridad Pública	0	0	0	0	0
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E = e1 + e2)	0	0	0	0	0
e1) Nombre del Programa o Ley 1	0	0	0	0	0
e2) Nombre del Programa o Ley 2	0	0	0	0	0
F. Sentencias laborales definitivas	0	0	0	0	0
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F)	0	0	0	0	0
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	0	0	0	0	0
B. Magisterio	0	0	0	0	0
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	0	0	0	0	0
c1) Personal Administrativo	0	0	0	0	0
c2) Personal Médico, Paramédico y afin	0	0	0	0	0
D. Seguridad Pública	0	0	0	0	0
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E = e1 + e2)	0	0	0	0	0
e1) Nombre del Programa o Ley 1	0	0	0	0	0
e2) Nombre del Programa o Ley 2	0	0	0	0	0
F. Sentencias laborales definitivas	0	0	0	0	0
III. Total del Gasto en Servicios Personales (III = I + II)	673,221,488	-4,572,878	668,648,610	668,648,610	664,433,827

Bajo protesta de decir verdad, ~~firmamos~~ firmamos que los Estado Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Lic. Enrique Abedrop Rodriguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz Lopez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzman Ortega
Director Divisional de Finanzas



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE
QUERÉTARO

Comisión Estatal de Aguas
Resultado de Egresos - LDF
(pesos)



QUERÉTARO
Comisión Estatal de Aguas

Concepto (b)	Año 2015	Año 2016	Año 2017	Año 2018	Año 2019	Año 2020 (d)
1. Gasto no Etiquetado (1=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	1,694,575,600	2,001,185,863	2,520,041,469	2,882,069,452	2,569,257,820	2,868,799,667
A. Servicios Personales	470,582,133	481,991,393	525,398,618	586,424,047	584,559,204	668,648,610
B. Materiales y Suministros	63,000,971	86,735,198	129,013,719	153,419,915	134,602,301	151,524,164
C. Servicios Generales	1,012,742,824	1,071,710,294	1,367,998,097	1,634,788,438	1,494,206,270	1,580,405,530
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	75,453,050	101,482,742	158,368,051	175,379,838	161,509,232	278,886,717
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	11,369,877	41,539,705	93,141,003	97,585,707	38,642,737	83,124,904
F. Inversión Pública	61,426,745	217,726,530	166,923,429	234,471,507	155,738,076	73,221,298
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	32,988,445
H. Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
I. Deuda Pública	0	0	79,198,553	0	0	0
2. Gasto Etiquetado (2=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	84,284,103	160,291,807	202,068,521	75,172,317	17,732,965	48,605,759
A. Servicios Personales	0	0	0	0	0	0
B. Materiales y Suministros	6,543,166	5,465,721	3,857,485	13,317,486	0	24,073,888
C. Servicios Generales	175,952	17,843,544	18,773,595	13,831,949	2,421,626	9,985,109
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	2,718,513	19,052,491	0	0	430,088
F. Inversión Pública	77,564,985	134,264,028	160,384,951	48,022,882	15,311,338	14,116,675
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0
H. Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
I. Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
3. Total de Resultados de Egresos (3=1+2)	1,778,859,702	2,161,477,669	2,722,109,990	2,957,241,768	2,586,990,785	2,917,405,427

Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estado Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidades del emisor

Lic. Enrique Abedrop Rodriguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz Lopez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzman Ortega
Director Divisinal de Finanzas



universario



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE
QUERÉTARO

Comisión Estatal de Aguas
Proyecciones de Egresos - LDF
(pesos)



QUERÉTARO
Comisión Estatal de Aguas

Concepto (b)	Año 2020 (proyecto de presupuesto) (c)	Año 2021	Año 2022	Año 2023	Año 2024	Año 2025
1. Gasto No Etiquetado (1=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	2,603,046,954	2,746,214,536	2,897,256,336	3,056,605,434	3,224,718,733	3,402,078,264
A. Servicios Personales	673,221,488	710,248,670	749,312,347	790,524,526	834,003,375	879,873,560
B. Materiales y Suministros	134,492,558	141,889,649	149,693,579	157,926,726	166,612,696	175,776,394
C. Servicios Generales	1,577,218,483	1,663,965,500	1,755,483,602	1,852,035,200	1,953,897,136	2,061,361,479
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	150,317,514	158,584,977	167,307,151	176,509,044	186,217,042	196,458,979
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	40,320,220	42,537,632	44,877,413	47,345,671	49,949,682	52,686,915
F. Inversión Pública	0	0	0	0	0	0
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones	27,476,691	28,987,909	30,582,244	32,264,267	34,038,802	35,910,936
H. Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
I. Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
2. Gasto Etiquetado (2=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	0	0	0	0	0	0
A. Servicios Personales	0	0	0	0	0	0
B. Materiales y Suministros	0	0	0	0	0	0
C. Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	0	0	0	0	0
F. Inversión Pública	0	0	0	0	0	0
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0
H. Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
I. Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
3. Total de Egresos Projectados (3 = 1 + 2)	2,603,046,954	2,746,214,536	2,897,256,336	3,056,605,434	3,224,718,733	3,402,078,264

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

Lic. Enrique Abedrop Rodriguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz Lopez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzman Ortega
Director Divisional de Finanzas



Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO	Fecha estimada de cumplimiento (e)	Monto o valor (f) Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
INDICADORES PRESUPUESTARIOS CUANTITATIVOS						
1 Balance Presupuestario Sostenible (j)						
a. Propuesto	SI			0 pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
b. Aprobado	SI			0 pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
c. Ejercido	SI			72,105,430 pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible (k)						
a. Propuesto	SI			0 pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
b. Aprobado	SI			0 pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
c. Ejercido	SI			40,062,820 pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
3 Financiamiento Neto dentro del Techo de Financiamiento Neto (l)						
a. Propuesto	N.A.			N.A. pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	
b. Aprobado	N.A.			N.A. pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	
c. Ejercido	N.A.			N.A. pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	
4 Recursos destinados a la atención de desastres naturales						
a. Asignación al Fideicomiso para desastres naturales (m)						
a.1 Aprobado	N.A.			N.A. pesos	Art. 9 de la LDF	
a.2 Pagado	N.A.			N.A. pesos	Art. 9 de la LDF	
b. Ejercidos previstos, para infraestructura dañada por desastres naturales (n)	N.A.			N.A. pesos	Art. 9 de la LDF	
c. Saldo del fideicomiso para desastres naturales (o)	N.A.			N.A. pesos	Art. 9 de la LDF	
d. Costo promedio de los últimos 5 ejercicios de la reconstrucción de infraestructura dañada por desastres naturales (p)	N.A.			N.A. pesos	Art. 9 de la LDF	
5 Techo para servicios personales (q)						
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	SI			673,221,488 pesos	Art. 10 y 21 de la LDF	
b. Ejercido	SI			664,433,827 pesos	Art. 13 fracc. V, 21 de la LDF	
6 Previsiones de gasto para compromisos de pago derivados de APPS (r)						
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	N.A.			N.A. pesos	Art. 11 y 21 de la LDF	

[Handwritten signature]



GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO



COMISION ESTATAL DE AGUAS
Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Fecha estimada de cumplimiento (e)	Resultado Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)	Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO					
7 Techo de ADEPAS para el ejercicio fiscal (3)							
a. Propuesto	SI			0	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
b. Aprobado	SI			0	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
c. Ejercido	SI			0	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
B. INDICADORES CUANTITATIVOS							
1. Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos							
a. Objetivos anuales, estrategias y metas para el ejercicio fiscal (3)	SI					Art. 5 y 18 de la LDF	
b. Proyecciones de ejercicios posteriores (4)	SI					Art. 5 y 18 de la LDF	
c. Descripción de riesgos relevantes y propuestas de acción para enfrentarlos (4)	SI		31/12/2017			Art. 5 y 18 de la LDF	
d. Resultados de ejercicios fiscales anteriores y el ejercicio fiscal en cuestión (4)	SI					Art. 5 y 18 de la LDF	
e. Estudio actuarial de las pensiones de sus trabajadores (4)	SI		31/12/2020	2,758,093,205	pesos	Art. 5 y 18 de la LDF	
2. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles, en caso de ser negativo							
a. Razones excepcionales que justifiquen el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (4)	N.A.					Art. 6 y 19 de la LDF	
b. Fuente de recursos para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (4)	N.A.					Art. 6 y 19 de la LDF	
c. Número de ejercicios fiscales y acciones necesarias para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (4)	N.A.					Art. 6 y 19 de la LDF	
d. Informes Trimestrales sobre el avance de las acciones para recuperar el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (4)	N.A.					Art. 6 y 19 de la LDF	
3. Servicios Personales							
a. Remuneraciones de los servidores públicos (c)	SI			673,221,488	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF	
b. Pensiones salariales y económicos para cubrir incrementos salariales, creación de plazas y otros (4)	SI			0	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF	
INDICADORES DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO							
A. INDICADORES CUANTITATIVOS							
1. Ingresos Excedentes derivados de Ingresos de Libre Disposición							
a. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILO (e)	SI				pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
b. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILO destinados al fin del A.14, fracción I de la LDF (f)	N.A.				pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
c. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILO destinadas al fin del A.14, fracción II, a) de la LDF (g)	N.A.				pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	


Handwritten signature

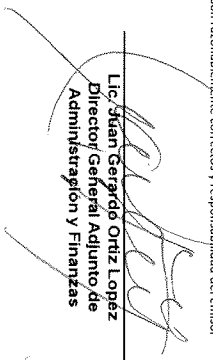


COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO	Unidad (pesos/porcentaje) (g)	Monito o valor (f)		
d. <i>Monto de Ingresos Excedentes derivados de IUD destinados al fin del 4.14, fracción II, b) de la LDF (hh)</i>	N.A.		N.A.	N.A.	Art. 14 y 21 de la LDF	
e. <i>Monto de Ingresos Excedentes derivados de IUD destinados al fin del artículo noveno transitorio de la LDF (ii)</i>	N.A.		N.A.	N.A.	Art. Noveno Transitorio de la LDF	
B. INDICADORES CUALITATIVOS						
1. <i>Análisis costo-beneficio para programas o proyectos de inversión mayores a 10 millones de UDIS (jj)</i>	N.A.				Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	
2. <i>Análisis de conveniencia y análisis de transferencia de riesgos de los proyectos Aps (kk)</i>	N.A.				Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	
3. <i>Identificación de población objetivo, destino y temporalidad de subsidios (ll)</i>	N.A.				Art. 13 frac. VII y 21 de la LDF	
INDICADORES DE DEUDA PÚBLICA						
A. INDICADORES CANTITATIVOS						
I. Obligaciones a Corto Plazo						
a. <i>Limite de obligaciones a corto plazo (mm)</i>	N.A.			pesos	Art. 30 frac. I de la LDF	
b. <i>Obligaciones a corto plazo (nn)</i>	N.A.			pesos	Art. 30 frac. I de la LDF	

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


Elic Enrique Abedrop Rodriguez
Vocal Ejecutivo


Lic. Juan Gerardo Ortiz Lopez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas


Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega
Director Divisional de Finanzas

Comisión Estatal de Aguas de Querétaro

Informe sobre Estudios Actuariales - LDF

Tipo de Sistema Prestación laboral o Fondo general para trabajadores del estado o municipio Beneficio definido, Contribución definida o Mixto	Pensionar y Jubilaciones		Salud		Riesgos de trabajo		Invalidez y vida		Otras prestaciones sociales		Total
	Prestación Laboral Beneficio Definido	Prestación Laboral Beneficio Definido	Prestación Laboral Beneficio Definido	Prestación Laboral Beneficio Definido	Prestación Laboral Beneficio Definido	Prestación Laboral Beneficio Definido	Prestación Laboral Beneficio Definido	Prestación Laboral Beneficio Definido			
Población afiliada											
Activos	1,506	1,506	0	0	0	0	0	0	0	1,506	
Edad máxima	73	73	0	0	0	0	0	0	0	73	
Edad mínima	19	19	0	0	0	0	0	0	0	19	
Edad promedio	42	42	0	0	0	0	0	0	0	42	
Pensionados y Jubilados	370	370	0	0	0	0	0	0	0	370	
Edad máxima	97	97	0	0	0	0	0	0	0	97	
Edad mínima	48	48	0	0	0	0	0	0	0	48	
Edad promedio	64	64	0	0	0	0	0	0	0	64	
Beneficios	9.97	9.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.97	
Promedio de años de servicio (trabajadores activos)											
Aplicación del estudio al plan de pensiones como % del salario *											
Aplicación del estudio al plan de pensiones como % del salario *											
Aplicación del estudio al plan de pensiones como % del salario *											
Crecimiento esperado de los pensionados y jubilados (como %)	4.04%	0.04	1.3095%	-	NA	1.3095%	4.04%	0.00	0.00	4.04%	
Crecimiento esperado de los activos (como %)	1.3095%	0.01	0.00	0.00	0.00	0.00	1.3095%	1.3095%	0.00	1.3095%	
Edad de Jubilación o Pensión	56.57	56.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	56.57	
Esperanza de vida	24.34	24.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24.34	
Ingresos del Fondo											
Ingresos Anuales al Fondo de Pensiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Notaría anual											
Activos	353,185,846.20	353,185,846.20	0.00	0.00	0.00	0.00	353,185,846.20	0.00	0.00	353,185,846.20	
Pensionados y Jubilados	65,383,339.83	65,383,339.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	65,383,339.83	
Beneficiarios de Pensionados y Jubilados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Monto mensual por pensión											
Máximo	69,656.03	69,656.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	69,656.03	
Mínimo	5,372.84	5,372.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,372.84	
Promedio	19,230.48	19,230.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,230.48	
Monto de la reserva											
Monto de la reserva	448,540,325.91	2,486,971.79	0.00	0.00	0.00	0.00	6,489,190.48	0.00	0.00	457,505,488.19	
Valor presente de las obligaciones											
Pensionados y Jubilados en curso de pago	1,664,286,598.29	9,153,570.79	0.00	0.00	0.00	0.00	18,494,621.50	0.00	0.00	1,691,933,790.68	
Generaciones actuales	2,776,933,445.11	15,273,133.95	0.00	0.00	0.00	0.00	45,847,166.21	0.00	0.00	2,838,053,747.27	
Generaciones futuras	4,965,386,283.75	27,254,624.56	0.00	0.00	0.00	0.00	123,561,325.70	0.00	0.00	5,106,202,234.02	
Valor presente de las contribuciones asociadas a los sueldos futuros de cotización 2.00%											
Generación actual	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Generaciones futuras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Valor presente de aportaciones futuras											
Generación actual	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Generaciones futuras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Otros ingresos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Déficit/Excedente actuarial											
Generación actual	(3,982,678,717.68)	(21,969,732.95)	0.00	0.00	0.00	0.00	(57,843,599.23)	0.00	0.00	(4,072,482,049.76)	
Generaciones futuras	(4,965,386,283.75)	(27,254,624.56)	0.00	0.00	0.00	0.00	(123,561,325.70)	0.00	0.00	(5,106,202,234.02)	
Periodo de suficiencia											
Año de descapitalización	2025	2025	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	
Tasa de rendimiento	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	
Estudio actuarial											
Año de elaboración del estudio actuarial	2020	2020	2020	2020	2020	2020	2020	2020	2020	2020	
Empresa que elaboró el estudio actuarial	Valuaciones Actuariales del Norte, S. C.	Valuaciones Actuariales del Norte, S. C.	Valuaciones Actuariales del Norte, S. C.	Valuaciones Actuariales del Norte, S. C.	Valuaciones Actuariales del Norte, S. C.	Valuaciones Actuariales del Norte, S. C.	Valuaciones Actuariales del Norte, S. C.	Valuaciones Actuariales del Norte, S. C.	Valuaciones Actuariales del Norte, S. C.	Valuaciones Actuariales del Norte, S. C.	

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

Lic. Juan Gerardo Ortiz López
Director General Adjunto de Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega
Director General de Finanzas

**Informe de hallazgos y recomendaciones
al 31 de diciembre de 2020**

**Reporte de Hallazgos y Recomendaciones 2020:
Al H. Consejo Directivo de la
Comisión de Aguas del Estado de Querétaro:**

En relación con nuestro examen a los estados financieros y presupuestarios de la **Comisión de Aguas del Estado de Querétaro "CEA"** (Organismo Público Descentralizado del Estado de Querétaro) en adelante la entidad, con cifras al 31 de diciembre de 2020 y respecto del cual presentaremos nuestra opinión en informes por separado, hemos evaluado la estructura de control interno de la entidad como es requerido por las Normas Internacionales de Auditoría, únicamente hasta el grado que consideramos necesario para tener una base sobre la cual determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de nuestros procedimientos de auditoría.

Nuestra evaluación de la estructura del control interno comprendió un estudio y evaluación general de sus elementos, así como los programas de operación y ejercicio del presupuesto y, en consecuencia, no fue ejecutada con el propósito de desarrollar recomendaciones detalladas o probar la eficiencia con la cual la estructura del control interno de la entidad permite detectar todos los errores e irregularidades que pudieran ocurrir.

Los hallazgos adjuntos incluyen comentarios y sugerencias con respecto a asuntos financieros y administrativos sobre la entidad, los cuales llamaron nuestra atención durante el curso de nuestro examen de los estados financieros.

Por otra parte, nos permitimos destacar que nuestros comentarios son presentados a ustedes como áreas de oportunidad para la consideración del H. Consejo Directivo y los administradores de la entidad de acuerdo a sus facultades, como parte del proceso continuo de modificación y mejoramiento de la estructura de control interno existente y de otras prácticas y procedimientos administrativos y financieros, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020.

Este informe es para uso exclusivo de la Administración de la entidad y no debe ser utilizado con ningún otro fin.

Finalmente, expresamos que las observaciones finales contenidas en este reporte fueron comentadas con los servidores públicos:

Lic. Juan Gerardo Ortiz López – Director Divisional Adjunto de Administración y Finanzas
Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega – Director Divisional de Finanzas
C.P. Jesús Alejandro Mercado Portillo – Gerente de Contabilidad
Quim. Laura Lorena Guillén Garcés – Gerente de Planeación Presupuestal

TRUEBA GRACIAN, ALTAMIRANO- DFK, S.C.


C.P.C. Enrique Trueba Gracián

Santiago de Querétaro, Qro.
02 de febrero de 2021.

REPORTE DE HALLAZGOS

No. 1

Nombre del ente público

COMISION ESTATAL DE AGUA "CEA"

Ejercicio de revisión

2020

Firma de Auditores

TRUEBA GRACIAN ALTAMIRANO-DFK, S.C.

Área o Unidad

DIRECCION DIVISIONAL DE ADMINISTRACION

Tipo de hallazgo

ECONOMICO

X

CONTROL INTERNO

Rubro afectado

Activos Intangibles

Cuenta afectada

1251100001

Software

Descripción del hallazgo

Los proveedores Totalsystems, S.A. de C.V. con el contrato N° 125-CEA-PCEA-SERV-DDTI-2018 por un importe de \$39,872,000.00 (sin IVA) firmado el 18 de diciembre de 2018 y Suez Concesiones México, S.A. de C.V. con el contrato N° 47-CEA-PCEA-SERV-DDTI-2018 por un importe de \$53,728,162.92 (sin IVA) firmado el 14 de mayo de 2018; contratados para la "Implementación de Módulos del GRP-SAP e interfaces al sistema comercial AQUACIS" e "Implementación del Sistema de Gestión Comercial, Técnica y Operativa para la Comisión Estatal de Aguas", respectivamente, mencionan en sus respectivos contratos que no cuenta con personal registrado a su cargo, por lo cual no se tiene la certeza de que los proveedores tengan las capacidades suficientes para brindar los servicios contratados. Tampoco se tiene la certeza de que el personal que brindó los servicios del asesoramiento y capacitación que se mencionan en los contratos, sean personal de los proveedores contratados.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo

Mediano riesgo

Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si

No

Ejercicio de origen

2020

Hallazgo atendido

Si

No

Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo

Muestra

En relación al
Universo

Observado

En relación
a la Muestra

\$194,365,903.00

\$137,390,001

\$90,600,163

\$90,600,163

71%

47%

66%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Artículo 69 fracción IV de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamiento, Contrataciones y Servicios del Estado de Querétaro
Artículo 69-B primer y segundo párrafo del Código Fiscal de la Federación

Efectos

Tener un requerimiento por la autoridad competente debido a que los proveedores contratados no cuenta el con el personal para llevar acabo la actividad contratado y no se de cumplimiento a la clausula primera del contrato de Totalsystems, S.A. de C.V. y a la clausula primera del contrato de Suez Concesiones México, S.A. de C.V.

Recomendaciones

Correctivas

La entidad deberá demostrar operativa y legalmente que el personal que prestó los servicios descritos en ambos contratos es personal del proveedor contratado así como, turnar al Órgano Interno de Control para su seguimiento y conclusión.

Preventivas

La entidad deberá establecer un procedimiento de control específico para el cumplimiento de los requisitos normativos y legales en La contratación de servicios de terceros, así como revisar el cumplimiento de esos requisitos. Evitar La celebracion de contratos con proveedores y prestadores de servicios que no cuenten con personal para presentar sus servicios, producir o entregar los bienes objeto del contrato.

ING. DEIFILIA DEL ROCÍO TAMAYO COUTIÑO

LIC. JUAN GERARDO ORTIZ LÓPEZ

C.P.C. CARLOS ROBERTO RODRÍGUEZ GÓMEZ

C.P.C. ENRIQUE TRUEBA GRACIÁN

Directora Divisional de Administración
Comisión Estatal de Aguas

Dir. Gral. Adj. De Admón. y Finanzas
Comisión Estatal de Aguas

Gerente de Auditoría
Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.

Socio de Auditoría de Gobierno
Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.

Fecha de firma: 02 de febrero de 2021

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

REPORTE DE HALLAZGOS

No. 2

Nombre del ente público
Ejercicio de revisión
Firma de Auditores
Área o Unidad
Tipo de hallazgo

COMISION ESTATAL DE AGUA "CEA"			
2020			
TRUEBA GRACIAN ALTAMIRANO-DFK, S.C.			
DIRECCION DIVISIONAL JURIDICA			
	ECONOMICO	X	CONTROL INTERNO
Rubro afectado	Activos Intangibles		
Cuenta afectada	1251100001		
	Software		

Descripción del hallazgo

El contrato con el proveedor INNDOT, S.A. de C.V. N° 96-CEA-PCEA-ADQ-DDTI-2020 para el servicio del licenciamiento del software GRP de SAP (Government Resource Planning) por un costo de \$850,000.01 (sin IVA) no, nos fue proporcionado ya que aun no esta firmado, dando incumplimiento a las fechas que mencionan las bases de licitación.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No
Ejercicio de origen 2020

Hallazgo atendido

Si No
Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	En relación al Universo	Observado	En relación a la Muestra
\$194,365,903.00	\$137,390,001	\$850,000	\$850,000	1%
	71%	0%		

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Artículo 10. Fracción II de la Ley de adquisiciones, arrendamientos y contratación de servicios del Estado de Querétaro.
Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG). Sustancia Económica.

Efectos

Que el contrato no tenga ninguna validez tanto administrativa y legal debido a que no se encuentra totalmente firmado y no dar cumplimiento a las fechas que establecen las bases de la contratación.

Recomendaciones

Correctivas

Recabar todas las firmas correspondientes entre ambas partes para dar cumplimiento con las bases y a la normatividad aplicable.

Preventivas

La entidad deberá cerciorarse que los contratos cuenten con las firmas correspondientes dentro del tiempo establecido y que el área jurídica de seguimiento a la conclusión del contrato.

LIC. MIGUELÁNGEL MELGOZA MONTES	LIC. JUAN GERARDO ORTIZ LÓPEZ	C.P.C. CARLOS ROBERTO RODRÍGUEZ GÓMEZ	C.P.C. ENRIQUE TRUEBA GRACIÁN
Director Divisional Jurídico Comisión Estatal de Aguas	Dir. Gral. Adj. De Admón. y Finanzas Comisión Estatal de Aguas	Gerente de Auditoría Trueba Gracian, Altamirano - DFK, S.C.	Socio de Auditoría de Gobierno Trueba Gracian, Altamirano - DFK, S.C.

Fecha de firma: 02 de febrero de 2021

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

REPORTE DE HALLAZGOS

No.

Nombre del ente público
Ejercicio de revisión
Firma de Auditores
Área o Unidad
Tipo de hallazgo

COMISION ESTATAL DE AGUA "CEA"			
2020			
TRUEBA GRACIAN ALTAMIRANO-DFK, S.C.			
VOCALIA			
	ECONOMICO	X	CONTROL INTERNO
Rubro afectado	N/A		
Cuenta afectada	N/A		
	N/A		

Descripción del hallazgo

Durante el ejercicio 2019 y 2020 la entidad cambio de sistema comercial y contable, en lo que se pudo detectar que los manuales de control interno al 31 de diciembre de 2020 no se encuentran actualizados con la entrada en vigor de los nuevos sistemas tanto comercial y contable. Ver Anexo 1 Relacion de Manuales con la ultima fecha de actualización.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No
Ejercicio de origen

Hallazgo atendido

Si No
Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	En relación al Universo	Observado	En relación a la Muestra
\$1.00	\$1	\$1	\$1	\$1
	100%	100%		100%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Artículo 52 Fraccion III de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratacion de servicios del estado de Queretaro.
Artículo 20 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
Artículo 408 Fraccion IV delCodigo Urbano del Estado de Querétaro.

Efectos

No llevar un adecuado control interno en las diferentes areas, debido a que durante el ejercicio auditado se cambio de sistema contable y sistema comercial y se aprecian cambios en las politicas de registro y generacion de reportes.

Recomendaciones

Correctivas

La entidad debe actualizar sus manuales de políticas y procedimientos que este de acuerdo a la implementación de los sistema comercial y de contabilidad durante el ejercicio 2020, así como verificar que las demás áreas cuenten con sus procedimientos adecuados y actualizados a la fecha.

Preventivas

Actualizar los manuales de políticas y procedimientos una vez al año.

ING. ENRIQUE ISMAEL GUZMÁN
ORTEGA

LIC. JUAN GERARDO ORTIZ LÓPEZ

C.P.C. CARLOS ROBERTO RODRÍGUEZ
GÓMEZ

C.P.C. ENRIQUE TRUEBA GRACIÁN

Director Divisional de Finanzas
Comisión Estatal de Aguas

Dip. Gral. Adm. De Admón. y Finanzas
Comisión Estatal de Aguas

Gerente de Auditoria
Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.

Socio de Auditoria de Gobierno
Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.

Fecha de firma: 02 de febrero de 2021

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

REPORTE DE HALLAZGOS

No.

Nombre del ente público	COMISION ESTATAL DE AGUAS		
Ejercicio de revisión	2020		
Firma de Auditores	TRUEBA GRACIÁN, ALTAMIRANO - DFK, S.C.		
Área o Unidad	DIRECCION FINANCIERA		
Tipo de hallazgo	Económico	<input checked="" type="checkbox"/>	Control Interno
	Rubro afectado	Efectivo y Equivalentes	
	Cuenta afectada	111 Efectivo y Equivalentes	

Descripción del hallazgo

Se observa que la entidad mantiene en las conciliaciones bancarias, que en el anexo se indican, partidas en tránsito por los montos que se señalan, cuya antigüedad, es mayor a tres meses.

SALDOS DE TODAS LAS CUENTAS BANCARIAS	TOTALES
SALDO SEGÚN CONTABILIDAD 31/12/2020	\$ 199,528,695.00
<-> CARGOS DE LA CEA. NO CONSIDERADOS POR EL BANCO	\$ 440,345,704.00
<-> CARGOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR LA CEA.	\$ 131,717,014.00
<+> ABONOS DE LA CEA. NO CONSIDERADOS POR EL BANCO	\$ 143,650,580.00
<+> ABONOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR LA CEA.	\$ 414,306,591.00
SALDO SEGÚN AUDITORÍA AL 31/12/2020	\$ 185,423,148.00

Como se podrá observar en el cuadro anterior existen movimientos que reconoce el banco y no ha identificado la CEA, por lo que evidenciamos una desviación al control interno que a la fecha de los estados financieros no pudo ser subsanada.

También se puede observar en la contabilidad de la entidad que las cuentas: 111210209 BBVA BANCOMER 0131523570(1004) y 111210411 BANORTE CTA. 300184845 presentan un saldo negativo por \$170,892 y \$6,514,679, respectivamente.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No
Ejercicio de origen

Hallazgo atendido

Si No
Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	En relación al Universo	Observado	En relación a la Muestra
\$1.00	\$1.00	\$1.00		\$1.00
	100%	100%		100%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Artículos 33 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y sustancia económica y revelación suficiente de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

Efectos

Tener partidas en tránsito mayores a 3 meses y no conciliar correctamente los movimientos reflejados entre el estado de cuenta y la contabilidad. Que la información financiera presentada mensualmente no revele correctamente la situación financiera de la entidad.

Recomendaciones

Correctivas

Realizar las conciliaciones bancarias correspondientes al mes de diciembre, para verificar las partidas en tránsito, hacer los ajustes correspondientes para no mantener saldos contables con naturaleza contraria.

Preventivas

Realizar las conciliaciones bancarias en tiempo y forma y llevar revisiones periódicas de los saldos de la contabilidad.

LIC. JUAN GERARDO ORTIZ LOPEZ Dir. Gral. Adj. De Admón. y Finanzas Comisión Estatal de Aguas	ING. ENRIQUE ISMAEL GUZMÁN ORTEGA Director Divisional de Finanzas Comisión Estatal de Aguas	C.P.C. CARLOS ROBERTO RODRIGUEZ GOMEZ Gerente de Auditoría Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.	C.P.C. ENRIQUE TRUEBA GRACIAN Socio de Auditoría de Gobierno Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.
--	---	---	---

Fecha de firma: 02 de febrero de 2021

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

REPORTE DE HALLAZGOS

No.

Nombre del ente público	COMISION ESTATAL DE AGUAS		
Ejercicio de revisión	2020		
Firma de Auditores	TRUEBA GRACIÁN, ALTAMIRANO - DFK, S.C.		
Área o Unidad	DIRECCION GENERAL ADJUNTO COMERCIAL Y DIRECCION DIVISIONAL DE FACTIBILIDADES		
Tipo de hallazgo	<input checked="" type="checkbox"/> X	Económico	<input type="checkbox"/> Control Interno
		Rubro afectado	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes
		Cuenta afectada	1122
			Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Descripción del hallazgo

Se detecto que existen 14 usuarios de factibilidades que no se encuentran dados de alta en el sistema Aquacis por un total de \$13,490,714.70 y un usuario de derechos de alcantarillado por \$415,138.86 dando un gran total de \$13,905,853.56 que a continuacion se relacionan:

Usuario	Saldo al 31 de diciembre de 2020
Pilgrim's Pride, S. de R.L. de C.V.	\$ 415,138.86
Casa Hermosa	34,230.00
DRT, Pulte, S.A. (La Loma 1A etapa)	853,930.50
Prodevi (Fracc. La Loma 1A etapa de la 3A etapa)	398,105.60
Plan Casa, S.A. de C.V. (Juriquilla Hacienda Grande)	1,287,255.46
Promotora de Casas, S.A. de C.V. Terrazas del Mar.	394,080.84
Galo Inmobiliaria, S.A. de C.V. Santa Cecilia	241,767.39
Alta Homes Centro Sur, S. de R.L.	450,758.50
Desarrolladora Jesús María, S. de R.L.	897,836.19
Constructora Viveco, S.A. de C.V.	1,486,156.03
Proyectos Inmobiliarios de Culiacán, S.A.	504,882.81
Loma Real de Querétaro, S.A. de C.V.	714,286.00
Park Development, S. de R.L.	5,349,976.35
Asociacion de Colonos San Isidro II	26,571.87
Kreo Constructora e Inmobiliaria, S.A.	850,877.16
Total	\$ 13,905,853.56

Por comentarios del personal encargado, son saldos que vienen de ejercicios anteriores por lo que el sistema no deja cargar los usuarios.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo X Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No X

Ejercicio de origen

Hallazgo atendido

Si No X

Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	En relación al Universo	Observado	En relación a la Muestra
\$1,923,873,578.24	\$577,162,073.47	\$13,905,853.56	\$13,905,853.56	
	30%	1%		2%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Artículos 16,17 y 18 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental

Efectos

No presentar información real.

Recomendaciones

Correctivas

Dar de alta a los usuarios que no se encuentra en el sistema comercial Aquacis, con el apoyo de los especialistas del mismo sistema.

Preventivas

Hacer revisiones periódicas a la cartera que emite el sistema para comprobar que todos los contratos se encuentran dados de alta.

LIC. ALEX CALVILLO SALGADO	LIC. MARGARITA MARIA CARAVEO VALLEJANA	C.P.C. CARLOS ROBERTO RODRIGUEZ GOMEZ	C.P.C. ENRIQUE TRUEBA GRACIAN
Dir. Gral. Adj. Comercial Comisión Estatal de Aguas	Directora Divisional de Factibilidades Comisión Estatal de Aguas	Gerente de Auditoria Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.	Socio de Auditoria de Gobierno Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.

Fecha de firma: 02 de febrero de 2021

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

REPORTE DE HALLAZGOS

No.

Nombre del ente público
Ejercicio de revisión
Firma de Auditores
Área o Unidad
Tipo de hallazgo

COMISION ESTATAL DE AGUAS			
2020			
TRUEBA GRACIÁN, ALTAMIRANO - DFK, S.C.			
DIRECCION DIVISIONAL JURIDICA			
	Económico	<input checked="" type="checkbox"/>	Control Interno
Rubro afectado	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
	1281000000		
Cuenta afectada	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		

Descripción del hallazgo

En la revisión al rubro de Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes (cuentas por cobrar) se detecto que existen saldos reservados por incobrabilidad con mas de 400 meses de antigüedad (mas de 33 años) y la Entidad no cuenta con una política de castigo para la cancelación definitiva de las cuentas por cobrar que mantienen saldos de ejercicios anteriores y que no van a ser recuperados. De acuerdo con la integración de la cuenta 1281000000 Estimaciones por Pérdidas de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo al 31 de diciembre de 2020 existe un saldo por \$440,846,538 con una antigüedad por mas de 100 meses (mas de 8 años).

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No
Ejercicio de origen

Hallazgo atendido

Si No
Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	En relación al Universo	Observado
\$1,399,232,339	\$279,846,468	\$440,846,538	\$279,846,468
	20%	32%	100%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental: Sustancia Económica, Importancia Relativa

Efectos

Que el estado de situación financiera de la entidad muestre un saldo no real

Recomendaciones

Correctivas

Crear una política de castigo para la cancelación de saldos con una antigüedad mayor a los que considere la Entidad que ya no son recuperables.

Preventivas

Cancelar las cuentas incobrables definitivas de acuerdo con la política que va establecer la entidad.

LIC MIGUEL ANSEL MELGOZA
MONTES

LIC. JUAN GERARDO ORTIZ LÓPEZ

C.P.C. CARLOS ROBERTO
RODRIGUEZ GOMEZ

C.P.C. ENRIQUE TRUEBA GRACIAN

Director Divisional Jurídico
Comisión Estatal de Aguas

Dir. Gral. Adj. De Admón. y Finanzas
Comisión Estatal de Aguas

Gerente de Auditoría
Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.

Socio de Auditoría de Gobierno
Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.

Fecha de firma: 02 de febrero de 2021

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

REPORTE DE HALLAZGOS

No.

Nombre del ente público	COMISION ESTATAL DE AGUAS		
Ejercicio de revisión	2020		
Firma de Auditores	TRUEBA GRACIÁN, ALTAMIRANO - DFK, S.C.		
Área o Unidad	DIRECCIÓN DE FINANZAS		
Tipo de hallazgo	Económico	<input checked="" type="checkbox"/>	Control Interno
	Rubro afectado	Adquisiciones	
	Cuenta afectada	N/A	
		N/A	

Descripción del hallazgo

Durante el ejercicio 2020 la Entidad hizo pagos a los proveedores Suez Concesiones Mexico, S.A. de C.V. y a Totalsystems, S.A. de C.V. por la adquisición de la implementación de los sistemas AQUACIS y GRP-SAP, observando que en las facturas emitidas por los proveedores mencionados en la descripción no se detalla las características esenciales como son las especificaciones técnicas o comerciales, entre otras, a continuación se relaciona una muestra de dichos comprobantes y sus conceptos:

Suez Concesiones Mexico, S.A. de C.V.			
Fecha	Folio	Concepto	Importe con IVA
20/05/2020	F-39	4/12 CORRESPONDIENTE A LA MENSUALIDAD DE DICIEMBRE 2019 CONTRATO #47-CEA-PCEA-SERV-DDTI- 2018 CORRESPONDIENTE A LA ORDEN DE COMPRA OC 2020001484	2,596,861.21
20/05/2020	F-38	3/12 CORRESPONDIENTE A LA MENSUALIDAD DE NOVIEMBRE 2019 CONTRATO #47-CEA-PCEA-SERV-DDTI- 2018 CORRESPONDIENTE A LA ORDEN DE COMPRA OC 2020001484	2,596,861.21
20/04/2020	F-35	2/12 CORRESPONDIENTE A LA MENSUALIDAD DE OCTUBRE 2019 CONTRATO #47-CEA-PCEA-SERV-DDTI- 2018 CORRESPONDIENTE A LA ORDEN DE COMPRA OC 2020001484	2,596,861.21
20/04/2020	F-34	1/12 CORRESPONDIENTE A LA MENSUALIDAD DE SEPTIEMBRE 2019 CONTRATO #47-CEA-PCEA-SERV-DDTI- 2018 CORRESPONDIENTE A LA ORDEN DE COMPRA OC 2020001484	2,596,861.21

Durante el ejercicio 2020 la entidad recibió 13 facturas de Suez Concesiones Mexico, S.A. de C.V. Por un importe total de \$49,992,583.83 IVA incluido.

Totalsystems, S.A. de C.V.			
Fecha	Folio	Concepto	Importe con IVA
08/12/2020	F-2652	Implementación de Módulos	6,836,402.00
27/08/2020	F-2611	Implementación de Módulos	1,733,080.61
03/08/2020	F-2603	Implementación de Módulos	4,048,359.39
09/06/2020	F-2589	Implementación de Módulos	1,699,314.55

Durante el ejercicio 2020 la entidad recibió 5 facturas de Totalsystems, S.A. de C.V. Por un importe total con IVA de \$20,115,778.47

Clasificación del hallazgo			
Bajo riesgo	<input type="checkbox"/>	Mediano riesgo	<input checked="" type="checkbox"/>
Alto riesgo	<input type="checkbox"/>		
Hallazgo recurrente			
Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>
Ejercicio de origen <input type="text" value="2020"/>			
Hallazgo atendido			
Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>
Fecha de solventación <input type="text"/>			
Montos y cantidades (cifras en pesos)			
Universo	Muestra	En relación al Universo	Observado
<input type="text" value="\$1"/>	<input type="text" value="\$1"/>	<input type="text" value="\$1"/>	<input type="text" value="En relación a la Muestra"/>
	<input type="text" value="100%"/>	<input type="text" value="100%"/>	<input type="text" value="100%"/>

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Artículo 40 del Reglamento del Código Fiscal de la Federación

Efectos

Incumplimiento a la norma fiscal relativa a la emisión y recepción de comprobantes fiscales

Recomendaciones

Correctivas

Solicitar al proveedor que le genere los comprobantes fiscales correctamente dando cumplimiento al artículo antes mencionado.

Preventivas

Realizar la revisión de los comprobantes fiscales que son recibidos por sus proveedores, para dar cumplimiento a la normatividad aplicable.

 LIC. JUAN GERARDO ORTIZ LOPEZ Dir. Gal. Adj. De Admón. y Finanzas Comisión Estatal de Aguas	 ING. ENRIQUE ISMAEL GUZMAN ORTEGA Director Divisonal de Finanzas Comisión Estatal de Aguas	 C.P.C. CARLOS ROBERTO RODRIGUEZ GOMEZ Gerente de Auditoria Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.	 C.P.C. ENRIQUE TRUEBA GRACIAN Socio de Auditoria de Gobierno Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.
---	--	---	---

Fecha de firma: 02 de febrero de 2021

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

REPORTE DE HALLAZGOS

No. 11

Nombre del ente público	COMISION ESTATAL DE AGUAS		
Ejercicio de revisión	2020		
Firma de Auditores	TRUEBA GRACIAN ALTAMIRANO-DFK, S.C.		
Área o Unidad	OBRAS PÚBLICAS		
Tipo de hallazgo	X	ECONOMICO	CONTROL INTERNO
Rubro afectado	Obras Públicas		
Cuenta afectada			

Descripción del hallazgo

Se observa que a la fecha de la revisión final de auditoría, (febrero 2021) detectamos los siguientes contratos de obras que aún siguen en proceso y no se nos proporcionó algún convenio de ampliación

Contratista y Obra	Número de contrato	Monto	Plazo de Ejecución
HALCON INTERNACIONAL DE PROYECTOS ECOLOGICOS S.A DE C.V "PROYECTO EJECUTIVO PARA LA REHABILITACIÓN Y AMPLIACIÓN DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES DE AMEALCO DE BONFIL, QRO."	09-CEA-APTAR-DDS-20-OP-09-FL	\$4,439,319.69	178 Días 07-07-20 al 31-12-20
EMPORIO ONCE S.A DE C.V "DERIVACIÓN DEL SISTEMA ACUEDUCTO II A CABECERA MPAL. DE EQEQUIEL MONTES 1RA. ETAPA."	18-CEA-PCEA-DDHC-20-OP-18-EL	\$4,693,427.50	120 Días 25-09-20 al 21-01-21

Así mismo, es importante mencionar que la obra con no. de contrato 09-CEA-APTAR-DDS-20-OP-09-FL se ejecuta con recursos del Programa PROAGUA, el cual menciona en las reglas de su operación que los programas y proyectos ejecutados deben ser concluidos el 31 de diciembre de 2020, dicha obra fue concluida en tiempo, sin embargo, el Director Divisional de Saneamiento giro un oficio el 15 de enero de 2021 al contratista para la reparación de algunos trabajos que se incluyen en el proyecto ejecutivo, otorgando un plazo de 30 días hábiles a partir de la fecha del oficio.

Con relación a la obra 18-CEA-PCEA-DDHC-20-OP-18-EL no se proporciona convenio modificatorio por ampliación de plazo y/o montos

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No
Ejercicio de origen 2020

Hallazgo atendido

Si No
Fecha de Solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	En relación al Universo	Observado	En relación a la Muestra
\$446,896,404	\$21,314,995	\$9,132,747	\$9,132,747	\$9,132,747
	5%	2%		43%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Artículos 26 fracción I, 46 antepenúltimo párrafo, 46 Bis, 48 fracción II, 52 2o. Párrafo, 61 y 65 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas, para la obra 09-CEA-APTAR-DDS-20-OP-09-FL
 Artículo 165 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas para la obra 09-CEA-APTAR-DDS-20-OP-09-FL
 Cláusula décima segunda del contrato de obra 09-CEA-APTAR-DDS-20-OP-09-FL
 Regla 4.9 Recursos no devengados del Programa Proagua para la obra 09-CEA-APTAR-DDS-20-OP-09-FL
 Artículos 56, 57, 60, 61 y 62 segundo párrafo, de la Ley de Obras Públicas del Estado de Querétaro, para el contrato de obra no. 18-CEA-PCEA-DDHC-20-OP-18-EL

Efectos

Incumplimiento en las reglas de operación de los programas federales, específicamente PROAGUA (APTAR)
 Celebración de contratos con contratistas incumplidos y/o falta de seriedad.
 Probable riesgo de devolución de recursos del programa PROAGUA (APTAR) por no haber sido ejecutados al 100% en el ejercicio 2020

Recomendaciones

Correctivas

Reunirse con el contratista al que corresponda la asignación de cada una de las obras retrasadas y acordar la terminación de la misma, justificando una ampliación de contrato o emitiendo los oficios que correspondan a las sanciones por incumplimiento de contrato

Preventivas

Abstenerse de contratar a contratistas incumplidos
 Supervisar la conclusión de las obras ejecutadas por la Comisión Estatal de Aguas en el tiempo formalizado en su contratación.
 Establecer medidas de apremio que solucionen retrasos no justificados en la ejecución de obras federales que puedan implicar una devolución de recursos.
 Documentar en tiempo y forma las ampliaciones de contratos, en su caso.
 Establecer y/o aplicar las sanciones establecidas en el contrato por incumplimiento del mismo

LIC. MIGUEL ANGEL MELGOZA MONTES	LIC. JOAN GERARDO ORTIZ LOPEZ	C.P.C. CARLOS ROBERTO RODRIGUEZ GOMEZ	C.P.C. ENRIQUE TRUEBA GRACIAN
Director Divisional Jurídica Comisión Estatal de Aguas	Director Gral. Adjunto de Admón y Fin Comisión Estatal de Aguas	Gerente de Auditoria Trueba Gracián, Altamirano-DFK, S.C.	Socio Trueba Gracián, Altamirano-DFK, S.C.

Fecha de firma: 02 de febrero de 2021

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

**Informe de seguimiento de las observaciones de 2019 al 31 de diciembre de 2020:
Al H. Consejo Directivo de la
Comisión Estatal de Aguas “CEA”:**

En relación con nuestro examen a los estados financieros y presupuestarios de la **Comisión Estatal de Aguas “CEA”** en adelante la entidad (Organismo Público Descentralizado del Estado de Querétaro), por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 y respecto del cual presentaremos nuestra opinión en informes por separado, hemos evaluado y determinado el seguimiento al 31 de diciembre de 2020 de los hallazgos del ejercicio 2019, de conformidad con lo descrito en el numeral 1.3.5 del documento de Requisitos para presentar Propuesta Técnica y Económica.

Nuestra evaluación de la estructura del control interno comprendió un estudio y evaluación general de sus elementos, así como los programas de operación y ejercicio del presupuesto y, en consecuencia, no fue ejecutada con el propósito de desarrollar recomendaciones detalladas o probar la eficiencia con la cual la estructura del control interno de la entidad permite detectar todos los errores e irregularidades que pudieran ocurrir. El informe adjunto incluye un seguimiento a las salvedades y observaciones del ejercicio anterior con respecto a asuntos financieros y administrativos sobre la Entidad.

Por otra parte, nos permitimos destacar que nuestros comentarios relativos al seguimiento de las observaciones y salvedades del ejercicio 2019 son presentados a ustedes como áreas de oportunidad para la consideración del H. Consejo Directivo y de los administradores de la Entidad de acuerdo a sus facultades, como parte del proceso continuo de modificación y mejoramiento de la estructura de control interno existente y de otras prácticas y procedimientos administrativos y financieros.

Este informe es para uso exclusivo de la Administración de la entidad y no debe ser utilizado con ningún otro fin.

Finalmente, expresamos que las observaciones finales contenidas en este informe fueron comentadas con los siguientes servidores públicos:

Lic. Juan Gerardo Ortiz López – Director Divisional Adjunto de Administración y Finanzas
Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega – Director Divisional de Finanzas
C.P. Jesús Alejandro mercado Portillo – Gerente de Contabilidad
Quim. Laura Lorena Guillén Garcés – Gerente de Planeación Presupuestal

TRUEBA GRACIAN, ALTAMIRANO- DFK, S.C.


C.P.C. Enrique Trueba Gracián

Santiago de Querétaro, Qro.,
02 de febrero de 2021.

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS “CEA”

AUDITORÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

INFORME DE SEGUIMIENTO DE SALVEDADE Y HALLAZGOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

El informe adjunto incluye comentarios y recomendaciones constructivas para la consideración de la administración de la Entidad, como parte del proceso continuo del mejoramiento de la estructura de control interno existente y de otras prácticas y procedimientos administrativos, financieros y presupuestales.

1. En el rubro de cuentas por cobrar a corto plazo se detecta al 31 de diciembre una cuenta por cobrar a Nestlé México, S.A. de C.V. por \$5,474,648 por servicios de alcantarillado industrial, sin embargo la entidad hasta la fecha no cuenta con el contrato o convenio debidamente formalizado para la prestación del servicio mencionado. **Informe de observaciones del ejercicio 2019**

Recomendaciones:

- A) Realizar a la brevedad el contrato de prestación de servicios con la empresa antes mencionada y que sea firmado por ambas partes.
- B) Por cada contratación de los usuarios para el servicio que brinda la Entidad realizar los contratos correspondientes y obtener firmas de ambas partes para dar cumplimiento a la normatividad correspondiente.

Seguimiento al 31 de diciembre de 2020:

Al 31 de diciembre de 2020 la CEA tiene formalizado el contrato con Nestlé México, S.A. de C.V. **Observación Solventada.**

2. En la cartera de cuentas por cobrar proporcionada por el área comercial, se identifican saldos por \$582,467,509 cuya antigüedad es mayor a un año y no tenemos evidencia de los procedimientos que la Entidad ha realizado para su recuperación así evidencia de que se encuentran incluidos en la reserva que tienen creada al 31 de diciembre de 2019 por \$1,126,210,484. Como ejemplo señalamos el saldo del contrato número 519539 por \$38,982,681 por tipo de servicio doméstico zona rural. (En la cartera proporcionada no se aprecia nombre del usuario o cliente, únicamente lo identificamos por el número de contrato. Filtrando la cartera por saldos mayores a doce meses y

mayores a \$1,000,000 se observan 48 contratos que se relacionan en el anexo I que se acompaña a esta observación.

Recomendaciones:

- A) Realizar la gestión necesaria para la recuperación de los saldos, realizar el registro de estimación de cuentas incobrables o cancelarlas.
- B) Apegarse a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Seguimiento al 31 de diciembre de 2020:

A la fecha de nuestro informe, el Órgano Interno de Control (OIC) esta dando seguimiento a esta observación y no se ha concluido, por lo tanto, se considera como **observación no solventada**.

- 3. A la revisión a las cuentas de bienes muebles, se detectó que la CEA capitalizó bienes muebles menores a \$5,914.30, como lo menciona el numeral 8 en su primer párrafo de las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, como a continuación se menciona: "Los bienes muebles e intangibles cuyo costo unitario de adquisición sea menor a 70 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA), podrán registrarse contablemente como un gasto y serán sujetos a la los controles correspondientes." Durante el ejercicio se registró un total de \$74,220 por diferentes bienes muebles inferiores a las 70 UMA's.

Recomendaciones:

- A) Realizar la reclasificación de los bienes muebles adquiridos durante el ejercicio menores a las 70 UMA's a cuentas del gasto correspondiente.
- B) Apegarse a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable y realizar revisiones constantes a las adquisiciones y registros contables de los bienes muebles para dar cumplimiento a la normatividad.

Seguimiento al 31 de diciembre de 2020:

En el mes de junio de 2020 con la póliza PD-202006-00035 la entidad reclasifico todos los bienes muebles del ejercicio 2019 y de ejercicios anteriores que no superaban las 70 UMA's.

Observación Solventada

- 4. La Comisión Estatal de Aguas utiliza el sistema "SA Siete" para la generación de información financiera, sin embargo, el Estado de Flujos de Efectivo no se genera de manera sistemática y es elaborado manualmente.

Recomendaciones:

- A) Solicitar la ayuda técnica del proveedor del Sistema, a fin de realizar todas las configuraciones necesarias, para que el sistema emita de manera automática todos los Estados Financieros.
- B) Apegarse al Capítulo VII Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público Y Características de sus Notas del Manual de Contabilidad Gubernamental.

Seguimiento al 31 de diciembre de 2020:

Durante el ejercicio 2020 la entidad implemento un nuevo sistema contable denominado SAP, el cual cumple con todas las especificaciones que menciona la Ley General de Contabilidad Gubernamental y genera en automático los estados financieros. **Observación Solventada.**

- 5. En la revisión al rubro de obras en proceso y anticipos por amortizar se detectaron 6 obras que no tuvieron movimientos durante el ejercicio 2019 y que provienen de ejercicios anteriores, a continuación se relacionan las obras:

PROGRAMA /CENTRO DE GASTO	CONTRATO/OBRA	CONTRATISTA	IMPORTE CONTRATADO	ANTICIPO POR AMORTIZAR (CTA. 113.4.2)	MONTO DE LA OBRA EN PROCESO (Cuenta 123.6.3)
1531615	115-CEA-PCEA-DDHC-16-OP-29-EL REEMPLAZO L.DE.C. COL. CENTRO, CAÑADA, PATHE Y SIST.CIMATARIO SUR	ROKAR CONSTRUCCIONES	9,113,129.72	1,317,625.76	4,721,043.81
1541825	27-CEA-GEQ-DDHC-18-OP-27-EL MEJORA DEL ENCAUZAMIENTO DEL DREN DEL ARENAL RIO QUERETARO, QRO.	BARROSO LÓPEZ RUBÉN ARMANDO	30,186,054.42	9,055,816.32	-
1720401	60-CEA-PROSSAPYS-DC-13-OP-011-FL CONST. AMP. SIST. A.P. EL ACAYO PINAL DE AMOLES PEÑAMILLER 1A. ET. FASE 1	VEGA ZUÑIGA GUSTAVO	12,048,346.60	-	11,171,663.94
1731609	88-CEA-PROSSAPYSIV-APARURAL-DDCM-16-OP-20-FL CONST. OBRAS P/SUST. FUENTES CONTAMINADAS POR ARSÉNICO P. VERDE Y LAS GOLONDRINAS 2	CONSTRUCCIONES JEBRO DE MEXICO S.A DE C.V.	21,979,426.15	-	2,740,695.07
1731612	122-CEA-PROSSAPYSIV-APARURAL-DDHC-16-OP-34-FL SIST. A. TRES LAGUNAS 3A.ET. LANDA DE MATAMOROS, QRO.	PROMOTORA INMOBILIARIA SALAZAR MARTINEZ SA DE CV	9,843,316.42	-	4,861,803.03
1731801	30-CEA-APARURAL-DDHC-18-OP-30-FL SIST. DE AGUA POTABLE MATANZAS, EL MARQUÉS, QRO.	ROKAR CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	8,715,496.62	972,164.19	5,474,949.32
Total:			91,885,769.93	11,345,606.27	28,970,155.17

Recomendaciones:

- A) Que se realice la gestión necesaria por las áreas responsables para que se concluya cada uno de los proyectos que se tienen parados o se analizan cada uno de ellos.
- B) Tener una constante supervisión en cada una de las obras que se encuentran en proceso y analizar todos los posibles problemas que se puedan tener a futuro y tener la gestión necesaria a los problemas que se den por cada proyecto.

Seguimiento al 31 de diciembre de 2020:

Al 31 de diciembre de 2020 la entidad sigue manteniendo 5 obras que no se han concluido y que provienen de ejercicios anteriores a continuación, se relacionan; **Observación No Solventada**

PROGRAMA /CENTRO DE GASTO	CONTRATO/OBRA	CONTRATISTA	IMPORTE CONTRATADO	ANTICIPO POR AMORTIZAR (CTA. 113.4.2)	MONTO DE LA OBRA EN PROCESO (Cuenta 123.6.3)
1541825	27-CEA-GEQ-DDHC-18-OP-27-EL MEJORA DEL ENCAUZAMIENTO DEL DREN DEL ARENAL RIO QUERETARO, QRO.	BARROSO LÓPEZ RUBÉN ARMANDO	30,186,054.42	3,946,746.75	-
1720401	60-CEA-PROSSAPYS-DC-13-OP-011-FL CONST. AMP. SIST. A.P. EL ACAYO PINAL DE AMOLES PEÑAMILLER 1A. ET. FASE 1	VEGA ZUÑIGA GUSTAVO	12,048,346.60	-	11,171,663.94
1731609	88-CEA-PROSSAPYSIV-APARURAL-DDCM-16-OP-20-FL CONST. OBRAS P/SUST. FUENTES CONTAMINADAS POR ARSÉNICO P. VERDE Y LAS GOLONDRINAS 2	CONSTRUCCIONES JEBRO DE MEXICO S.A DE C.V.	21,979,426.15	-	2,740,695.07
1731612	122-CEA-PROSSAPYSIV-APARURAL-DDHC-16-OP-34-FL SIST. A. TRES LAGUNAS 3A.ET. LANDA DE MATAMOROS, QRO.	PROMOTORA INMOBILIARIA SALAZAR MARTINEZ SA DE CV	9,843,316.42	-	4,861,803.03
1731801	30-CEA-APARURAL-DDHC-18-OP-30-FL SIST. DE AGUA POTABLE MATANZAS, EL MARQUÉS, QRO.	ROKAR CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	8,715,496.62	972,164.19	5,474,949.32
Total:			82,772,640.21	4,918,910.94	24,249,111.36

6. Se detectó en el rubro de Activos Intangibles cuyo saldo al 31 de diciembre de 2019 asciende a \$55,728,797 que no han sido amortizados conforme lo señalan las reglas de registro y valoración del patrimonio. Efecto no cuantificado.

Recomendaciones:

- A) Determinar la vida útil de cada uno de los activos intangibles de acuerdo con Reglas Especificas del Registro y Valoración del Patrimonio y obtener el dictamen técnico, peritaje obtenido o estudio realizado.
- B) Apegarse a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio y a las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales)

Seguimiento al 31 de diciembre de 2020:

Durante el ejercicio 2020 la entidad hizo el registro por el cálculo de las amortizaciones de los activos intangibles y que se pueden comprobar en el estado de situación financiera. **Observación Solventada.**

7. Se detectaron 2 contratos que de acuerdo al plazo de ejecución de la obra tuvieron que ser concluidos en el ejercicio 2019 (en el mes de diciembre), sin embargo al 31 de diciembre de 2019 no se han concluido y no se proporcionan los convenios modificatorios por ampliación de plazo debidamente formalizados, a continuación se relacionan los dos contratos:
- 27-CEA-APAUR-DDHC-19-OP-27 Colector sanitario para la zona de la col. Santa Catarina a la planta de tratamiento de Santa Rosa Jauregui, Qro., con el contratista Maqco Plain, S.A. de C.V. Por un importe de \$27,817,258.26 (IVA Incluido).
 - 13-CEA-PCEA-DDHC-19-OP-13EL Redes de agua potable y drenaje sanitario del fraccionamiento de la república, municipio de la Corregidora, Querétaro con el contratista Ing. José Miguel del Llano Montoya por un importe de \$6,184,147.24 (IVA Incluido).

Recomendaciones:

- A) Recabar las firmas de los convenios para dar cumplimiento con la normatividad, correspondiente.
- B) Gestionar cada uno de los convenios y darle seguimiento para obtener las firmas de los responsables entre ambas partes.

Seguimiento al 31 de diciembre de 2020:

Al 31 de diciembre de 2020 se puede observar en la conciliación de obras que el contrato 13-CEA-PCEA-DDHC-19-OP-13-EL tiene un avance físico del 69.77% y un avance financiero del 59.15%, por lo que podemos concluir que la observación aún **no ha sido solventada**.

8. Durante el ejercicio 2019 la CEA dio de baja diferentes tipos de bienes muebles como: mobiliario y equipo de administración, vehículos y equipo de transporte, maquinaria y otras herramientas por un total de \$2,044,521 y que se pudo detectar que la CEA no canceló la depreciación acumulada de los bienes muebles dados de baja.

Al mismo rubro de la depreciación se pudo detectar que la CEA tiene una diferencia de \$1,085,080 en el registro de la depreciación del registro entre las cuentas de activo y pasivo a continuación se presenta un cuadro comparando los saldos de las cuentas de activo entre las de resultados.

CONCEPTO	DEPRECIACION BALANCE	DEPRECIACION RESULTADOS	DIFERENCIA
	A	B	C=A-B
Edificios no residenciales	720,351	720,351	-
Otros Bienes Inmuebles	85,306	85,307	(1)
Infraestructura	95,108,847	94,004,006	1,104,841
Mobiliario y Equipo de Administración	7,360,151	7,420,640	(60,489)
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,243,184	1,243,184	-
Equipo e Instrumento Médico y de Laboratorio	2,408,284	2,408,283	1
Equipo de Transporte	14,874,060	14,874,060	-
Maquinaria, Otro Equipo y Herramienta	17,177,568	17,136,840	40,728
Depreciación Acumulada de Bienes	138,977,751	137,892,671	1,085,080

Recomendaciones:

- A) Realizar el ajuste correspondiente afectando a las cuentas de resultados para su correcto registro.
- B) Realizar revisiones periódicas a diferentes rubros de los estados financieros.

Seguimiento al 31 de diciembre de 2020:

Durante el ejercicio 2020 la entidad hizo el registro contable por la baja de la depreciación de los bienes muebles, mandando el registro a la cuenta 3252100000 CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES, dando como **solventada esta observación**.

9. En el rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo se la cuenta contable 002739 denominada "Banco del Bajío (F385) que refleja un saldo negativo por \$1,193,923 al 31 de diciembre de 2019, relativa al Fideicomiso San Pedro Martir y no fue depurado, ya que técnicamente no puede ser saldo negativo.

Recomendaciones:

- A) Analizar la cuenta y proceder a realizar el ajuste correspondiente para la buena presentación a los Estados Financieros.
- B) Realizar revisiones periódicas a los rubros de las cuentas de la Situación Financiera.

Seguimiento al 31 de diciembre de 2020:

Durante el ejercicio 2020 la entidad realizo los ajustes correspondientes por lo que se puede apreciar en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 que el saldo se encuentra registrado correctamente. **Observación solventada.**

10. La Comisión Estatal de Aguas proporcionó las conciliaciones bancarias que a continuación se relacionan que tienen partidas en conciliación desde el mes de agosto de 2019 (mes en que se implementó el nuevo sistema comercial identificando que falta investigación y depuración de las partidas descritas en la conciliación bancaria:

Nombre y no. de cuenta	Banorte 0129-9	Banorte 4915	BanBajo 0201	Banorte 8122	Santander 4440	Santander 4440
Saldo final sistema	\$ 11,545,275	\$ 5,689,084	\$ 29,270,017	\$ 4,376,121	\$ 27,449,586	\$ -
- Movimientos que carga el banco y no abona la CEA	12,783,610	4,496,592	106	50,243,256	27,449,586	-
+ Movimientos que el banco abona y la CEA no carga	194,943,927	131,425,221	1,378,249	91,439,179	-	27,449,586
+ Movimientos que abona la CEA y no carga el banco	887,525	304,061	4,697,975	-	-	-
Movimiento que carga la CEA y no abona el banco	194,017,967	132,286,364	-	-	-	-
Saldo final en bancos	\$ 575,149	\$ 635,411	\$ 35,346,136	\$ 45,572,044	\$ -	\$ 27,449,586

Recomendaciones:

- A) Realizar las conciliaciones bancarias correspondientes al mes de diciembre, para verificar las partidas en tránsito.
- B) Realizar las conciliaciones bancarias en tiempo y forma.

Seguimiento al 31 de diciembre de 2020:

Al 31 de diciembre de 2020 la entidad proporciono las conciliaciones bancarias por lo que se observa que aún existen partidas mayores a 3 meses. **Observación no solventada.**

11. De los “Convenios de reconocimiento de adeudo, pago y compensación de saldos con el Municipio de Querétaro” firmados en agosto de 2014 y en agosto de 2016, en el que se reconocen adeudos a favor y a cargo entre ambas entidades por los periodos de octubre de 2009 a septiembre de 2012 y de octubre de 2012 a septiembre de 2015. Conforme a estos convenios el saldo neto que queda a favor de la CEA es por \$5,815,690.11, proveniente de saldos a favor de la CEA por \$318,453,404.85 y saldos a favor del Municipio por \$312,637,714.75. En la contabilidad de la CEA los saldos por cobrar y por pagar por estos servicios no se han compensado, es decir continúan presentándose como una cuenta por cobrar y una cuenta por pagar. Motivado principalmente porque está pendiente de resolver la observación de auditoría 1/2017 que se refiere al impacto fiscal que pudiera originarle a la CEA debido a que podría ser considerado como un saldo cobrado al Municipio de Querétaro y por consiguiente que se grave un IVA por \$25 millones que se tendría que enterar al SAT. **Informe de observaciones del ejercicio 2018**

Recomendaciones:

- a) Es necesario definir la estrategia a seguir para compensar los saldos por cobrar y pagar con el Municipio de Querétaro.
- b) Es necesario que cuando se realice cualquier convenio de compensación de saldos se reúnan las direcciones jurídicas y financieras tanto de la CEA como del Municipio correspondiente antes de proceder a su autorización a efecto de que pueda analizar el impacto fiscal que pudiera originarse por su reconocimiento.

Comentarios de la Entidad:

A fin de dar seguimiento a la observación realizada por el despacho Solloa-Nexia SC, derivada de la auditoría de la cuenta pública 2017, esta Dirección convocó a reunión a la Dirección Divisional Jurídica, así como a la Dirección Divisional Comercial con fecha 27 de febrero de 2018, siendo así determinada la necesidad de solicitar a Municipio de Querétaro, la emisión de los comprobantes fiscales que amparen los convenios de compensación celebrados

Por lo anterior con fecha 17 de abril de 2018, mediante Oficio No. DGAAF/0057/2018, se solicitó a Municipio de Querétaro, tener a bien emitir los comprobantes fiscales pertinentes referentes a la suscripción de los convenios de reconocimiento de adeudo, pago y compensación celebrados entre este Organismo y dicho Municipio, por los periodos 2009-2012, 2012-2015 y 2015-2018, firmados entre las partes, los días 29 de agosto de 2014, 15 de agosto de 2016 y 05 de enero de 2018 respectivamente, a fin de dar cumplimiento a las disposiciones fiscales aplicables a dichas operaciones.

Con fecha 17 de enero de 2019, la Dirección General Adjunta de Administración y finanzas, convocó a la Dirección Divisional Comercial y Dirección Divisional Jurídica a efectos de dar seguimiento a la Observación No. 2 del despacho Solloa-Nexia, S.C., externo a los Estados Financieros 2017, en dicha reunión se efectuó lo siguiente:

- 1) Se analizó nuevamente el convenio de reconocimiento de adeudo, pago y compensación de saldos entre el Municipio de Querétaro y la Comisión Estatal de Aguas.
- 2) Se analizaron las disposiciones fiscales y su impacto en convenios celebrados con los Municipios mediante forma de pago compensación.
- 3) Se analizó la viabilidad de la emisión de comprobantes fiscales por ambas partes, conforme a los servicios y bienes ofrecidos para llevar a cabo la compensación, toda vez que al realizar el pago mediante esta figura es necesario que se emita el comprobante fiscal que ampare los servicios, trabajos o bienes objetos de compensación de conformidad con el artículo 1 y 1-B de la Ley del Impuesto al Valor Agregado vigente y en relación con el artículo 86 de la ley del Impuesto Sobre la Renta.
- 4) Se analizó el Reconocimiento del pago vía compensación de la cuenta por cobrar, realizado con Municipio de Querétaro en 2016, del cual se incluyen \$25 millones de IVA a que hace referencia en convenio.
- 5) Se analizó la viabilidad de manifestar en los convenios de compensación, la necesidad de contar con los comprobantes fiscales que amparen los servicios y obras compensados por las partes.
- 6) Se analizó el documento enviado a esta Comisión con fecha 11 de septiembre de 2018 con folio SF/ DEIF/ JOP/ 1228/ 2018, por el Municipio de Querétaro, donde se reitera su postura de la no emisión de Cfdi's bajo los argumentos de no ser sujetos para el tema en cuestión de tal obligación, así como la imposibilidad de enajenar las obras que otorga en pago a este Organismo.
- 7) Se analizó la Opinión manifestada por la Dirección General Adjunta Comercial, enviada a la Dirección General Adjunta de Administración y Finanzas mediante memorándum DGAC/400/2018 con fecha 13 de noviembre de 2018.

En dicha reunión se efectuaron los siguientes:

ACUERDOS

- I. Debido a las implicaciones fiscales derivadas de los convenios de compensación con Municipio de Querétaro, se plantea la posibilidad de realizar un convenio modificatorio a fin de establecer una figura jurídica apropiada para las colaboraciones realizadas con Municipio de Querétaro, por lo cual la Dirección Divisional Jurídica evaluará la viabilidad de dicha propuesta.

- II. Se planteó la necesidad de contar con el CFDI correspondiente a fin de poder reconocer la compensación entre las partes, por tanto, la Dirección Divisional Jurídica, se encargará de realizar las gestiones pertinentes a fin de llevar a cabo un acercamiento con Municipio de Querétaro con el propósito de lograr la expedición de los Cfdi's correspondientes.
- III. A fin de lograr encontrar una opción viable para las partes, representantes del despacho Solloa - Nexia SC, plantean la posibilidad de contar con los servicios de un abogado fiscalista a fin es esclarecer la problemática, motivo por el cual las Direcciones involucradas estudiaran la posibilidad de lo anterior.
- IV. La Gerencia de Contabilidad planteó la necesidad de dar premura a la presente situación derivado de establecer claro el panorama a seguir en virtud de contar a la fecha con saldos a favor del Impuesto al Valor Agregado suficientes para hacer frente a la carga tributaria que de la presente compensación emanen, no obstante, dichos saldos comienzan a estar próximos a prescripción, por lo que de no contar con una solución al tema en cuestión, deberán ser solicitados en devolución, dado lo anterior las Direcciones involucradas realizaran las gestiones necesarias al alcance de sus funciones.

la Dirección General Adjunta de Administración y finanzas, emitió el oficio DGAAF/0124/2019 de fecha 24 de abril de 2019, mediante el cual da seguimiento al oficio SF/DEIF/JOP/1228/2018, en el que reitera la solicitud de los comprobantes fiscales (CFDIS) a fin de dar los efectos fiscales a los convenios de compensación que nos ocupan, de lo cual a la fecha no se ha recibido respuesta.

Así mismo es de comentarse que la Dirección General Adjunta de Administración y Finanzas, únicamente informa cual es la legislación fiscal aplicable a efectos de que sea considerada por el Área a la que le corresponda hacer efectivo el cobro, por lo tanto, todos nuestros documentos hacen referencia a la necesidad de contar con las facturas que amparen las operaciones que constan en los citados convenios de compensación, tal y como lo establecen las disposiciones fiscales anteriormente citadas.

Seguimiento al 31 de diciembre de 2020:

Al 31 de diciembre de 2020 la CEA sigue manteniendo en su contabilidad saldos por cobrar y por pagar entre la CEA y el municipio de Querétaro; en la cuenta 1222140004 Cuenta corriente Publico Oficial la cantidad de \$793,916,424 correspondiente a adeudos del Municipio de Querétaro y en la cuenta 2229200001 Convenios Municipio de Querétaro por \$312,523,358 correspondientes a adeudos de la CEA, neteando estos saldos queda un saldo de \$481,393,066 a favor de la CEA. **Observación no solventada.**

12. El Convenio de reconocimiento de adeudo, pago y compensación de saldos que se firmó con el Municipio de Querétaro en 2016, incluyen un IVA de \$25 millones en los saldos por cobrar de la CEA al Municipio.

Lo anterior pudiera causar IVA por enterar debido a que, conforme a la Ley del Impuesto al Valor Agregado, se consideran que los ingresos son cobrados entre otros:

Artículo 1º. –B.- Para los efectos de esta Ley se consideran efectivamente cobradas las contraprestaciones cuando se reciban en efectivo, en bienes o en servicios, aun cuando aquéllas correspondan a anticipos, depósitos o a cualquier otro concepto sin importar el nombre con el que se les designe, o bien, cuando el interés del acreedor queda satisfecho mediante cualquier forma de extinción de las obligaciones que den lugar a las contraprestaciones. Informe de observaciones del ejercicio 2017

Recomendaciones:

- a) Que la Dirección Divisional de Finanzas, en conjunto con la Dirección Divisional Jurídica y la Dirección Divisional Comercial analice el impacto fiscal del convenio comentado,
- b) Que se establezcan mecanismos de control para que la Dirección Divisional correspondiente, entregue con mayor oportunidad a la Dirección Divisional de Finanzas los convenios firmados con terceros y,
- c) Que en el futuro estas mismas Direcciones analicen el impacto fiscal que pudiera tener cualquier convenio de compensación, liquidación o condonación de cuentas por cobrar, antes de su firma.

Comentarios de la Entidad:

Ver los comentarios en la primera observación de este informe de seguimiento ya que va relacionado.

Seguimiento al 31 de diciembre de 2020:

Se realizaron entrevistas en diferentes áreas responsables de la observación, donde nos comentan que se han reunido con el municipio de Querétaro con sus diferentes áreas y no se ha llegado a una conclusión; por lo que al 31 de diciembre de 2020 la **observación no se tiene solventada**.

13. El saldo de las obras en proceso incluye 30 proyectos de ejercicios anteriores por un monto de \$201,953,870, los cuales no tuvieron movimiento durante el ejercicio 2016. Realizamos un análisis a 7 de estos proyectos por un saldo de \$112,336,810 (56%), con el siguiente resultado

- 4 proyectos en proceso jurídico por \$47,695,266. La gerencia de programas de inversión está en espera de saber cuál es el estatus de los procesos legales por parte del Área Jurídica. En caso de continuar con los proyectos será con recursos propios debido a que se tratan de inversión federal concluida. De los recursos que no se utilizaron de los programas federales fueron reintegrados a la federación.
- 1 proyecto en proceso de pago por \$41,737,162. El avance físico es del 100% y financiero del 85%, se encuentra en proceso jurídico y por lo mismo no se ha liquidado desde el ejercicio 2014. La gerencia de programas de inversión está en espera de saber el estatus legal de dicho proyecto. Se deberá concluir con recursos propios por que el recurso federal fue concluido. El Área dueño del proyecto solicitó recursos propios extras el cual le fue negada la suficiencia. De los recursos que no se utilizaron de los programas federales fueron reintegrados a la federación.
- 1 proyecto en proceso de terminación anticipada por \$11,984,908 que se está en espera de conocer el estatus jurídico.
- 1 proyecto concluido por \$10,919,474 y que ya fueron cobradas las fianzas respectivas por incumplimiento de contrato desde el ejercicio 2013.

Se adjunta el papel de trabajo de nuestro análisis al 31 de diciembre de 2016 que incluye: No. de contrato, importe contratado, estimaciones devengadas, anticipo y su amortización, fecha de la última estimación devengada, avance físico, situación actual, situación financiera y el % de participación de los pagos realizados. **Informe de observaciones del ejercicio 2016.**

Recomendaciones:

Se recomienda que la Gerencia de Programas de Inversión, el Departamento de Contabilidad y el Área Jurídica, así como las áreas operativas involucradas se reúnan y analicen caso por caso para saber el estatus actual de los proyectos que están en proceso jurídico y para analizar la factibilidad físico y financiera de la conclusión de las obras.

Comentarios de la Entidad:

Comentarios por la Dirección Financiera

La dirección de finanzas da seguimiento a las obras en proceso, sin embargo las áreas dueñas de las acciones son las responsables del seguimiento puntual hasta su finiquito por lo que se han realizado las siguientes acciones:

- Se firma una conciliación de avance de obra trimestral entre las áreas técnicas, área jurídica y área de finanzas.

- Envío de memorándums de manera mensual al área técnica sobre el estatus que tiene las obras.
- Envío de memorándums de forma continua a el área jurídica solicitando el estatus de las obras

Comentarios por la Dirección Jurídica

Del contrato 95-CEA-FISE-DC-14-OP-35-EL se recibió finiquito de parte de DDHC, sin embargo no era congruente con el monto del contrato, se devolvió a DDHC para ajuste, estamos a la espera.

Del contrato 63-CEA-PROSSAPYS-DC-13-OP-013-FL se interpuso juicio ordinario civil (expediente 902/2018 del Juzgado Séptimo Civil), nos encontramos en etapa de pruebas (pericial en materia de ingeniería civil).

Del contrato 65-CEA-PROSSAPYS-DC-13-OP-015-FL se realizó terminación anticipada y toma de posesión. Por parte de la DDJ no hay trámites pendientes, salvo que exista saldo a favor de la Comisión.

Del contrato 060-CEA-PROII-DC-14-OP-024-FL el contratista interpuso demanda contenciosa (260/19-09-01-9-OT, del TFJA) por la omisión en el pago de diversas prestaciones derivadas del contrato; el 3 de diciembre se dictó sentencia en el juicio, se sobreseyó el asunto. Salvo que exista impugnación, el asunto debe ser resuelto en la vía administrativa por DDHC, sin embargo estamos a la espera de que la sentencia cause ejecutoria.

Del contrato 171-CEA-PRODDER-DC-13-OP-080-FL se recibió finiquito de parte de DDHC, sin embargo en esta Dirección no hay antecedente de que se haya dado la Terminación Anticipada, por lo tanto se solicitó la información correspondiente para proceder en consecuencia.

Seguimiento al 31 de diciembre de 2020:

Al 31 de diciembre de 2020 aún se mantienen 7 obras en proceso de las 30 que se observaron en el ejercicio 2016, que no se han solventado al cierre del ejercicio 2020, con un saldo total de \$79,446,321 que se relacionan en el siguiente cuadro, por lo cual la CEA deberá de darle seguimiento para la conclusión de cada uno de los proyectos que no han tenido movimiento.

Observación no solventada.

CENTRO DE GASTO	NOMBRE	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	NOMBRE DEL CONTRATISTA
1530445	211-CEA-PCEA-DC-13-OP-090-EA REEMPLAZO A.P. Y ALC. AV. TECNOLOGICO TRAMO ARTEAGA A AV. DEL 57 EN QRO.	4,911,402.48	4,911,402.48	MAQCO PLAIN SA DE CV
1531404	171-CEA-PRODDER-DC-13-OP-080-FL AMPL. SIST. A.P. EJIDO PARAISO EL MARQUES, QRO.	1,255,934.85	1,255,934.85	OLVERA ESTRADA FRANCISCO
1621402	060-CEA-PROII-DC-14-OP-024-FL SIST. A.P. 20 LOC. ARROYO SECO Y JALPAN FASE 2	41,737,162.23	41,737,162.23	ORTIZ ALVAREZ NOE
1621502	026-CEA-PROII-DC-15-OP-002-FA CONST. SIST. A.P. 2DA. ET 20 LOCALIDADES MPIO. A. SECO Y J. DE SERRA F-5	9,255,164.79	9,255,164.79	ORTIZ ALVAREZ NOE
1631406	95-CEA-FISE-DC-14-OP-35-EL CONST. L. COND. EST. BOMBEO, L. ELECT. Y L. DIST. A.P. Y TANQUE EL SABINO, MPIO. A. SECO, QRO.	4,521,855.30	4,521,855.30	ARMI ARQUITECTURA PROYECTO Y CONSTRUCCION SA DE CV
1720402	63-CEA-PROSSAPYS-DC-13-OP-013-FL CONST. AMP. SIST. A.P. EL ACAYO PINAL DE AMOLES PEÑAMILLER 1A. ET. FASE 2	8,130,965.46	8,130,965.46	VEGA ZUÑIGA GUSTAVO
1720406	65-CEA-PROSSAPYS-DC-13-OP-015-FL CONST. SIST. A.P. EL ACAYO 1A. ET. FASE 1 EQ. ELECTROMECHANICO	9,633,835.44	9,633,835.44	TECNICA ELECTROMECHANICA CENTRAL SA DE CV
Total:		79,446,320.55	79,446,320.55	

14. El saldo de anticipos a contratistas por obras a corto plazo, incluye 23 anticipos por proyectos de ejercicios anteriores con un monto de \$16,817,183 y que representan el 22% del saldo total de la cuenta, los cuales no tuvieron movimiento durante el ejercicio 2016.

Realizamos un análisis a 6 de estos anticipos por un saldo de \$9,584,390 (57%), con el siguiente resultado

- 3 anticipos por \$6,507,916 cuyos proyectos se encuentran en proceso jurídico. La gerencia de programas de inversión está en espera de saber cuál es el estatus de los procesos

legales por parte del Área Jurídica. En caso de continuar con los proyectos será con recursos propios debido a que se tratan de inversión federal concluida.

- 1 anticipo por \$1,688,754. El avance físico es del 100% y financiero del 85%, se encuentra en proceso jurídico y por lo mismo no se ha liquidado desde el ejercicio 2014. La gerencia de programas de inversión está en espera de saber el estatus legal de dicho proyecto. Se deberá concluir con recursos propios por que el recurso federal fue concluido. El Área dueña del proyecto solicitó recursos propios extras el cual le fue negada la suficiencia.
- 1 anticipo por \$193,864 cuyo proyecto está en proceso de terminación anticipada desde 2015; en espera de conocer el estatus jurídico.
- 1 anticipo por \$1,193,855 que se considera proyecto concluido ya que fue cobradas las fianzas respectivamente por incumplimiento de contrato desde el ejercicio 2013. **Informe de observaciones del ejercicio 2016.**

Recomendaciones:

Se recomienda analizar caso por caso para poder agilizar la continuidad de estas obras y poder concluir las.

Comentarios de la Entidad:

Comentarios por Dirección Financiera:

La dirección de finanzas da seguimiento a las obras en proceso, sin embargo las áreas dueñas de las acciones son las responsables del seguimiento puntual hasta su finiquito por lo que se han realizado las siguientes acciones:

- Se firma una conciliación de avance de obra trimestral entre las áreas técnicas, área jurídica y área de finanzas.
- Envío de memorándums de manera mensual al área técnica sobre el estatus que tiene las obras.
- Envío de memorándums de forma continua a el área jurídica solicitando el estatus de las obras

Comentarios por la Dirección Jurídica

Se recibió finiquito del contrato 171-CEA-PRODDER-DC-13-OP-080-FL de parte de DDHC, sin embargo en esta Dirección no hay antecedente de que se haya dado la Terminación Anticipada, por lo tanto se solicitó la información correspondiente para proceder en consecuencia.

Seguimiento al 31 de diciembre de 2020:

Al 31 de diciembre de 2020 aún se mantienen 3 anticipos de obra por amortizar de los 23 que se observaron en el ejercicio 2016, que no se han solventado al cierre del ejercicio 2020, con un saldo total de \$3,656,960 que se relacionan en el siguiente cuadro, por lo cual la CEA deberá de darle seguimiento para la conclusión de cada uno de los proyectos que no han tenido movimiento. **Observación no solventada.**

CENTRO DE GASTO	NOMBRE	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	NOMBRE DEL CONTRATISTA
1530445	211-CEA-PCEA-DC-13-OP-090-EA REEMPLAZO A.P. Y ALC. AV. TECNOLOGICO TRAMO ARTEAGA A AV. DEL 57 EN QRO.	405,477.40	405,477.40	MAQCO PLAIN SA DE CV
1531404	171-CEA-PRODDER-DC-13-OP-080-FL AMPL. SIST. A.P. EJIDO PARAISO EL MARQUES, QRO.	261,114.04	261,114.04	OLVERA ESTRADA FRANCISCO
1621502	026-CEA-PROII-DC-15-OP-002-FA CONST. SIST. A.P. 2DA. ET 20 LOCALIDADES MPIO.S. A. SECO Y J. DE SERRA F-5	2,990,368.12	2,990,368.12	ORTIZ ALVAREZ NOE
Total:		3,656,959.56	3,656,959.56	