



CESPM
COMISIÓN ESTADAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

ACTIVO

COMISIÓN ESTADAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 30 de Junio de 2020

BAJA CALIFORNIA
GOBIERNO DEL ESTADO

1.-Efectivo y Equivalentes

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

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

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

1.4).-Depósitos de Fondos Terceros en Garantía y/o Administración
a) Fondo de Fideicomiso para el pago de Deuda Pública Contratada con COFIDAN.

b) Otros Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración, Cheque de caja Depositado en el Tribunal Superior de Justicia del Estado para Garantizar el pago de Seguro de Vida por el mes de Agosto de 2017 con Insignia Life.

CUENTA	JUN-2020	DIC-2019
1.1 Efectivo	519,100	514,100
1.1 Bancos Moneda Nacional	8,125,036	6,446,261
	11,375	2,002
	23,1325	18,8727
1.1 Bancos Moneda Extranjera Equivalente a M.N.	263,121	37,784
1.2 Inversiones Temporales	116,941,478	106,179,250
1.3 Fondos con Afectación Especifica	114,200	117,606
1.4.a. Inversión en Fideicomiso	33,293	29,893
Total Efectivo y Equivalentes en Efectivo	125,996,229	113,324,895

1.1 En resumen la integración de Bancos es la siguiente

CUENTA	JUN-2020	DIC-2019
Cuentas de Ingresos	4,713,908	1,564,179
Cuentas de Programas Federales y Otros Fondos	305,406	221,159
Cuentas de Nómina	855,740	576,801
Cuentas de Egreso	2,513,104	4,121,906
Integración de Bancos	8,388,157	6,484,045

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

1.2 Las Inversiones quedaron integradas:

CUENTA	JUN-2020	DIC-2019
Reserva para Servicios Personales (Aguin.Bonos/Liq.)	23,049,660	38,220,299
Fondos federales	15,342,251	63,161,112
Res.Proveed., Contrat., Derechos y Deuda Pública	24,797,740	-
Fondo por Cobranza y Verificación de Derechos	48,792,410	-
Reserva Obra con Recursos del Fideicomiso Pluvial	4,959,416	4,797,839
Integración de Inversiones	116,941,478	106,179,250

2.-Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

Este rubro se compone de las siguientes cuentas:

CUENTA	JUN-2020	DIC-2019
2.1 Ctas. X Cobrar por Vta.de Bienes y Prest. de Servicios	350,819	363,214
2.3 Deudores Diversos	3,320,484	1,282,363
2.4 Ingresos por Recuperar Derechos	985,478,994	950,722,925
2.4.a.-Ingresos por Recuperar Aprovechamientos	-	7,111
2.5 Otros Derechos a Recuperar (IVA Acreditable)	8,767,810	11,824,645
Total Efectivo o Equivalentes de Efectivo a Recibir	997,918,107	964,200,258

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

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

CUENTA	JUN-2020	DIC-2019	CONCEPTO
Gastos por Comprobar	5,810	-	A cargo de Servidores Públicos
Faltantes en Corte de Caja	21,237	90,077	Faltantes a cargo de Empleados en Cortes de Caja Recaud. y depósitos/cheques sin acreditar por parte del Banco.
Cheques Devueltos	344,986	362,464	Cheques Devueltos en Pago de Servicios de Agua
Funcionarios y Empleados	318,604	124,819	Activos Extrañados, personal con litigio, Pago Anual Destro Nomina
Gobierno del Estado de Baja California	318,095	318,095	Pagos realizados a cuenta del Imp. S.Nómina 2019, pendiente a ser amortizado con el Impuesto de Sep. 2019.
Cadena Comercial Oxxo	102,930	-	Ingreso del 17 al 30 de Junio de 2020, pend. Depositar
Administración del Gobierno (VIP)	2,004	274	Ingreso del 29 y 30 de Junio de 2020, pend. Depositar
Casa Ley, S.A. de CV.	14,779	14,028	Ingreso del 30 de Junio de 2020, Pend. Depositar
American Express Company	1,591,205	202,476	Ingreso de Junio Pend. de Depositar
Cajero Automatico Gob. del Estado	567,163	125,834	Ingreso de Dic.19 a Junio.20 Pend. Depositar
Otros Deudores	32,670	44,295	Convenio de Agua del Club (Melendes), entre otros
Otros Deudores Diversos	2,310,732	386,907	Total Otros Deudores Diversos
Total de Deudores Diversos	3,320,484	1,282,363	

A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 30 de Junio 2020

2.3.a Pago Gobierno del Estado a cuenta de Adeudos por Impuesto Sobre Nómina. En resumen realizaron los siguientes movimientos:

PAGOS A GOBIERNO DEL ESTADO		\$
19MARZO2019 900564	30,000,000	46,700,000
30ABRIL2019 900634	12,500,000	
15MAYO2019 900660	4,200,000	
IMPUESTO ESTATAL PAGADO		\$
2014	8,067,291	46,981,905
2015	4,925,418	
2016	8,550,815	
2017	9,029,256	
2018	9,752,426	
AGOSTO 2019	6,056,699	
SALDO A FAVOR DE CESPM por aplicar en declaración de Septiembre 2019		\$ 318,096

2.4 Ingresos Por Recuperar

2.4a).-Los Ingresos por Recuperar se clasifican de acuerdo a la Ley de Ingresos del Estado de Baja California en: Servicios de Agua, Obra Derramada, Tomas, Medidores y Descargas, Derechos de Conexión, Aguas Residuales y Otros Servicios.

2.4.b).-Los Ingresos por Recuperar por Consumo de Agua se clasifican según su antigüedad, y corresponden a la facturación pendiente de cobro por el suministro de agua potable que se efectúa a los usuarios, donde la cuenta corriente, representa la cartera con antigüedad menor a 30 días, la cartera vencida, representa la facturación con antigüedad de más de 30 días correspondiente al presente ejercicio, la cartera rezago es el saldo de la facturación pendiente de cobro correspondiente a los ejercicios anteriores.

2.4.c).-Todos los ingresos por recuperar se identifican por tipo de usuario, y los montos que se tienen pendiente de cobro bajo la firma de un convenio por parte de los usuarios.

ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES

2.4.d).-Con el objeto de presentar razonablemente los importes del rubro de ingresos por recuperar de acuerdo a su grado de disponibilidad, se determina la estimación de cuentas incobrables para considerar que adeudos están en posibilidad de recuperación, así como, para determinar sobre el universo de este rubro los importes estimados que se consideran de difícil cobro o incobrables. Es importante mencionar que la Estimación de Cuentas Incobrables considera los siguientes saldos derivados de:

- Cuentas con antigüedad mayor de 5 años al 31 de Diciembre de 2019, por concepto de Agua y Derechos de Conexión, ya que de acuerdo al artículo 38 del Código Fiscal del Estado de Baja California los créditos fiscales pudiesen declararse como prescritos a solicitud del usuario según artículo 40 y 41 de citado Código.
- Los saldos que mantiene la UABC, se estiman 100% incobrables, lo anterior como resultado de los últimos acuerdos institucionales firmados, así como, al marco jurídico al que se apegó la Universidad para fundamentar su obligación de pago por concepto de Derechos.
- Saldo por derrama de obra por adeudos notificados con antigüedad mayor de 5 años, el total de adeudos No Notificados, Obra Convenida de 2011 y anteriores, así como, el adeudo que presenta el INDIVI por el convenio del 23 de Junio de 2005 por obra del Fracc. Valle de las Misiones.
- Saldo en Proceso de Condonación al 31 de Diciembre de 2019.

UABC

2.4.e).-En el mes de Junio de 2013 se firmó un convenio de colaboración entre la UABC y la CESPM, en el cual quedo estipulado el monto final a reconocer como pasivo por parte de la Universidad del 2008 a 2012 a la Comisión, así como, la aplicación de la exención de consumos en el periodo mencionado por un total de 65.8 MDP, los cuales fueron aplicados en el mes de Julio de 2013, entre otros puntos convenidos a beneficios de ambas instituciones. Por otra parte se recibió oficio del Procurador Fiscal del Estado donde resuelve REVOCAR la determinación de créditos fiscales de 1997 al 2007 emitidos por el Organismo por Derechos de agua con Cargo a la UABC. Posterior a este convenio no se ha llegado a ningún acuerdo con la Institución Educativa.

AYUNTAMIENTO DE MEXICALI

2.4.f).-Respecto al saldo del Ayuntamiento de Mexicali, el 24 de Febrero de 2015 se firmaron Convenios de Reconocimientos de Adeudo, Dación y Compensación de Pago entre la CESPM y el XXI Ayuntamiento de Mexicali, resultando una disminución total de 70.0 MDP a la cuenta por cobrar del mencionado Ente, mediante la aplicación de Notas de Crédito por 65.3 MDP por la Dación de Pago de Obras y Derechos, Compensación de Pago de Adeudos mediante intercambio de cheques por 4.7 MDP por concepto de Derechos de Obra e Impuesto Predial 2015, así como, la aplicación de un pago en 2014 de 1.7 MDP a cuenta de adeudos por aplicar, por lo que la Cuenta del Ayuntamiento fue disminuida por un total de 71.8 MDP.



CESPM
COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 30 de Junio de 2020

BAJA CALIFORNIA
GOBIERNO DEL ESTADO

Resumiéndose la operación anterior de la siguiente forma:

CONVENIO DACIÓN DE PAGO		TOTAL
OBRAS DE REP. LINEAS DE AGUA POTABLE		19,153,015
OBRA DE REP. DE LINEAS DE AGUAS NEGRAS		15,388,752
TOMAS Y DESCARGAS		24,867,899
DERECHOS DE OBRAS PUBLICA		5,039,375
TOTAL NOTAS DE CREDITO APLICADAS POR DACIÓN DE OBRA CON EL AYUNTAMIENTO		\$ 65,349,042
COMPENSACIÓN DE PAGO		TOTAL
DERECHOS DE OBRA PUBLICA		3,144,134
IMPUESTO PREDIAL 2015		1,591,936
TOTAL APLICADO EN EL INGRESO EL 25 FEB 2015		\$ 4,736,070
APLICACIÓN NOTAS DE CREDITO POR PAGO 2013		\$ 1,712,865
DISMINUCIÓN NETA CXC-AYUNTAMIENTO EN FEB 2015		\$ 74,797,477

Finalmente se recibe oficio No.001383 con fecha 08 de Junio de 2015 por parte del Procurador Fiscal de la SPF, en el cual se dictamina procedente la Condonación del Adeudo del Ayuntamiento Acumulado al 31 de Diciembre de 2008, lo anterior se desprende del decreto de Condonación Publicado en el Periódico Oficial el 02 de Enero de 2009, en el que se condona parcialmente los adeudos por consumo de agua a cargo del Ayuntamiento de Mexicali, esta condonación se resume como sigue:

CONCEPTO	CAPITAL	RECARGOS	FINANCIAMIENTO	TOTAL
TOTAL NOTAS DE CREDITO AL INCISO 110 REZAGO	282,778,813	472,305,621		755,084,435
TOTAL NOTAS DE CREDITO AL INCISO 110 REZAGO (CONVENIOS)	55,778	225,637	6,782	288,198
	282,834,591	472,531,258	6,782	755,372,632

Cabe mencionar que esta cancelación ya estaba considerada en la estimación calculada a Diciembre de 2014, así como, su efecto en cada ejercicio fiscal correspondiente, es decir, contablemente se cancelo tanto la cuenta por cobrar como la estimación.

El 27 de Septiembre del 2019 se firmo convenio adeudos, dación en pago parcial, Compensación y Pago entre el Ayuntamiento de Mexicali y la Comisión Estatal de Servicios de Agua de Mexicali, mediante el cual, el Ayuntamiento reconoce adeudos a la Comisión por diversos conceptos al 31 de Agosto de 2019 en el orden de \$ 335.2 MDP destacando un adeudo de \$291.0 MDP de agua y \$ 32.9 MDP de Recargos. Así mismo, la Comisión reconoce adeudar al Ayuntamiento \$ 42.4 MDP, correspondiendo \$ 1.2 MDP por Impuesto Predial, \$ 41.2 MDP por ruptura de Pavimentos, ambos desde el 2014 a 2019.

Mediante negociación y revisando las necesidades de la Comisión, se acordó recibir en dación en pago 7 terrenos con valor de \$ 21.9 MDP, así como, recibir por parte de la CESPM para su administración y mantenimiento un paquete de obras ejecutadas por el Ayuntamiento por concepto de Infraestructura de Agua y Saneamiento (Plantas, líneas, tomas, etc.) con un valor de \$ 92.8 MDP.

Con la finalidad de que el Ayuntamiento se beneficie con el Decreto de Condonación vigente al 31 de Octubre, se realizaron los cálculos entre la cuenta por cobrar al Ayuntamiento, la cuenta por pagar de la CESPM, tanto los terrenos como las OBRAS que podrían ser recibidas para su uso, administración y mantenimiento, aplicando las condiciones del decreto, al final se determino un monto a cobrar al ayuntamiento por \$ 33.4 MDP los cuales fueron recibidos en bancos el 30 de Septiembre. Determinando el siguiente esquema de aplicación

CONCEPTO	PARCIALES	ADEUDOS
CUENTA POR COBRAR AYUNTAMIENTO 31AGO19	335,206,003	
CONDONACIÓN SEGUN DECRETO POR PAGO EN EFECTIVO	- 144,645,572	
CUENTA POR COBRAR NETA AL AYUNTAMIENTO 31AGO19		190,560,431
CUENTA POR PAGAR AL AYUNTAMIENTO COMPENSADO		- 42,386,534
SALDO POR COBRAR AL AYUNT. DESPUES DE COMPENSACIÓN DE ADEUDOS		148,173,897
DACIÓN DE PAGOS CON TERRENOS	- 21,941,000	
DACIÓN DE PAGO CON OBRAS	- 92,801,561	
TOTAL DACIÓN EN PAGO		- 114,742,561
SALDO FINAL A COBRAR AL AYUNTAMIENTO EN EFECTIVO		\$ 33,431,336

A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 30 de Junio de 2020

Aplicando comercialmente al 30 de Septiembre lo establecido en el convenio, sin embargo, de acuerdo al Artículo 28 BIS del CODIGO FISCAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA que a la letra dice:

A fin de asegurar la recaudación de toda clase de créditos fiscales, excepcionalmente la Secretaría de Planeación y Finanzas, por conducto de la Procuraduría Fiscal podrá aceptar la dación de bienes o servicios en pago total o parcial de créditos, cuando sean de sencilla enajenación, o resulten aprovechables para los fines propios del Estado a juicio de Oficialía Mayor.

La Aceptación de la dación en pago quedará formalizada y el crédito extinguido total o parcialmente, de la siguiente manera:

I.- Tratándose de bienes inmuebles, a la fecha de firma de la escritura pública en que se transfiera el dominio del bien al Gobierno del Estado a través de la Secretaría de Planeación y Finanzas, misma que se otorgará dentro de los 45 días hábiles siguientes a aquél en que se haya notificado la aceptación. Los gastos de escrituración y las contribuciones que origine la operación, será por cuenta del deudor;

La aceptación o negativa de la solicitud de dación en pago será facultad discrecional de la Autoridad mencionada en el primer párrafo de este artículo, y no constituirá instancia, ni podrá ser impugnada por los contribuyentes.

Por lo anterior, en octubre se procedió a cargar nuevamente en el sistema comercial la parte que se encontraba en proceso de aceptación, dejando únicamente aplicados los \$ 33.4 MDP recibidos en efectivo y los 42.4 MDP por compensación de adeudos.

Una vez autorizado tanto por Oficialía Mayor como por la Secretaría de Planeación y Finanzas, y al término de los trabajos de revisión de las actas de entrega-recepción de las obras con recursos FAIS ejecutadas por el Ayuntamiento y entregadas a esta Comisión para su Administración y Mantenimiento, como parte del paquete del convenio en cuestión, en el mes de Diciembre de 2019 fueron aplicados el valor de estas obras a las cuentas por cobrar del ayuntamiento por un total de \$92.8 MDP, a su vez, fueron reconocidos un total de \$ 54.9 MDP de Obra capitalizable y \$ 37.9 MDP No Capitalizables afectando a Resultados de los ejercicios correspondientes a la ejecución de cada Obra.

El proceso de regularización y formalización de la aceptación mediante la firma de las escrituras públicas según lo marca el mismo Artículo 28 BIS del CFF de los 7 Terrenos en Dación con valor de \$ 21.9 MDP, concluyó el pasado 28 de Mayo, mediante la aplicación de Nota de Crédito al saldo de Rezago del Ayuntamiento.

⁹⁹Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor⁹⁹

DECRETOS Y OTROS ACUERDOS

2.4.g).-Por otra parte, el 04 de Febrero de 2014 se emitió decreto No.6 mediante el cual se condona a los usuarios de servicio doméstico el 100% de sus adeudos por consumo de agua, recargos y multas al 31 de diciembre de 2012 (Cancelación automática), así como, el 100% de recargos y multas por 2013 al ponerse al corriente.

Este decreto represento una cancelación total de: \$ 429.0 MDP de capital por consumo de agua y \$ 518.2 MDP de recargos

2.4.h).-El 08 de Abril de 2016 se Recibió oficio del apoderado Legal de La Ventana del Mar III S. de R.L. De C.V., mediante el cual nos Manifestó su forma de pago a los adeudos por el Convenio de Participación para la construcción de la Infraestructura para el sistema de Agua Potable para brindar el servicio a la zona turística norte del Puerto de San Felipe celebrado el 26 de Marzo de 2006. En el cual propone el pago por dación de pago con un Terreno con valor de \$ 31'043,152. Llevándose a cabo los tramites pertinentes ante las autoridades correspondientes, finalmente se recibió oficio No. 1026 del Procurador fiscal del Estado donde aprueba la dación, quedando en el acuerdo numeral tercero que a la letra dice:

TERCERO.- La Subsecretaría de Rentas Adscrita a la Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali, Baja California, deberá aplicar el importe de la presente dación en pago, la cual asciende a la cantidad de \$19'460,157.00 (dieinueve millones cuatrocientos sesenta mil ciento cincuenta y siete pesos 00/100 m.n.), para cubrir el crédito fiscal a cargo de San Felipe Beach Club, S. A. de C.V. y La Ventana del Mar III, S. de R.L. de C.V., por concepto de adeudos por consumo de agua y obras de infraestructura para donar del sistema de agua potable y de servicios a la zona turística norte del puerto de San Felipe, Baja California, en el entendido de que la diferencia que resulta, queda a favor de la Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali, Baja California, tal y como lo solicita la empresa Ranchos Época de Oro S. A. de C.V., propietaria del bien inmueble otorgando en dación en pago, en su escrito de solicitud de dación en pago.

En caso de incumplimiento, la presente aceptación será revocada.

ATENTAMENTE
JAI ME ROBERTO GUERRA PÉREZ
PROCURADOR FISCAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
20 MAY 2016
SECRETARÍA DE PLANEACIÓN Y FINANZAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
PROCURADURÍA FISCAL

Quedando finalmente la aplicación de la Dación de Pago como sigue (Exp.290):

2.4.h.-DACION EN PAGO	CARGO	ABONO
TERRENO, POLIGONO 3, FRACC.NORTE, MANZA 3, INGRESOS POR RECUPERAR OBRA EN CONV. CXC CONV. OBRA LA VENTANA DEL MAR III	31,043,152	2,605,783
CXC CONV. OBRA RANCHO EL DORADO		2,293,585
ING.POR RECUP.REZAGO SAN FELIPE BEACH		5,361,298
RECARGOS NETOS COBRADOS		9,409,086
DONACION (REMANENTE)		11,373,401
TOTALES	31,043,152	31,043,152

2.4.i)-El 22 de Abril de 2016 se publicó decreto en el periódico oficial donde se otorgaron varios beneficios a las constructoras de vivienda:

- Se condonan parcialmente adeudos por derechos de consumo de agua generados antes de la fecha de entrada de vigor del decreto
- El cobro se realiza en base una cuota única de \$ 22.86.
- Condonación del 100% de recargos
- Para gozar del beneficios, los interesados debieron ponerse al corriente, mediante pago al contado o celebrar convenio con pago inicial del 20% y en un máximo de 12 parcialidades.
- El pago debería ser en efectivo o en especie.
- La vigencia termino el 17 de Junio de 2016.

2.4.j).- El 30 de noviembre de 2018 se publicó en el Periódico Oficial Decreto del ejecutivo, mediante el cual se condona el 100% del pago de las contribuciones emitidas a las personas físicas que sean usuarios domésticos, por concepto de derechos de obra ejecutada y convenida, de 5 años de antigüedad y 100% de recargos, multas y accesorios. Adicionalmente se dan otros beneficios a estos deudores con antigüedad menor a los 5 años. Este decreto represento la cancelación de la cuenta por cobrar por este concepto como a continuación se resume:

EFFECTO EN LA SUB-CUENTA DE DONACIONES DE PARTICULARES DEL PATRIMONIO , YA QUE HASTA EL 2011 LA DERRAMA DE OBRA NO SE RECONOCIA DIRECTAMENTE EN EL ESTADO DE ACTIVIDADES	\$ 93,160,978
EFFECTO EN LA CUENTA DE RESULTADOS 2012-2013	\$ 1,608,116
ESTIMACION DE CUENTAS INCOBRABLES A OCTUBRE 2018	\$ 74,580,370
AJUSTE A LA ESTIMACION PARA EFFECTO DEL DECRETO S AJUSTE A LA ESTIMACION PARA EFFECTO DEL DECRETO S	20,170,792

AÑO	OBRA NO NOTIFICADA POTENCIAL	OBRA NOTIFICADA POT. Y DOM.	OBRA CONVENIDA DOMESTICA	OBRA CONVENIDA POTENCIAL	TOTAL SALDOS POR OBRA CONDONADO
1989	7,779.00	135,430.21	54,900.99		198,110.20
1990	1,473.75	479,766.54	143,874.22		625,134.51
1991	863.10	87,115.33	67,267.74		160,625.35
1992	3,077.28	181,826.08	70,703.78		310,211.53
1993	9,263.62	947,448.03	481,841.41		1,442,089.24
1994	3,260.15	257,483.55	221,779.90		486,013.10
1995	3,219.00	111,329.27	47,300.28		164,207.92
1996	991.60	1,548.35	37,060.55		42,450.73
1997	2,320.20	243,645.04	171,475.07		422,297.29
1998	20,637.30	857,445.69	123,454.31		1,012,467.52
1999	6,750.83	632,112.52	242,745.97		884,623.55
2000		179,659.80	71,742.70		251,392.50
2001	32,957.69	2,199,255.86	40,845.14		2,272,459.44
2002	11,602.77	2,994,857.28	235,947.19		3,259,211.40
2003	1,077,322.78	4,402,101.85	135,348.68		5,516,806.70
2004	10,642,295.02	4,745,607.22	425,719.72		15,822,496.58
2005	19,682,010.13	2,626,202.38	883,581.40		23,236,896.53
2006	8,293,831.38	236,990.62	548,437.66		9,095,061.85
2007	7,486,835.52	116,990.51	590,923.63		8,232,419.67
2008	8,080,316.93	9,664.00	372,516.35		9,542,493.25
2009	4,931,416.56	764,702.15	666,168.94		6,414,333.41
2010	2,980,549.29	793.90	299,606.77		3,283,950.96
2011	1,374,408.16		577,354.20		1,951,762.36
2012	545,559.60	4,243.36	185,943.34		760,986.56
2013	617,817.30		222,331.20		847,127.69
	\$ 65,237,452	\$ 22,216,240	\$ 6,939,863	\$ 375,539	\$ 94,769,094

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

A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 30 de Junio de 2020

2.4.k Ingresos en proceso de Condonación

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

- ✓ Se condona el pago de los derechos por consumo de agua, recargos, multas y demás accesorios causados por falta de entero oportuno en los siguientes porcentajes:
 - ❖ 50% de las contribuciones omitidas y 100% de los recargos, multas y demás accesorios causados, cuando el pago del adeudo sea realizado en una sola exhibición.
 - ❖ 25% de las contribuciones omitidas y 100% de los recargos, multas y demás accesorios causados, cuando el pago del adeudo sea realizado mediante autorización de pago en parcialidades.

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

- ✓ Se condona 100% de las contribuciones omitidas a los usuarios domésticos por concepto de derechos de obras ejecutadas y convenidas, de cinco o más años de antigüedad, y el 100% de recargos, multas y demás accesorios provenientes de dichas contribuciones.
 - ❖ Se condona a los usuarios domésticos el pago de las contribuciones por concepto de derechos de obras ejecutadas y convenidas, con antigüedad menor a cinco años y hasta el 31 de Diciembre 2018, que opten por pago en una sola exhibición, o bien mediante la autorización de pago en parcialidades, de acuerdo a lo siguiente:
 - ❖ Adeudos con antigüedad mayor de 4 años y menor de 5: Se condona 80% de las contribuciones omitidas y el 100% de los recargos, multas y demás accesorios.
 - ❖ Adeudos con antigüedad mayor de 3 años y menor de 4: Se condona 60% de las contribuciones omitidas y el 100% de los recargos, multas y demás accesorios.
 - ❖ Adeudos con antigüedad no mayor de 3 años: Se condona el 40% de las contribuciones omitidas y el 100% de los recargos, multas y demás accesorios.

Al cierre de mes, se conservan los siguientes saldos en proceso de condonación:

En proceso Condónación	CONTADO	GOVENIO	TOTALES
Agua Rezago		20,544,469	20,544,469
Accesorios (Multas)	-	449,367	449,367
TOTALES	-	\$ 20,993,836	20,993,836

El decreto anterior representa a la fecha una Condonación de adeudo por:

CONCEPTO	CONTADO	CONVENIO	TOTAL CONDONADO
REZAGO	144,255,846	43,331,692	187,587,538
COMERCIAL	2,037,020	5,526,066	7,563,085
DOMESTICO	12,671,999	37,516,570	50,188,569
INDUSTRIAL	71,646	14,937	86,583
GOB.MUN.	128,907,023	269,767	129,176,790
GOB.ESTATAL	451,841	4,352	456,193
GOB.FEDERAL	116,318	-	116,318
OTROS SERVICIOS	112,334	1,439	113,773
MULTAS	97,698	519,943	617,641
TOTALES	144,465,878	43,853,074	188,318,952

2.4.l Ingresos por Recuperar en Suspensión Provisional

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

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

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

Al cierre del mes se tienen los siguientes saldos en Suspensión Provisional:

Suspensión Provisional	Jun-2020	Dic-2019
Agua Rezago	5,362,005	5,419,995
Obra	65,156	65,156
Tomas, Medidores y Descargas	26,114	26,114
Derechos de Conexión	32,646	32,646
Accesorios (Multas)	27,200	28,001
Otros Servicios	40,380	40,530
TOTALES	5,553,500	\$ 5,612,441



CESPM
COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 30 de Junio de 2020

BAJA CALIFORNIA
GOBIERNO DEL ESTADO

CONCEPTO	Junio 2020					Diciembre 2019		
	Ing.x Rec.	Convenios	Estim.Incob.	Ing.x Rec.Netó	Ing.x Rec.	Convenios	Estim.Incob.	Ing.x Rec.Netó
Consumos de Agua	768,708,550	156,650,565	(289,237,765)	636,121,349	725,310,646	162,010,222	(299,807,405)	587,513,463
Cuenta Corriente y Adeudo Vencido	156,638,399	3,677,056	(9,795,021)	150,520,434	225,299,917	22,877,551	(32,866,424)	215,311,044
Rezago	608,426,202	130,710,983	(258,898,275)	480,238,910	478,934,616	114,418,770	(226,570,962)	366,782,424
En Proceso de Condonación	-	20,544,469	(20,544,469)	-	17,398,185	22,971,834	(40,370,019)	-
Suspensión Provisional	3,643,949	1,718,056	-	5,362,005	3,677,928	1,742,067	-	5,419,995
Obra Derramada	8,270,717	15,210,977	(22,907,307)	574,386	8,443,465	15,511,185	(22,907,307)	1,047,343
Tomas, Medidores y Descargas	532,444	6,251,655	-	6,784,099	561,329	6,638,274	-	7,199,603
Derechos de Conexión	3,566,146	11,164,984	(586,349)	14,144,782	2,601,151	13,450,193	(586,349)	15,464,995
Agua Residual	894,571	300,164	-	1,194,735	1,687,854	47,278	-	1,735,132
Otros Ingresos	5,031,644	5,851,870	-	10,883,513	5,351,384	5,951,937	(147)	11,303,174
Accesorios de los Derechos	2,505,787	785,780	(449,367)	2,842,200	2,495,805	782,338	(502,909)	2,775,234
Abono para Pago Inicial-Convenio	(246,859)	-	-	(246,859)	(120,136)	-	-	(120,136)
TOTALES	789,262,999	196,215,995	(313,180,789)	672,298,205	746,331,498	204,391,427	(323,804,117)	626,918,808
		985,478,994				950,722,925		

2.2.- INGRESOS POR RECUPERAR POR CONSUMOS DE AGUA									
CONCEPTO	INDUSTRIAL	COMERCIAL	UABC CAMPUS IML	MUNICIPAL	ESTATAL	FEDERAL	TOTAL		
Cuenta Corriente	28,971,201	35,060	6,590,909	1,836,219	5,779,524	1,203,237	48,440,000		
Adeudo Vencido	71,753,799	49,217	14,021,862	7,958,802	1,822,511	1,533,906	108,186,400		
CUENTA CORRIENTE MAS ADEUDO VENCIDO	100,725,000	84,277	20,612,772	9,795,021	7,602,035	2,737,143	166,626,400		
Rezago	315,884,371	58,659	60,043,724	156,330,413	-	18,210,524	608,426,202		
Rezago en Proceso de Condonación	1,901,240	-	1,742,709	-	-	-	3,643,949		
CUENTA CORRIENTE ADEUDO VENCIDO Y REZAGO	418,510,611	142,976	82,399,314	206,186,434	33,420,512	20,947,668	768,708,650		
Convenios Adeudo Vencido	3,198,160	4,693	471,579	1,240	-	1,385	3,677,056		
Convenios Rezago	114,902,817	54,505	15,077,862	-	645,139	30,669	130,710,983		
Convenios Suspensión Provisional	1,212,475	-	505,580	-	-	-	1,718,056		
En Proc.Cond.Conv.Pag.Decreto	19,232,997	-	1,308,535	-	-	2,937	20,544,469		
TOTAL CONVENIOS	138,546,449	59,199	17,353,946	1,240	645,139	34,692	166,650,686		
TOTAL ADEUDO POR CONSUMO DE AGUA	657,057,060	202,175	99,702,051	206,186,674	34,065,651	20,982,669	925,359,114		
TOTAL CREDITO A FAVOR (ANTICIPOS)	-24,969,236	-107,651,854	-16,092,099	0	-226,080	-3,709,401	-161,697,812		
NETO CUENTA POR COBRAR POR CONSUMO DE AGUA	632,105,134	-107,651,854	83,609,952	206,186,674	33,839,571	19,273,268	773,761,202		
Estimación de Cuentas Incobrables	62,693,611	48,419	16,299,202	206,186,434	0	3,147,870	289,237,765		
% de Estimación sobre Total de la CXC	11.25%	23.95%	16.34%	100.00%	0.00%	2.53%	15.00%		
Neto Cuenta por Cobrar por Consumo de Agua	469,412,623	-107,608,098	67,310,750	6,075,949	33,145,075	16,125,388	484,523,435		

CONCEPTO	UABC	PARA ESTALES Y AUTONOMAS	GOBIERNO ESTATAL	NETO GOBIERNO ESTATAL
CTA CTE/DA DEVEN	9,795,021	3,604,235	11,977,816	25,377,073
REZAGO	196,390,413	4,811,735	13,026,726	214,228,873
CONVENIOS	1,240	645,139	0	646,379
TOTAL	206,186,674	9,061,109	25,004,542	240,252,324
ANTICIPOS	-	-	(56,746)	(56,746)
NETO	206,186,674	9,061,109	24,947,796	240,195,579

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

CONCEPTO	Saldo	APLICADO MAY 2019
Cuenta Corriente	14,974,076	4,769,384
ADEUDOS VENCIDOS	709,365	8,089,799
REZAGO	22,586	7,757,130
RECARGOS	0	1,712,485
OTROS	0	18,097
ANTICIPOS	196	4,295,535
PAGADO	15,706,233	26,642,430
SALDO A FAVOR FINAL DEL MES AGO 2016	503,994,115	

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



CESPM
COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 30 de Junio de 2020

BAJA CALIFORNIA
GOBIERNO DEL ESTADO

2.4.p Ingresos por Recuperar por Aprovechamientos

Corresponde a la facturación por concepto de Arrendamiento de Terrenos o Edificios de la CESPM a terceros pendiente de cobrar.

2.5.)-Otros Derechos a Recuperar.

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

La estadística de flujo de IVA de los últimos 5 años es la siguiente:

PERIODO	IVA ACREDITABLE	IVA RECAUDADO	IVA A FAVOR	IVA A CARGO	PAGADO
DIC2015-DIC2016	64,501,510	92,675,309	4,409,316	32,583,115	28,173,799
2017	56,306,011	94,154,683	3,071,941	40,920,613	37,848,672
2018	59,387,674	110,831,054	51,443,380	46,138,868	46,138,868
2019	62,979,774	120,122,568	1,167,470	58,310,264	57,948,729
COMP.NOV.2019					
ENERO 2020	5,029,676	34,356,023		29,326,347	29,326,347
FEBRERO 2020	3,908,842	7,101,074		3,192,232	3,192,232
MARZO 2020	4,044,098	5,905,071		1,860,973	1,860,973
ABRIL 2020	3,285,232	5,166,630	2,720	1,881,398	1,878,678
MAYO 2020	3,181,089	2,622,785	558,304		-
JUNIO 2020	3,160,136	6,614,412		3,454,276	
ACUMULADOS DIC.2015	265,784,042	479,549,609	9,209,751	222,972,599	210,866,876

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

El saldo contable se integra como sigue:

CONCEPTO	JUN-2020	DESCRIPCIÓN
IVA ACREDITABLE	4,680,314	IVA Contable, el cual se considera fiscalmente hasta el momento del cobro en bancos
IVA POR ACREDITAR	3,529,191	IVA pendiente de ser pagado a los proveedores
IVA A FAVOR	558,304	IVA a favor de Mayo, se aplicará en la declaración de Junio de 2020
	8,767,810	

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

3.-Derechos a recibir Bienes o Servicios

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

CUENTA	JUN-2020	DIC-2019
Anticipos a Proveedores de Bienes y Servicios	6,601,835	-
Anticipos a Contratistas por Obra Pública	6,383,348	1,965
Total de Bienes o Servicios a Recibir	12,985,184	1,965

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

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

Almacén-Contable de:	JUN-2020	DIC-2019
Mat.de Administración, Emisión de Doc. y Art.Oficiales	444,974	723,471
Alimentos y Utensilios	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	4,806,644	5,184,106
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	16,550,692	7,231,415
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	223,054	344,011
Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y Art.Dep.	218,587	170,571
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,781,277	2,518,860
Total de Almacén (Kardex)	24,025,227	16,172,433

La integración del Kardex según su descripción:

DESCRIPCIÓN MATERIALES	JUN-2020	DIC-2019
Herramientas	357,854	415,424
Materiales de Construcción y Mantto.	7,615,433	8,447,380
Medidores	11,443,504	1,575,294
Papelaría	444,819	723,161
Refacciones y Lubricantes	2,156,180	2,846,882
Tubería	2,007,437	2,164,293
Total Almacén	24,025,227	16,172,433



CESPM
COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

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

Al 30 de Junio de 2020

BAJA CALIFORNIA
GOBIERNO DEL ESTADO

5.-Otros Activos Circulantes

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

CUENTA	JUN-2020	DIC-2019
Depósitos en Garantía de bienes (tanques) OASA/PRAXA	36,500	36,500
CFE Suministrador de servicios (5 servicios)	170,230	170,230
Total de Valores en Garantía	206,730	206,730

6.-Inversiones Financieras a Largo Plazo

6.1.-Fideicomisos, integrados por:

CUENTA	JUN-2020	DIC-2019
6.1.a Reserva de Fideicomiso COFIDAN	30,300,163	21,875,832
6.1.b Fideicomiso Plan de Prev.Social p/Seguro de Vida	22,045,433	10,321,153
6.1.c Fideicomiso Admón.Prov.Plan de Pluviales MxI	6,987	6,843
Total de Fideicomisos	52,352,583	32,203,827

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

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

A la fecha, tenemos 10 casos de fallecimiento pendientes de realizar el pago al beneficiario(s) una vez que se lleve a cabo el proceso correspondiente, así mismo, pendiente de cuantificar.

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

CONCEPTO	PARCIAL	IMPORTE
Aportado durante 2015-2016 (ENE15-OCT16)	47,571,079	
Aportado durante 2017 (NOV-JUN)	21,189,563	
Aportado durante 2018 (JUL17-ENE18)	22,116,088	
Aportado durante 2019 (FEB19)	580,000	
Total Aportaciones		91,456,730
Intereses Ganados durante 2015-2018	9,125,873	
Intereses Ganados durante 2019	1,874,164	
Intereses Ganados durante 2020	144	
Total Intereses		11,000,181
Total honorarios, Retenciones y ajustes		753,495
Total de Fideicomiso Aportado y Generado al 30 de Junio de 2020		101,703,416
Disposición Para pago de Obras 2017/2018	-	13,735,643
Disposición Para pago de Obras 2019	-	87,960,787
1.4.b Fideicomiso Neto al 30 de Junio de 2020		6,987
Pendiente de Aportar (Feb2018-Jun-2020)		85,391,803
Fondo Pluvial Generado Al 30 de Junio de 2020		187,095,219

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

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

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

La Depreciación se calcula, adoptando las disposiciones normativas contenidas en el Acuerdo emitido por el CONAC sobre Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, así como, los PARAMETROS de Estimación de Vida Útil, bajo el método de línea recta, tomando en consideración el periodo de vida útil, la cual es de acuerdo a la estimación de los siguientes años para cada rubro de los bienes de uso: 1.-9

CONCEPTO	JUN-2020
Aportación Inicial Mar2018	20,000,000
Aportación Mar 2018 (Interes Generado Inversión)	217,152
Aportación Mar 2020	14,232,846
Total Aportaciones	34,449,998
Interes Generado 2018	1,159,124
Interes Generado 2019	1,166,766
Interes Generado 2020	419,798
Total Interés	2,745,688
Honorarios e IVA 2018	(92,800)
Honorarios e IVA 2019	(69,600)
Honorarios e IVA 2020	(29,000)
Total de Gastos	(191,400)
Cartas de Instrucciones 2018, 1,2	(1,092,660)
Cartas de Instrucciones 2019, 3 - 13	(10,966,828)
Carta de Instrucción 2020, 14	(2,899,364)
Total de Cartas de Instrucciones	(14,958,852)
Saldo del Fideicomiso	\$ 22,045,433

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



CESPM
COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

A1).- Notas de Desglose al Estado de Situación Financiera Al 30 de Junio de 2020

BAJA CALIFORNIA
GOBIERNO DEL ESTADO

Activo Fijo	Depreciación Anual	Vida Útil Estimada	Activo Fijo	Depreciación Anual	Vida Útil Estimada
Edificios	5.00%	20 años	Tomas Domiciliarias	2.50%	40 años
Plantas Potabilizadoras	2.00%	50 años	Medidores	10.00%	10 años
Red de Distribución	2.00%	50 años	Descargas	2.50%	40 años
Red de Alcantarillado	2.00%	50 años	Mobiliario y Epo. de Admón.(Excepción Computo)	10.00%	10 años
Estaciones de Monitoreo	10.00%	10 años	Epo.de Cómputo y de Tecn. de la Información.	33.33%	3 años
Colectores y Emisores	2.00%	50 años	Equipo e Instrumental de Laboratorio	20.00%	5 años
Plantas de bombeo de Aguas Residuales	5.00%	20 años	Equipo de Transporte	20.00%	5 años
Red de Drenaje Pluvial	2.00%	50 años	Maquinaria y Otros Equipos	10.00%	10 años
Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales	2.50%	40 años	Equipo de Comunicación y Telecomunicación.	10.00%	10 años
Red de Distribución de Agua Residual	2.00%	50 años	Herramientas y Maquinarias	10.00%	10 años

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

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

El 10 de Agosto de 2012 se publicó en el Periódico Oficial del Edo. De B.C. decreto 242 y 243, donde se aprueba la desincorporación del patrimonio de dominio público al dominio privado de Gobierno del Estado (CESPM) un total de 33 terrenos, con un valor en libros de \$94'100,599.

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

Durante ejercicios posteriores se han llevado a cabo la venta de gran parte de estos terrenos, destacando el acuerdo con el Ejecutivo del Estado a través de Oficialía Mayor para la enajenación de 14 terrenos con un valor de \$ 82'315,595 firmado el 14 de diciembre de 2015, este acuerdo tuvo como finalidad el saneamiento financiero con ISSSTE/CALI. Finalmente el 28 de Septiembre de 2017 se firmo Acuerdo Modificatorio, para reconocer el valor final de los terrenos, resultando una diferencia según avalúos 2016 por \$18.7 MDP los cuales fueron aplicados a los adeudos que mantenía la Comisión con Gobierno del Estado, 17.2 a capital y 1.5 a intereses

El pasado 23 de Diciembre de 2016 en el Periódico Oficial del Estado fue publicado el Decreto No.34 en el cual se aprueba la desincorporación y venta de los terrenos que integran el Expediente No.070 conocido como el **Choropo** En el mes de marzo de 2017 se llevo a cabo el contrato de compra-venta del total de los terrenos mencionados, el 24 de Marzo 2017 recibió transferencia por los 31.7 MDP por parte de BC Tenedora Inmobiliaria, S. de R.L. de C.V. el resumen de las transacción es la siguiente:

No. de Expediente	Terreno Donador (Claves catastrales nuevas)	Valor contable	M2	Ampliación CEA 17/ENERO/2017 5.32 x M2	Pérdida Patrimonial por Revaluación
T-070	05-14-015-002	270,000.00	8,640,000.00	5,32 x 8,640,000.00	
	05-14-034-001	173,000.00	5,316,000.00	5,32 x 5,316,000.00	
	05-14-034-002	260,000.00	8,320,000.00	5,32 x 8,320,000.00	
	05-14-015-001	187,136.92	5,988,381.44	5,32 x 5,988,381.44	
	05-14-014-002	100,000.00	3,200,000.00	5,32 x 3,200,000.00	
		\$ 34,487,985	990,136,92	31,684,381.44	-2,803,403.76

El 28 de diciembre 2016 se firma contrato de compra-venta con reserva de dominio, para la adquisición a crédito de terreno en la colonia Guajardo identificado como T-297 con valor de \$ 8'206,734.- a través de este mismo contrato se sede la propiedad a cuenta de pago el terreno T-196 (Ángeles de Puebla).

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

El ultimo inventario físico de Bienes Inmuebles y su conciliación con los registros contables fue al 31 de Agosto de 2019, actualmente se esta trabajando en la depuración de partidas en conciliación, así mismo, se concilia cada mes con el Padrón de Control Patrimonial (altas y bajas del periodo).



CESPM
COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

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

Al 30 de Junio de 2020

BAJA CALIFORNIA
CONTINÚA DEL ESTADO

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

Junio 2020	Valor	Reposiciones	Actualización	Valor	Depreciación	Valor Neto	%
Tipo de Activo	Histórico			Actualizado	Actualizada	Actualizado	DEPREC.
Terrenos	169,599,444	-	76,739,725	246,339,169	-	246,339,169	-
Edificios no Residenciales	160,240,665	-	14,697,749	174,938,414	(125,895,326)	49,043,089	-72.0%
Terrenos y Edificios	329,840,110	-	91,437,474	421,277,584	(125,895,326)	295,382,258	-
Infraestructura	5,519,283,092	557,558,420	4,896,206,948	10,973,048,459	(5,141,268,670)	5,831,779,790	-46.9%
Obras en Proceso	3,660,066	11,511,349	-	15,171,415	-	15,171,415	-
Resguardo de Equipo Pendiente de Instalar	3,911,225	-	-	3,911,225	-	3,911,225	-
Bienes de Infraestructura	5,526,854,383	569,069,769	4,896,206,948	10,992,131,100	(5,141,268,670)	5,850,862,430	-
Mobiliarios y Equipo de Administración	12,267,353	-	1,792,945	14,060,298	(12,419,825)	1,640,473	-88.3%
Equipo de Cómputo	29,347,587	-	459,459	29,807,046	(26,810,812)	2,996,234	-89.9%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	19,204,065	-	1,161,069	20,365,134	(15,512,251)	4,852,883	-76.2%
Equipo de Transporte	102,821,207	-	16,366,497	119,187,703	(114,326,551)	4,861,152	-95.9%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta	110,140,290	-	12,139,942	122,280,233	(88,859,090)	33,421,143	-72.7%
Maquinaria y Equipo	273,780,502	-	31,919,912	305,700,414	(257,928,529)	47,771,885	-84.4%
Total Activos Fijos	6,130,474,995	569,069,769	5,019,564,333	11,719,109,098	(5,525,092,525)	6,194,016,573	-

I).- Infraestructura en:

Sistema de Agua	Valor Histórico	Reposiciones	Actualización	Valor Total	Depreciación Actualizada	Valor Neto Actualizado
Acueducto San Felipe	21,835,879	-	-	21,835,879	-	21,835,879
Plantas Potabilizadoras y Pozos	1,279,266,277	-	631,380,721	1,910,646,997	(650,431,055)	1,260,215,942
Red de Distribución	951,731,792	145,480,337	1,208,767,066	2,305,979,195	(1,150,733,405)	1,155,245,790
Estaciones de Monitoreo	11,913,204	-	1,715,428	13,628,632	(13,628,632)	(0)
Tomas Domiciliarias	135,470,971	69,693,115	641,172,994	846,337,080	(461,116,460)	385,220,620
Medidores	125,474,953	42,607,740	(45,677,313)	122,405,380	(122,405,380)	0
Total	2,525,693,075	257,781,193	2,437,358,895	5,220,833,163	(2,398,314,932)	2,822,518,231

IIa).-Obra en Proceso por Fuente de Financiamiento		
Obra en Proceso		Valor Histórico
RECURSOS FEDERALES		6,004,122
RECURSOS ESTATALES		-
RECURSOS PROPIOS		9,167,293
Total Obra en Proceso		16,171,416

IIb).-Obra en Proceso por Tipo de Activo

Activos en Proceso de Construcción	Valor Histórico
Plantas Potabilizadoras	1,008,248
Red de Distribución	5,423,177
Estaciones de Monitoreo	-
Total Sistema de Agua Potable	6,431,426
Descargas domiciliarias	-
Red de Alcantarillado	5,410,682
Drenaje Pluvial	-
Colectores	-
Estaciones de Bombeo	2,960,207
Emisores	-
Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales	-
Red de Agua Residual Tratada	-
Total Sistema de Alcantarillado	8,370,359
Edificaciones	-
Estudios Proyectos y Supervisión de obras	369,030
Varios tipos de activos	-
Total Estudios, Proyectos, Supervisión y otros	369,030
Total Obra en Proceso 2020	15,171,416

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



CESPM
COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 30 de Junio de 2020

BAJA CALIFORNIA
GOBIERNO DEL ESTADO

8.- Activos Intangibles

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

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

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

CUENTA	JUN-2020	DIC-2019
8.1).-Activos Intangibles	27,599,989	27,599,989
8.2).-Patente, Marcas y Derechos	1,930,360	1,930,360
8.3).-Licencias	5,279,013	5,279,013
Total Activos Intangibles	34,809,362	34,809,362
Amortización de Activos Intangibles	(31,998,218)	(31,750,131)
Neto Activos Intangibles	2,811,144	3,059,231

PASIVO

9.-Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro esta integrado como sigue:

CUENTA	JUN-2020	DIC-2019
9.1. Servicios Personales Por Pagar	147,555,693	147,697,184
9.2 Proveedores por Pagar	37,344,283	70,362,529
9.3 Contratistas por Pagar	234,770	10,814,805
Intereses y Comisiones de la Deuda Pública	-	-
9.4 Retenciones y Contribuciones	51,701,456	64,482,324
Otras Cuentas por Pagar	867	3,962
Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo	236,837,069	293,360,803

9.1).-Los Servicios Personales por pagar básicamente son los Aguinaldos devengados, liquidaciones pendientes de pago y aportaciones que le corresponden al Organismo sin pagar al ISSSTE CALI. Al cierre del mes se mantiene un saldo de \$ 61.4 MDP por omisiones al Fondo de Pensiones demandados y con calculo actuarial notificado a la CESPM.

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

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

CUENTA	JUN-2020	DIC-2019
Proveedores Moneda Nacional	34,741,177	69,207,794
<i>Dolares</i>	<i>112,530</i>	<i>61,185</i>
<i>Tipo de Cambio</i>	<i>23.1325</i>	<i>18.8727</i>
Proveedores Moneda Extranjera	2,603,106	1,154,735
Total de Proveedores de Bienes y Servicios	37,344,283	70,362,529

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

9.4).-Las Retenciones y Contribuciones por pagar:

CUENTA	JUN-2020	DIC-2019
Retenciones de Impuestos por Pagar (ISR)	4,704,560	13,414,168
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar	17,105,064	5,757,204
Impuestos y Derechos por Pagar (IVA Transl. \$6.6 MDP, IVA Fact. Sin Recau. \$ 17 MDP, DERECHOS DE AGUA 2020 \$8.3 MDP Y 3.2 MDP de Agua Residual	19,926,461	39,548,483
Impuestos Sobre Nomina	8,709,867	4,286,009
Retenciones a Contratistas	320,189	644,843
Retenciones a usuarios por Pagar	541,410	651,511
Retenciones en Nómina por Pagar	393,905	180,105
Total de Retenciones y Contribuciones	51,701,456	64,482,324

Se recibió oficio BOO.807.055 fechado el 07 de febrero de 2017 por parte de CONAGUA, en el cual se nos informa que fueron condonados el adeudo de 2013, por \$ 53'538,891, correspondiendo al concepto de Aguas Nacionales 40.1 MDP y por concepto de Aprovechamientos 13.4 MDP, una vez que cumplimos con todos los requisitos de Reglas para la aplicación del programa de regularización del pago de derechos y aprovechamientos de agua y derechos por descargas de aguas residuales para municipios y organismos operadores, incluyendo 4.6 MDP de actualización y 20.4 MDP de recargos.



CESPM
COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 30 de Junio de 2020

BAJA CALIFORNIA
GOBIERNO DEL ESTADO

Así mismo, en Diciembre de 2018 se procedió a la cancelación de reconocimiento de Pasivo por el Impuesto Estatal sobre nominas por 2013, 2014 y 2015 por no proceder según análisis emitido por unidad Jurídica. Sin embargo, de acuerdo a cambios de ley de Hacienda del Estado, en 2019 se reconocieron los pasivos de 2014 a 2019 y se realizó el pago directo a Gobierno del Estado, ver nota Nota 2.3.a

Estos apoyos han sido liquidados a través de pagos, compensaciones, terrenos y a cuenta de anticipo de servicios de agua, de los últimos movimientos tenemos:

El 13 de Julio de 2016 se recibió oficio 161309 de la Secretaría de Planeación y Finanzas, en el cual queda en firme los siguientes Acuerdos Institucionales:

10.- Documentos por Pagar a Corto Plazo 10.1).- GOBIERNO DEL ESTADO-

Desde Septiembre de 2012 se han recibido varios apoyo financieros por parte de Gobierno del estado, utilizados principalmente para el pago de Deuda Pública, Cabe aclarar que estos préstamos no se consideran Deuda Pública en términos del artículo 7, fracción I y II, de la Ley de Deuda Pública del Estado de Baja California y sus municipios, los cuales se resumen a continuación:

FECHA	MONTO ORIGINAL	PAGOS/CONVENIO		POR AMORTIZAR	INTERES PAGADO	TOTAL PAGADO/COMPENSADO
		FECHA	MONTO			
19/09/2012	42,300,000	31/10/2012	8,460,000	33,840,000	302,515	8,762,515
		23/01/2013	16,920,000	16,920,000	305,829	17,225,829
		07/02/2013	8,483,072	8,436,928	46,144	8,529,216
		30/08/2013	8,436,928	0	348,291	8,785,219
23/05/2013	6,000,000	30/08/2013	6,000,000	-	-	6,000,000
17/12/2013	15,000,000	06/06/2014	12,192,477	2,807,523	236,906	12,429,384
		09/12/2014	2,807,523	-	47,878	2,855,401
21/03/2014	61,916,095	09/12/2014	60,434,558	1,481,537	1,510,041	61,944,599
		16/04/2015	1,481,537	-	17,304	1,498,841
10/10/2014	61,858,344	16/04/2015	6,358,480	55,499,864	1,065,825	7,425,305
		23/12/2015	3,204,942	52,294,922	1,246,095	4,451,037
		19/01/2016	2,360,323	49,934,600	185,914	2,546,236
		20/01/2016	49,934,600	-	4,930	49,939,530
18/09/2015	30,000,000	23/12/2015	-	-	244,933	244,933
		16/06/2016	1,833,069	28,166,931	52,905	1,885,973
		20/01/2016	6,439,728	21,727,204	370,208	6,809,936
		28/09/2017	15,734,582	5,992,622	2,979,779	18,714,361
		06/10/2017	3,733,521	2,259,101	2,979,779	3,733,521
		31/12/2018	2,259,101	-	229,784	2,488,885
22/12/2017	9,510,407	30/01/2018	9,510,407	-	82,995	9,593,401
						\$ 235,864,122

A.-Acuerdo Institucional de Compensación de adeudos, firmado el 19 de Enero de 2016 por un total de \$ 56'749,465.53, aplicados al rezago por consumo de Agua de Diciembre 2015 de Gobierno del Estado, importe disminuido al crédito de Octubre 2014 por 2.4 MDP a capital y el resto a intereses generados a la misma fecha de la firma del convenio.

B.-Acuerdo Institucional de Compensación de adeudos, firmado el 20 de Enero de 2016 por un total de \$ 56'749,465.53, aplicados como pago Anual de Gobierno del Estado, mediante el cual se termina de pagar el saldo del Crédito de Octubre de 2014 por 49.93 MDP, se abono 6.44 MDP al Crédito de Septiembre de 2015 y 0.37 MDP a intereses generados a ese día de ambos créditos.

C.- Por otra parte el 23 de Diciembre de 2015 se celebra Acuerdo Institucional entre la SPF-Oficiala y CESPM para la venta de 14 terrenos por un valor en su momento de 82.3 MDP, los cuales fueron utilizados para pagar a ISSSTE CALI 77.6 MDP y a Gobierno del Estado 3.2 MDP a capital y 1.5 intereses.

C.A.-Del Acuerdo anterior se desprende Acuerdo Modificatorio firmado el 28 de Septiembre de 2017, en el cual se reconoce una diferencia a favor de la CESPM por Avalúos finales de Bienes Muebles sujetos a la compra-venta en el primer convenio por 18.7 MDP aplicando \$ 15.7 MDP a capital y 2.97 a intereses.

D.-El 17 de Junio de 2016, se celebró convenio de compensación de Adeudos entre la CESPM, INDIVI y la SPF, mediante el cual se declaran adeudos y compensación por derechos de agua de URBI a la CESPM, adeudos del INDIVI a URBI, y CESPM a Gobierno del Estado por un importe total de \$ 1'885,973.45

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



CESPM
COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

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

Al 30 de Junio de 2020

BAJA CALIFORNIA
GOBIERNO DEL ESTADO

E.-El pasado 06 de Octubre del 2017, se firmo convenio de Compensación de Adeudos entre la CESPM, SPF, INDIVI y URBI, mediante el cual URBI reconoce Adeudar a la CESPM \$ 3.7 MDP, y a su vez la SPF esta de acuerdo que se realice como mecanismo de pago la compensación de los importes que tiene URBI a favor en INDIVI, reconociendo la SPF el importe señalado será descontado del Adeudos que mantiene el organismo con Gobierno del Estado

F.- El 31 de Diciembre de 2018 se liquida al adeudo con gobierno del estado, una vez que esté pago parte de adeudos vencidos por consumos de agua. Apoyo financiero original por 30.0 MDP recibidos el 18 de Septiembre de 2015 para el pago de BANOBRAS.

Finalmente el 22 de Diciembre de 2017 se recibió apoyo financiero por \$9.5 MDP para el pago de Diciembre a BANOBRAS, préstamo pagado el 30 de Enero de 2018 con sus respectivos Intereses.

Los puntos C, C.A., D y E quedan aplicados en Gobierno del Estado al 31 de Diciembre de 2017 de acuerdo al oficio 180665 del 13 de Abril de 2018, informándonos del saldo final pendiente de pago por 2.59 MDP.

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

11.1).- BANOBRAS-JICA.- Corresponde al Crédito No.3782 aperturado con Banobras para financiar parcialmente el costo del Proyecto de Infraestructura Hidráulica y Saneamiento Ambiental. El monto dispuesto de la línea de crédito se actualizaba sobre la base de UDI's. El servicio de deuda se realizaba cada semestre en el cual se pagaba amortización, intereses y comisiones por intermediación según saldo vigente

En el Ejercicio del 2009 concluyó el periodo de Disposición de la línea de crédito y de conformidad con el 1er. Convenio modificadorio se estaría aplicando una Tasa Promedio Ponderada, la cual permanecería fija durante el periodo de amortización del crédito hasta la liquidación total del mismo. La garantía del pago de servicio de deuda sería mediante la afectación de participaciones por parte de Gobierno del Estado, quien fungió como Garante y deudor Solidario en éste crédito. Crédito liquidado en diciembre 2015 mediante Refinanciamiento.

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

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

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

En apego a la cláusula séptima, a partir de septiembre de 2016, la tasa de interés fue ajustada, por motivo de la calificación obtenida por Gobierno del Estado de "A" ubicándonos en nivel 6 para quedar con una tasa de interés de TIIE + 0.78 pp. En Noviembre de 2017, la tasa fue ajustada quedando a la TIIE + 0.85pp, en Noviembre de 2018 a TIIE + 1.08 pp, ubicándolo en el nivel 9. A partir de Septiembre del 2019, al bajar a un nivel 11 en la calificación se tiene una tasa de interés de TIIE + 1.50 pp. En Mazo se ajusta el interés a la tasa de TIIE + 1.03 pp. La garantía del pago de servicio de deuda es mediante la afectación de participaciones por parte de Gobierno del Estado, quien funge como deudor Solidario en éste crédito. La finalidad del crédito fue la reestructura del Crédito 3782, el cual estaba contratado en UDIS. El nuevo monto fue aplicado como sigue:

CONCEPTO	UDIS	PESOS
CAPITAL	166,551,259	895,481,998
INTERESES	1,335,863	7,182,422
COMISION	53,782	289,166
IVA	8,605	46,267
PAGO DEL CR.3782	167,949,510	902,999,853
COMISION DE APERTURA	(IVA 546,018.25)	3,958,637
DISPOSICION PARA PAGO DE	(IVA 1'457,779.33)	10,568,886
HONORARIOS		
TOTAL NUEVO CREDITO		917'527'376

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



CESPM
COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

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

y al Reporte Analítico de Deuda y Otros Pasivos

Al 30 de Junio de 2020

11.4).-

BAJA CALIFORNIA
GOBIERNO DEL ESTADO

DESCRIPCION	MONTO DEL CREDITO	MONTO AMORTIZADO	SALDO POR AMORTIZAR
COFIDAN CREDITO M.N. BC4821 (1)	200,000,000	155,122,000	44,878,000
BANOBRAS CREDITO 12509 (2)	917,527,376	206,443,659	711,083,716
TOTAL DEUDA PUBLICA	1,117,527,376	361,565,659	755,961,716

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

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

I.-INTEGRACION DE LA DEUDA	COFIDAN M.N	BANOBRAS M.N
Disposiciones	200,000,000	917,527,376
Amortizacion Acumulada al 2019	-147,430,000	-183,505,475
Amortizacion 2020	-7,692,000	-22,938,184
TOTAL DEUDA PUBLICA	44,878,000	711,083,716

III.-SERVICIO DE DEUDA	COFIDAN	BANOBRAS
Amortización	155,122,000	206,443,659
Comisiones (Incluye por apertura)	2,809,102	3,412,618
Intereses	157,447,268	288,618,747
IVA	61,875	546,019
Total Recursos Propios en M.N.	315,440,245	499,021,044

III.- INTEGRACION DE DEUDA A CORTO Y LARGO PLAZO					
CREDITO	A CORTO PLAZO 2020			A LARGO PLAZO	SALDO DE LA DEUDA
	CORTO PLAZO INICIAL	AMORTIZADO 2020	GORTO PLAZO 2020		
COFIDAN BC-4821, Amort.-121/156	15,384,000	7,692,000	7,692,000	37,186,000	44,878,000
BANOBRAS CR. 12509 Amort. 54/240	45,876,369	22,938,184	22,938,184	688,145,532	711,083,716
T O T A L	61,260,369	30,630,184	30,630,184	725,331,532	755,961,716
INTERES Y COMISION DEVENGADO POR PAGAR A C.P.			-		
DEUDA, INTERES Y COMISION POR PAGAR A C.P.			30,630,184		

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



CESPM
COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

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

Al 30 de Junio de 2020

BAJA CALIFORNIA
GOBIERNO DEL ESTADO

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

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

CUENTA	JUN-2020	DIC-2019
Anticipos por Servicio de Agua	151,597,912	40,762,920
Anticipos por Obra	1,720,697	1,729,601
Anticipos por Derechos de Conexión	11,730,145	9,730,145
Anticipos por Agua Residual	17,490,695	1,101,257
Anticipos por Otros Servicios	661	2,447
Anticipos por Venta de Bienes y Servicios (Desaladora)	8,539	8,539
Total de Ingresos Cobrados por Adelantado	182,548,649	53,334,909

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

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

14.-Otros Pasivos a Corto Plazo

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

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

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

16.-Provisiones a Largo Plazo

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

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



CESPM
COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

A2).- Notas de Desglose al Estado de Variación en la Hacienda Pública
BAJA CALIFORNIA
GOBIERNO DEL ESTADO

Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2020

Integración y variaciones de la Hacienda Pública:

CONCEPTO	SALDO INICIAL 01-ENERO-2020	SALDO FINAL 30-JUN-2020	VARIACION
APORTACIONES	99,965	99,965	0
DONACIONES DE CAPITAL	3,470,360,183	3,471,176,418	816,235
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-1,466,271,378	-1,596,245,242	-129,973,865
REVALUO DE BIENES INMUEBLES	40,874,597	42,522,605	1,648,008
REVALUO DE BIENES MUEBLES	552,285,590	552,285,590	0
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIO	3,295,582,213	3,295,582,213	0
TOTALES	5,892,931,171	5,765,421,549	-127,509,621
RESULTADO DEL EJERCICIO 2020	-139,768,545	-55,902,455	
TOTAL	\$ 5,753,162,626	\$ 5,709,519,094	

17).-Aportaciones

Se mantiene el Valor Histórico de la Aportación Inicial.

18).-Donaciones de Capital

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

19).-Revaluó de Bienes

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

20).-Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios

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

21.-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	VARIACION 2020
TRASPASO EJERCICIO 2019	(139,768,545)
TOMAS IRREGULARES	817,641
NOTAS DE CREDITO Y CARGO	(2,271,362)
CIERRE DE OBRA EJECUTADA Y EJERCIDA EN EJERCICIOS ANTERIORES NO CAPITALIZABLE	(5,498,546)
CORRECCION AL GASTO DEVENGADO Y/O PRODUCTOS, CANCELACION DE PASIVOS	189,065
CORRECCIONES INGRESOS DUPLICADOS, MAL APLICADOS Y DEVOLUCION DE APORTACIONES DE EJER.ANT	(261,211)
LAUDOS LABORALES CON CALCULO ACTUARIAL NOTIFICADO (CORRECCION 2019 DUPLICADO)	400,509
IMP.PREDIAL Y RUPTURA DE PAVIM.DE EJER.ANT.RECON.EN EL CONV. CON AYUT.AL 30SEP2019, Y OBRA NO CAPITALIZABLE	-
AJ.X CONC.B.INMUEBLES SEGUN INVENTARIO FISICO	-
AJUSTE A LA ESTIMACION DE CUENTAS INCOBRAABLES	543,282
PRESCRIPCION DE LAUDOS	15,875,303
TOTAL DE MOVIMIENTOS 2020	(129,973,865)