



CESPM
COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

A3).- Notas de desglose al Estado de Actividades Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2020

BAJA CALIFORNIA
GOBIERNO DEL ESTADO

22).-INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

INGRESOS DE GESTIÓN

DERECHOS

(22a) Ingresos por Facturación de Agua Potable.

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

(22b) Derrama de Obra

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

(22c) Tomas, Medidores y Descargas

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

(22d) Ingresos por Derechos de Conexión.

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

(22e) Aguas Residuales

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

(22f) Ingresos por Otros Servicios.

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

(22g) Ingresos por Recargos.

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

PRODUCTOS

(22h) Productos

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

A3).- Notas de desglose al Estado de Actividades Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2020

22).-INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

APROVECHAMIENTOS

(22i) Ingresos por Aprovechamientos

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

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS

(22j) Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

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

INGRESOS POR PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES

(22k) Participaciones y Aportaciones

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

(22l) Convenios

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

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

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

(22m) Transferencias

Ingresos recibidos por Gobierno del Estado respecto al artículo cuarto transitorio del decreto mencionado en la nota 22i, los recursos presupuestales fijados para el ejercicio fiscal 2015 para el CID se transferirán a favor de las entidades paraestatales de la Admón. Pública Estatal que corresponda.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

(22n) Ingresos Financieros

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



CESPM
COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

A3).- Notas de desglose al Estado de Actividades Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2020

BAJA CALIFORNIA
GOBIERNO DEL ESTADO

22).-INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

(22a) Disminución del Exceso de Provisiones

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

(22p) Otros Ingresos y Beneficios. Comprende el importe de los ingresos y beneficios varios que se derivan de transacciones y eventos inusuales, que no son propios del objeto del ente público, no incluidos en los rubros anteriores, destacando las multas por incumplimiento a los contratos por parte de proveedores y contratistas, diferencia cambiaria, sobranes de caja, cobro del 20% por indemnización de cheques devueltos, depósitos bancarios sin identificar, recuperación de ingresos de Fideicomisos no aplicados, entre otros conceptos menores.

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

(22a) Esta norma a sido emitida en 5 ocasiones Diciembre de 2009, Agosto de 2013, Diciembre de 2016, el 27 de diciembre de 2017 y nuevamente el 27 de Septiembre de 2018, en las ultimas apegándose a la nueva normatividad fiscal respecto a la emisión de comprobantes fiscales, factura y recibo de pago.

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

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

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

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

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

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

CRITERIOS DE REGISTRO GENERALES PARA EL TRATAMIENTO DE LOS MOMENTOS CONTABLES
DE LOS INGRESOS DEVENGADO Y RECAUDADO

INGRESOS	DEVENGADO AL MOMENTO DE:	RECAUDADO AL MOMENTO DE:
Contribuciones		
Impuestos		Percepción del recurso.
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		Percepción del recurso.
Contribuciones de Mejoras		Percepción del recurso.
Derechos		Percepción del recurso.
Desarrollos Contribuciones		Al efectuar la entrega.
Compensación de Contribuciones		Al efectuar la compensación.
Productos		Percepción del recurso.
Aprovechamientos		Percepción del recurso.
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		
Pago en una sola exhibición	Percepción del recurso con el respectivo Comprobante Fiscal.	
Pago en parcialidades o diferido	Al emisión del comprobante Fiscal.	Al la generación del respectivo comprobante de pago.
Devolución de Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		Al efectuar la devolución.
Otros Ingresos		Percepción del recurso.

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

A3).- Notas de desglose al Estado de Actividades Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2020

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

INTEGRACION DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
NOMBRE	ACUM.JUN.2020	ACUM.DIC.2019	VARIACION
INGRESOS POR SERVICIOS DE AGUA	691,506,126	1,589,123,570	(897,617,444)
SERVICIO COMERCIAL	166,455,615	405,710,086	(239,254,471)
SERVICIO DOMESTICO	265,565,628	529,350,771	(263,785,143)
SERVICIO GOBIERNO FEDERAL	41,876,025	122,289,604	(80,413,579)
SERVICIO GOBIERNO ESTATAL	41,844,506	113,158,761	(71,314,255)
SERVICIO GOBIERNO MUNICIPAL	58,478,455	143,456,756	(84,978,301)
SERVICIO INDUSTRIAL	117,285,896	275,157,592	(157,871,695)
INGRESOS POR DERRAMA DE OBRA (USUARIOS)	378,185	2,133,484	(1,755,299)
INGRESOS POR TOMAS, MEDIDORES Y DESCARGAS	5,301,958	13,320,935	(8,018,977)
INGRESOS POR DERECHOS DE CONEXION	62,133,752	62,308,448	(174,696)
INGRESOS POR AGUAS RESIDUALES	24,446,923	44,776,939	(20,330,016)
OTROS INGRESOS	9,165,027	24,360,826	(15,195,800)
LIBERTAD DE GRAVAMEN	896,075	2,308,136	(1,412,060)
INSTALACION Y REMOCION DE REDUCTOR	5,403,696	14,007,515	(8,603,818)
SUPERVISION DE OBRA SAP Y SAS	243,594	2,989,620	(2,746,026)
OTROS INGRESOS	2,621,661	5,055,556	(2,433,895)
TOTAL DE INGRESOS POR DERECHOS DE AGUA:	792,931,971	1,736,024,203	(943,092,232)
EXENCIONES,DESTOS.Y BONIFICACIONES S/CONSUMO	(96,178,646)	(211,485,871)	115,307,225
EXENC.JUBILADOS, PENSIONADOS E INDIGENTES	(16,873,845)	(33,650,462)	16,776,618
EXENC.GRANDES CONSUMIDORES	(1,275,940)	(5,216,980)	3,941,040
EXENC.CERESOS, ESCUELAS PUBLICAS	(14,303,004)	(39,033,294)	24,730,289
EXENC.INSTITUCIONES DE ASISTENCIA SOCIAL	(35,229,821)	(11,517,278)	11,517,278
EXENC.CAMELLONES, PARQUES Y JARDINES	(1,052,741)	(92,379,257)	57,149,435
EXENCION A GOBIERNO FEDERAL S/ART.115	(1,052,741)	(2,501,935)	1,449,194
SUBSIDIO ESTATAL A CONSTRUCTORA S/DECRETO DEL 29/JUN/12	(26,522,877)	(25,373,375)	(1,149,502)
DESCUENTO POR PAGO ANUAL O SEMESTRAL	(920,417)	(1,813,291)	892,874
DESCUENTO POR PRONTO PAGO	(334)	(5,367)	5,033
EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/OBRA	(2,494,009)	(2,190,786)	(303,223)
EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/DERECHOS DE CONEXION	(3,588,157)	(3,804,072)	215,915
EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/AGUAS RESIDUALES	(102,261,145)	(217,486,696)	115,225,550
TOTAL DE EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/DERECHOS DE AGUA:	690,670,825	1,518,537,507	(827,866,682)
NETO INGRESOS POR DERECHOS DE SERVICIO DE AGUA:			

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

**A3).- Notas de desglose al Estado de Actividades
Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2020**

INTEGRACION DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
NOMBRE	ACUM.JUN.2020	ACUM.DIC.2019	VARIACION
MULTAS			
RECARGOS EN SERVICIOS SIN CONVENIO	359,720	1,209,490	(849,770)
RECARGOS EN SERVICIOS CON CONVENIO (PARCIALIDADES VENCIDAS)	8,489,464	55,961,289	(47,471,824)
RECARGOS POR PAGOS EN PARCIALIDADES (FINANCIAMIENTO)	8,800,537	15,024,588	(6,224,051)
TOTAL DE ACCESORIOS DE DERECHOS:	1,583,748	3,371,889	(1,788,140)
EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/RECARGOS	19,233,470	75,567,256	(56,333,786)
TOTAL DE EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/ACCESORIOS DE DERECHOS:	-	(32,565,665)	32,565,665
NETO INGRESOS POR ACCESORIOS DE DERECHOS:	19,233,470	43,001,591	(23,768,121)
NETO DE INGRESOS POR DERECHOS	709,904,296	1,561,539,098	(851,634,803)
PRODUCTOS POR INTERESES BANCARIOS E INVERSIONES	3,626,684	5,075,306	(1,448,622)
INGRESOS POR PRODUCTOS	3,626,684	5,075,306	(1,448,622)
RENTA DE BIENES INMUEBLES (EDIFICIOS Y TERRENOS)	43,938	85,338	(41,400)
APROVECHAMIENTOS	43,938	85,338	(41,400)
INGRESOS POR VENTA DE BOTELLINES	21,715	81,573	(59,858)
INGRESOS POR VENTA DE GARRAFON NORMAL	53,604	391,944	(338,340)
INGRESOS POR VENTA DE AGUA A GRANEL PURIFICADA	1,513,480	3,855,529	(2,342,049)
INGRESOS POR VENTA A PLANTEROS DE AGUA PURIFICADA	240	26,891	(26,651)
INGRESOS POR PUNTO DE VENTA ESCUELAS AGUA PURIFICADA	-	131,783	(131,783)
INGRESOS POR VENTA DE AGUA BAJA EN SALES	-	372,264	(372,264)
INGRESOS POR VENTA DE GARRAFON DE AGUA DEIONIZADA	-	609	(609)
INGRESOS POR VENTA DE AGUA DEIONIZADA	-	1,676	(1,676)
INGRESOS POR VENTA DE AGUA DEIONIZADA POR LITRO	36,712	61,470	(24,758)
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1,625,751	4,923,739	(3,297,988)
TOTAL DE INGRESO DE LA GESTION	715,200,669	1,571,623,482	(856,422,813)



CESPM
COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

A3).- Notas de desglose al Estado de Actividades Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2020

BAJA CALIFORNIA
GOBIERNO DEL ESTADO

INTEGRACION DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
NOMBRE	ACUM.JUN.2020	ACUM.DIC.2019	VARIACION
CONVENIOS CON GOBIERNO FEDERAL	3,167,381	86,037,575	(82,870,194)
TOTAL DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES:	3,167,381	86,037,575	(82,870,194)
NETO DE INGRESOS POR PARTICIP., APORTAC, TRANSFER.S, ASIG, SUBSID. Y OTRAS AYUDAS	3,167,381	86,037,575	(82,870,194)
INTERESES FIDEICOMISOS	1,209,856	4,996,986	(3,787,131)
TOTAL DE INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS:	1,209,856	4,996,986	(3,787,131)
DIFERENCIA POR INVENTARIO FÍSICO DE ALMACEN	-	9,744	(9,744)
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE ALMACÉN DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	-	9,744	(9,744)
EXTINCION DE PASIVOS	-	182,361	(182,361)
DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES	-	182,361	(182,361)
MULTAS A PROVEEDORES	78,524	199,409	(120,886)
MULTAS A CONTRATISTAS	98,749	673,897	(575,148)
TOTAL DE BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS:	177,273	873,306	(696,033)
DIFERENCIA EN CAMBIO DLS	217,495	207,718	9,776
TOTAL DE INGRESOS POR DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES:	217,495	207,718	9,776
OTROS INGRESOS COMERCIALES	505,767	530,120	(24,353)
OTROS INGRESOS VARIOS	572,530	1,009,098	(436,568)
RECUPERACION COSTOS POR VOLUMENES DE AGUA TRANSFERIDA	-	1,443,727	(1,443,727)
TOTAL DE OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:	1,078,297	2,982,945	(1,904,648)
TOTAL POR OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS:	1,473,065	4,063,969	(2,590,905)
NETO POR OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS:	2,682,920	9,253,061	(6,570,141)
GRAN TOTAL DE INGRESOS:	721,050,970	1,666,914,118	(945,863,147)

APORTACIONES FEDERALES/ESTATALES	2020 MDP	2019 MDP	2018 MDP	2017 MDP	2016 MDP	2015 MDP	2014 MDP
PRODDEER	0.00	54.29	55.44	37.59	36.58	25.28	19.74
APAZU	0.00	-	1.18	-	0.01	26.49	-
PROG. RURAL (PROSSAPYS)	0.00	-	-	-	5.32	3.89	0.17
PROME	0.00	4.33	-	-	-	0.86	-
AGUA LIMPIA	0.02	0.50	0.27	0.85	1.55	0.75	0.68
AGUA LIMPIA COVID19	3.15	-	-	-	-	-	-
OPERACION PTAR'S	0.00	-	-	-	-	21.40	29.37
PROSANEAR (DEV.PAGOS)	0.00	26.69	7.92	-	-	-	-
CULTURA DEL AGUA	0.00	0.23	0.11	0.05	-	-	-
INDIVI	0.00	-	-	-	1.94	-	-
TOTALES	3.17	86.04	64.91	38.49	45.42	78.66	49.96

"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

CESPM
COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

A3).- Notas de desglose al Estado de Actividades Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2020

BAJA CALIFORNIA
GOBIERNO DEL ESTADO

24).-Gastos y Otras Perdidas

A partir del 01 de Enero de 2012, fueron adoptados e implementados los Acuerdos Emitidos por el CONAC y la DAC de B.C., con respecto al Clasificador por Objeto del Gasto tanto en la Partida Genérica como la Específica, así como, los Momentos Contables del Egreso tanto Presupuestal como Contable (Aprobado, Modificado, Comprometido, Devengado, Ejercido y Pagado).

Es importante mencionar que para lograr lo anterior, se llevaron a cabo una serie de modificaciones a los sistemas con lo que se alimenta el Sistema Presupuestal y Contable, tales como, Sistema de Recursos Materiales, Recursos Humanos,

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

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

ANÁLISIS DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS			
	JUN-2020	DIC-2019	VAR.
SERVICIOS PERSONALES:	408,626,531	842,453,173	-433,826,642
MATERIALES Y SUMINISTROS:	42,774,729	126,862,608	-84,087,879
MATERIALES DE ADMON., EMISION DE DOC. Y ART.OFICIALES	858,155	1,793,915	-935,760
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	99,129	964,852	-865,723
MAT.Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	5,459,702	20,329,922	-14,870,220
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABOR.	19,312,397	51,569,165	-32,256,768
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	11,027,676	31,860,571	-20,832,895
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROT. Y ART.DEPOR.	392,796	2,361,498	-1,968,702
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	5,624,874	17,982,684	-12,357,810
SERVICIOS GENERALES:	144,518,934	357,101,060	-212,582,126
SERVICIOS BASICOS	41,861,068	97,747,365	-55,886,297
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	1,072,004	2,714,435	-1,642,431
SERV.PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERV.	12,664,314	27,979,637	-15,315,323
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	8,756,223	23,758,801	-15,002,578
SERV.DE INSTALACION, REPARACION, MANTTO. Y CONSERVACION	11,482,990	41,118,485	-29,635,495
SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	3,043,295	11,557,633	-8,514,338
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	68,907	435,557	-366,650
SERVICIOS OFICIALES	41,418	733,331	-691,913
OTROS SERVICIOS GENERALES	65,528,714	151,055,816	-85,527,102

ANÁLISIS DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS			
	JUN-2020	DIC-2019	VAR.
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS:	4,174,042	99,340	4,074,703
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUB.	4,174,042		4,174,042
AYUDAS SOCIALES		99,340	-99,340
DEUDA PUBLICA:	32,475,323	79,334,048	-46,858,725
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	32,447,675	79,265,483	-46,817,809
COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	27,648	68,564	-40,917
INVERSION PUBLICA	471,310	92,976,965	-92,505,655
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	471,310	92,976,965	-92,505,655
SUBTOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS:	633,040,868	1,498,827,193	-865,786,325
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	248,087	862,409	-614,322
DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	133,486,225	266,406,633	-132,920,408
ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR COBRAR A C.P.	9,795,021	33,012,106	-23,217,085
DISMINUCION DE BIENES POR PERDIDA, OBSOLENCIA O DET.	-	6,800,762	-6,800,762
DISMINUCION DE ALM.DE MAT. Y SUMINISTRO DE CONSUMO	3,600		3,600
DIFERENCIAS POR T.C. NEGATIVAS EN EFECTIVO Y EQUIV.	275,256	167,437	107,819
OTROS GASTOS VARIOS	104,368	606,123	-501,755
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS (NO PRESUPUESTALES):	143,912,557	307,855,470	-163,942,912
GRAN TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	776,953,426	1,806,682,663	-1,029,729,237

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

**A3).- Notas de desglose al Estado de Actividades
Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2020**

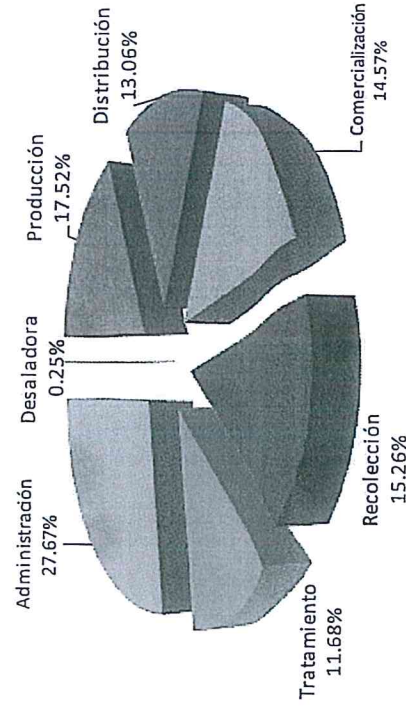
25).-Integración de Costo Unitario por Procesos Operativos

CONCEPTO	Importe	Eficiencia	M3 Acum.	Costo Unitario
Costo de Producción de Agua Potable	135,272,152	99.39%	52,210,342	2.58
Costo de Merma en Producción de Agua Potable	828,686	0.61%	319,844	0.03
Costo Neto de Producción de Agua	136,100,838	100.00%	52,530,186	2.59
Costo de Distribución de Agua Potable	75,359,720	74.29%	38,785,439	1.44
Costo de Pérdida de Distribución de Agua Potable	26,084,452	25.71%	13,424,903	0.50
Costo Neto de Distribución de Agua	101,444,172	100.00%	52,210,342	1.94
Costo Neto de Comercialización	113,223,732		38,785,439	2.92
Costo Neto de Recolección de Aguas Residuales	118,537,626		35,956,977	3.30
Costo Neto de Tratamiento de Aguas Residuales	90,735,315		32,769,104	2.77
Costos Operativos	560,041,683			13.52
Gastos Administrativos, Financieros y Deuda Pública	215,005,171		38,785,439	5.54
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	775,046,854			19.06

Costo Neto de la Desaladora

1,906,572

Indicador Tarifario	GLOBAL	DOMESTICO	NO DOMESTICO
Tarifa promedio bruta por m3 de agua	17.83	8.46	57.47
Tarifa promedio neta (menos exención)	15.35	7.76	47.49
Costo unitario por cada m3 de agua	19.06		
Déficit Tarifario	-3.71		
NOTAS:			
(1) Volumen de M3 de agua real recibido a la fecha	52,530,186		
(2) Volumen de M3 de agua producida	52,210,342		
(3) Volumen de M3 real facturado y contabilizado a la fecha	38,785,439		
DATOS DE FACTURACIÓN Y EXENCIONES			
Total facturación por Agua	691,506,126	31,373,661	7,411,778
Total exenciones sobre Agua	96,178,646	285,565,628	425,940,498
% de Exenciones otorgadas sobre derechos	13.91%	22,218,920	73,959,726
		8.37%	17.36%



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

A4).- Notas de desglose al Estado de Flujos de Efectivo Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2020

DESCRIPCION	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTALES	%
SALDO INICIAL	NOTAS	113,324,895	179,079,459	151,921,559	118,147,769	98,898,015	86,538,558	
ENTRADAS								
CUENTA CORRIENTE	G	216,541,664	72,003,985	63,692,043	54,640,420	68,415,698	70,442,000	65.57%
CUENTA REZAGO	G	34,884,840	17,458,636	9,562,704	4,681,458	5,574,512	5,834,980	9.35%
AGUA RESIDUAL	G	35,330,472	243,101	308,157	173,559	383,695	277,462	4.40%
RECARGOS	G	3,988,802	3,620,765	2,981,502	1,600,805	2,511,986	2,805,709	2.08%
RECUPERACION DE OBRA	G	100,902	89,951	35,053	32,933	29,174	157,048	0.05%
DERECHOS DE CONEXION	G	3,311,161	2,832,899	2,965,270	2,511,986	1,827,795	49,658,535	7.53%
SERVICIOS DOMICILIARIOS	G	3,383,578	3,108,560	2,553,406	1,034,890	1,841,943	1,780,374	1.57%
OTROS INGRESOS	G	772,030	1,341,875	853,714	663,614	924,789	1,207,104	0.69%
ANTICIPOS PARA ELABORAR CONVENIOS	G	12,664	43,616	67,372	61,393	11,844	7,590	0.02%
INGRESOS POR APLICAR	C	-2,589,892	-313,619	903,410	292,996	90,350.11	-1,388,091	-0.00%
SUBTOTAL INGRESOS POR DERECHOS		295,300,316	101,430,169	83,923,330	65,683,054	80,712,477	130,783,601	90.31%
PRODUCTOS	1	676,864	892,330	760,647	559,698	361,110	367,034	0.44%
APROVECHAMIENTOS	2	14,435	7,323	7,323	7,323	7,323	7,323	0.01%
VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	3	347,815	251,467	312,556	231,158	226,747	282,528	0.20%
APORTACIONES Y CONVENIOS	4	0	0	0	0	0	3,167,381	0.38%
ASIGNACIONES, TRANSFERENCIAS (CID)	G	0	0	0	0	0	0	0.00%
OTRAS ENTRADAS	5	745,728	396,769	3,164,702	200,222	710,501	248,534	0.66%
IVA TRASLADADO	G	34,236,761	7,191,470	5,940,419	5,152,412	2,633,570	6,618,201	7.41%
SUBTOTAL OTRAS ENTRADAS		36,011,402	8,739,359	10,104,646	6,151,115	3,042,252	10,691,001	9.09%
TOTAL ENTRADAS EN EFECTIVO		331,311,728	110,169,528	94,117,976	71,834,169	84,654,729	141,474,603	100%
SALIDAS								
GASTOS DE OPERACION:								
SERVICIOS PERSONALES	6	72,916,328	56,367,234	50,540,139	43,844,292	48,220,286	43,175,212	38.51%
MATERIALES Y SUMINISTROS	6	83,506	3,433,105	7,569,988	5,690,038	9,382,351	7,856,899	4.14%
SERVICIOS GENERALES	6	15,171,625	15,140,077	18,622,744	15,279,171	19,698,563	29,288,408	13.79%
SUBTOTAL DE GASTOS DE OPERACION		88,200,458	74,940,416	76,732,871	64,813,500	76,301,199	80,320,519	56.40%
TRANSF. ASOCI. SUBSIDIO Y OTRAS AYUDAS	6	0	695,674	400,000	695,674	295,674	1,391,347	0.42%
BIENES MUEBLES	6	0	0	0	32,165	259,734	420,390	0.09%
INVERSION EN OBRA PUBLICA	6	0	4,666,369	7,033,542	7,060,909	3,183,125	2,310,968	3.03%
TRANSFERENCIAS Y FIDEICOMISOS	6	0	0	14,332,846	0	0	0	1.73%
DEUDA PUBLICA	6	11,168,793	9,863,305	11,966,414	10,440,767	8,399,842	11,326,796	7.69%
ADIDAS	6	150,213,289	13,189,296	3,673,637	2,022,292	379,383	351,985	20.65%
IV.A. ARRENTABLE	6	14,095,732	33,258,972	7,024,356	5,240,773	4,943,192	3,307,298	8.27%
REMANENTES EN RESERVA CODIFIAN	6	1,237,560	0	2,533,403	0	1,281,782	2,581,672	0.93%
PAGOS CON RECURSOS DE FIDUCIARIOS	6	0	0	2,592,030	307,344	0	0	0.35%
EROGACIONES DIVERSAS	6	641,342.2	712,796.3	1,173,176.59	442,999.80	-20,745	89,955.8	0.37%
SUBTOTAL GASTOS DE INVERSION, DEUDA Y OTROS		177,356,706	62,387,012	51,150,395	36,260,924	18,712,986	21,696,413	43.56%
TOTAL DE SALIDAS		265,557,164	137,327,428	127,892,266	91,083,424	97,014,186	102,016,932	100%
SALDO FINAL EN BANCOS		179,079,459	151,921,559	118,147,769	98,898,015	86,538,558	125,996,229	

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

COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

A5).- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2020

1. Ingresos Presupuestarios	\$ 718,368,050
-----------------------------	----------------

2. Más ingresos contables no presupuestarios	2,682,920
2.1 Ingresos Financieros	-
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	-
2.3 Disminución del exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-
2.4 Disminución del exceso de provisiones	-
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	2,682,920
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	-

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

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$ 721,050,970
---------------------------------------	----------------

NOTAS:
INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES

2.5 Otros Ingresos y Beneficios varios.- Corresponde a multas, sanciones a proveedores y contratistas y otros contables por conciliaciones y depuraciones de saldos contables no presupuestales.

COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

A5).- Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2020

1. Total de egresos (presupuestarios) \$ 698,549,092

2. Menos egresos presupuestarios no contables 69,601,337

2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2	Materiales y suministros	8,892,784
2.3	Mobiliario y equipo de administración	488,768
2.4	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
2.5	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
2.6	Vehículos y equipo de transporte	0
2.7	Equipo de defensa y seguridad	0
2.8	Maquinaria, otros equipos y herramientas	244,877
2.9	Activos biológicos	0
2.1	Bienes inmuebles	0
2.11	Activos intangibles	0
2.12	Obra pública en bienes de dominio público	10,512,672
2.13	Obra pública en bienes propios	3,133,688
2.14	Acciones y participaciones de capital	
2.15	Compra de títulos y valores	
2.16	Concesión de Prestamos	0
2.17	Inversiones en Fideicomisos, mandatos y otros análogos	14,232,846
2.18	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
2.19	Amortización de la deuda pública	30,630,184
2.2	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	1,465,517

NOTAS:

2 GASTO PRESUPUESTALES NO CONTABLES

2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables.- Corresponde a erogaciones derivadas de un laudo que se notifico en el 2019, se acordo pagar en mensualidades, contablemente todo quedo en el 2019 y presupuestalmente se va afectando conforme se realizan los pagos.

3 GASTO CONTABLES NO PRESUPUESTALES

3.6 Otros Gastos.- Corresponde a los gastos contables por diferencias por tipo de cambio negativas en efectivo y otros gastos varios de poca cuantia principalmente diferencias por redondeo y depuraciones de saldos.

3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales.- Corresponde principalmente a los pagos realizados a beneficiarios del Seguro de Vida a traves del Fideicomiso creado para ese fin, Laudos Laborales notificados con calculo actuarial a la CESPM, asi como, honorarios o comisiones cobradas por los Fideicomisos, por los cierres de obra ejercidas con presupuesto del ejercicios actual, las cuales no son capitalizables, tales como las lineas, tomas, medidores, descargas y mantenimiento mayores.

3. Más Gasto Contables No Presupuestales 148,005,671

3.1	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	143,529,333
3.2	Provisiones	0
3.3	Disminución de inventarios	0
3.4	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
3.5	Aumento por insuficiencia de provisiones	0
3.6	Otros Gastos	379,624
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	4,096,713

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) \$ 776,953,426

B).-NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)
Al 30 de Junio de 2020

26a.-Cuentas de Orden Contable

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

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE JUNIO 2020		IMPORTE
VALORES EN CUSTODIA		
FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR		
FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO		
DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION		774,059,105
DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION EN CONTRA DE CESPM		712,332,792
DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION A FAVOR DE CESPM		61,726,313
BIENES BAJO CONTRATO DE CONCESION (EN PROCESO DE REGULARIZACION)		24,301,368
TERRENOS DONADOS/POSESIONADOS		530,887
TERRENOS PRESTADOS Y CONCESIONADOS		3,430,080
TERRENOS POR SERVIDUMBRE		3,722,597
TERRENOS DEL INDIVI		3,917,199
TERRENOS AYUNTAMIENTO DE MXL		12,700,606
BIENES BAJO CONTRATO DE CONCESION (REGULARIZADOS)		21,198,770
TERRENOS DONADOS/POSESIONADOS		354,400
TERRENOS PRESTADOS Y CONCESIONADOS		155,953
TERRENOS POR SERVIDUMBRE		20,010,899
TERRENOS DEL INDIVI		677,518
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATOS (EN PROCESO DE REGULARIZACION)		900,006,755
TERRENOS DONADOS/POSESIONADOS		2,731,325
TERRENOS PROPIEDAD DE GOBIERNO DEL ESTADO		895,023,486
TERRENOS EJIDALES		1,183,072
TERRENOS EN SAN FELIPE		1,066,873
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATOS (REGULARIZADOS)		12,751,938
TERRENOS PRESTADOS Y CONCESIONADOS		2
TERRENOS PROPIEDAD DE GOBIERNO DEL ESTADO		12,058,083
TERRENOS EJIDALES		693,854
ASUNTOS PROPIOS DE LA ENTIDAD		22,756,744,002
TERRENOS Y EDIFICIOS, COSTO DE REPOSICION		355,698,856
EDIFICIOS, VALOR EN BALANCE, VALOR CATASTRAL		257,506,814
BIENES DE INFRAESTRUCTURA, COSTO DE REPOSICION		98,192,041
COSTO DE REPOSICION DE INFRAESTRUCTURA		20,832,600,399
DEPREC.ACUM.COSTOS DE REP.DE INFRAESTRUCTURA		37,335,699,051
INTANGIBLES "SISTEMAS"		(16,503,098,712)
IVA FACTURADO PENDIENTE DE COBRO		-
INFRAESTRUCTURA FUERA DEL SISTEMA DE CESPM		39,891,957
CUENTAS POR COBRAR		-
CONVENIO CEA-CESPT-CESPTe-CESPM		451,934,446
RECARGOS POR COBRAR POR INGRESOS POR RECAUDAR POR DERECHOS		7,128,888
CUENTAS POR PAGAR		444,805,558
APORTACIONES OMITIDAS ISSSTE CALI		960,289,735
CUOTAS OMITIDAS ISSSTE CALI		493,096,857
VOLUMEN DISPONIBLE DE AGUA MTS.3		467,190,878
VOLUMEN POR ASIGNACION MTS.3		116,328,670
VOLUMEN ADQUIRIDO MTS.3		73,800,000
		42,528,670

"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

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

Al 30 de Junio de 2020

BAJA CALIFORNIA
GOBIERNO DEL ESTADO

26b.-Cuentas de Orden Presupuestal

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

Cuentas de Orden Presupuestaria Junio 2020		Importe
Presupuesto de Ingreso		
Ingreso Estimado		1,485,701,942
Derechos Estimados		1,480,111,138
Productos Estimados		5,000,000
Venta de Bienes y Servicios Estimados		590,804
Participaciones y Aportaciones Estimadas		-
Ingreso por Ejecutar		(874,558,832)
Derechos por Ejecutar		(793,056,842)
Productos por Ejecutar		(373,316)
Aprovechamientos por Ejecutar		(156,062)
Venta de Bienes y Servicios por Ejecutar		(20,958,790)
Participaciones y Aportaciones por Ejecutar		(60,013,822)
Modificación Ley de Ingresos Estimada		107,224,940
Modificaciones a los Derechos Estimados		22,850,000
Modificaciones a Productos		(1,000,000)
Aprovechamientos por Ejecutar		200,000
Modificaciones a la Venta de Bienes y Servicios		21,993,737
Modificaciones a las Participaciones y Aportaciones Estimadas		63,181,203
Ingreso Devengado		50,969,928
Derechos Devengados		50,933,498
Productos Devengados		-
Aprovechamientos Devengados		7,111
Venta de Bienes y Servicios Devengados		29,319
Participaciones y Aportaciones Devengadas		-
Ingreso Recaudado		(769,337,979)
Derechos Recaudados		(760,837,794)
Productos Recaudados		(3,626,684)
Aprovechamientos Recaudados		(51,050)
Venta de Bienes y Servicios Recaudados		(1,655,070)
Participaciones y Aportaciones Recaudadas		(3,167,381)

Presupuesto de Egresos		1,485,701,942
Egreso Aprobado		(839,106,676)
Servicios Personales Aprobados		(122,492,483)
Materiales y Suministros Aprobados		(326,565,371)
Servicios Generales Aprobados		(115,000)
Transferencias, Asign., Subsidios y Otras Ayudas Aprobadas		(3,870,517)
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles Aprobados		(29,192,475)
Inversión Pública Aprobada		(22,367,152)
Inversiones Financieras y Otras Provisiones Aprobadas		(141,992,268)
Deuda Pública Aprobada		807,994,062
Egreso por Ejecutar		439,455,464
Servicios Personales por Ejecutar		74,982,858
Materiales y Suministros por Ejecutar		185,993,384
Transferencias, Asign., Subsidios y Otras Ayudas por Ejecutar		4,189,703
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles por Ejecutar		2,989,315
Inversión Pública por Ejecutar		5,971,086
Inversiones Financieras y Otras Provisiones por Ejecutar		15,625,490
Deuda Pública por Ejecutar		78,886,761
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado		(103,258,672)
Modificaciones a los Servicios Personales Aprobados		(6,514,175)
Modificaciones a los Materiales y Suministros Aprobados		(24,000,238)
Modificaciones a los Servicios Generales Aprobados		(37,455,616)
Modificaciones a las Transf., Asign., Subsi. y Otras Ayudas Aprobadas		(8,348,085)
Modificaciones a los B. Muebles, Inmuebles e Intang. Aprobados		(1,204,808)
Modificaciones a la Inversión Pública Aprobada		(18,244,566)
Modificaciones a las Inv. Financieras y Otras Provisiones Aprobadas		(7,491,184)
Egreso Comprometido		82,417,461
Servicios Personales Comprometidos		-
Materiales y Suministros Comprometidos		19,560,871
Servicios Generales Comprometidos		33,585,292
Transferencias, Asign., Subsidios y Otras Ayudas Comprometidas		99,340
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles Comprometidos		1,352,365
Inversión Pública Comprometida		27,819,594
Egreso Devengado		66,900,412
Servicios Personales Devengados		43,886,245
Materiales y Suministros Devengados		4,718,131
Servicios Generales Devengados		17,417,538
Transferencias, Asign., Subsidios y Otras Ayudas Devengadas		695,674
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles Devengados		-
Inversión Pública Devengada		182,824
Egreso Ejercido		75,605,783
Servicios Personales Ejercidos		43,874,775
Materiales y Suministros Ejercidos		14,284,263
Servicios Generales Ejercidos		16,539,125
Transferencias, Asign., Subsidios y Otras Ayudas Ejercidos		-
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles Ejercidos		640,011
Presupuesto de Egreso Pagado		267,605
Servicios Personales Pagados		556,042,892
Materiales y Suministros Pagados		318,404,367
Servicios Generales Pagados		32,946,599
Transferencias, Asign., Subsidios y Otras Ayudas Pagadas		110,585,648
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles Pagados		3,478,369
Inversión Pública Pagada		93,631
Inversiones Financieras y Otras Provisiones Pagadas		13,195,931
Deuda Pública Pagada		14,232,846
Egreso Ejercido		63,105,507

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

1.-Introducción

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

2.-Panorama Económico y Financiero

Los ingresos que factura el Organismo se actualizan mensualmente en función al INPC. Al 31 de Marzo se recibieron \$ 203.2 MDP por concepto de Pago anual/semestral tanto de agua potable como agua residual, representando el 13.5% del total de los ingresos estimados a recaudar por derechos.

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

El pago de servicio de deuda (Capital e Interés) para el presente se estimo que representaría el 8.9 % del Presupuesto de Ingreso Estimado.

La contingencia de Salud causada por el virus SARS-CoV2 (COVID-19), a afectado las proyecciones de ingreso a recaudar como se muestra en la nota 9.

3.- Autorización e Historia

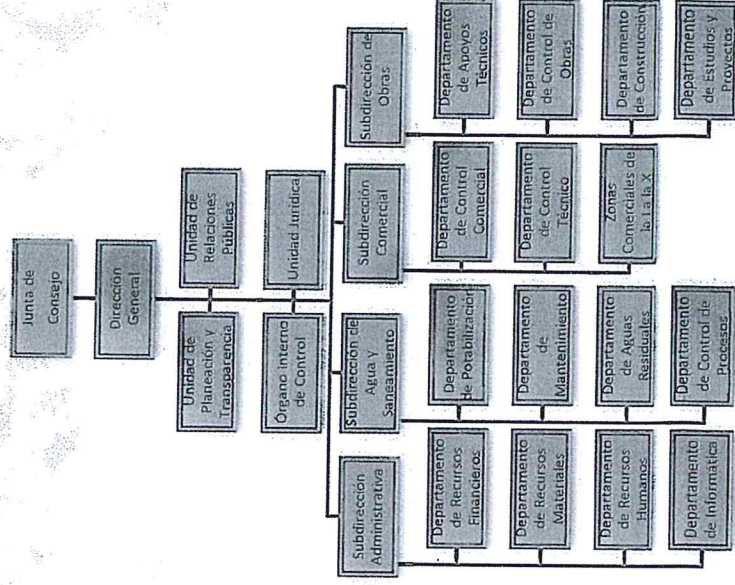
La Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali, es un organismo público descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, según el decreto de creación No. 99 de fecha 8 de Diciembre de 1967, expedido por la H. V Legislatura del Congreso del Estado de Baja California. Posteriormente es creada la Ley de Comisiones Estatales de Servicios Públicos del Estado de Baja California, publicada en el periódico oficial No. 4, sección I, de fecha 10 de febrero de 1979, reformada según decretos números 201, publicado en el periódico oficial No. 26 de fecha 20 de septiembre de 1980 y 134 publicado en el periódico oficial de fecha 20 de mayo de 1992.

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

4.-Organización y Objeto Social

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

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



Cada Subdirección cuenta con sus oficinas de apoyo, así como, cada departamento cuenta con oficinas y/o coordinaciones para su mayor eficiencia y eficacia operativa.



CESPM

COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

C).-NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Al 30 de Junio de 2020

BAJA CALIFORNIA
GOBIERNO DEL ESTADO

Las principales obligaciones fiscales que tiene el Organismo son:

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

5.-Base de Preparación de los Estados Financieros

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

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

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

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

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

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

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

6.-Políticas de Contabilidad Significativas

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

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

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

"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

Al 30 de Junio de 2020

7.-Fortalezas Operativas del Organismo

Agua Potable

- ✓ Se cuenta con una infraestructura de producción de agua potable que satisface totalmente la demanda por parte de la ciudad de Mexicali con capacidad de 5,550 lps. Para el caso del total del Valle se cuenta con una capacidad de 888 lps y San Felipe son 180 lps
- ✓ Personal Certificado tanto en la operación como en los controles de procesos de Agua potable y Aguas Residuales.
- ✓ Mediante plantas de emergencia se tiene cubierto el 80% de abastecimiento en caso de alguna contingencia en la ciudad.
- ✓ Servicio continuo las 24 hrs, los 365 días.
- ✓ Cumplimiento de la NOM-127 para agua potable.

Aguas Residuales

- ✓ Tratamiento del 100 % del volumen de Aguas Residuales captadas en el sistema de alcantarillado sanitario.
- ✓ Del Agua Tratada al primer trimestre de 2020 se aprovecha más del 70.3 % en el municipio de Mexicali; 14.9% uso industrial, 18.2% riego agrícola, 3.3 % áreas verdes y el 33.9% compensación ambiente
- ✓ Se cuenta con infraestructura instalada que cubre la demanda en la ciudad de Mexicali con 2,166 lps y 272 lps en el caso del Valle y San Felipe.
- ✓ Cumplimiento con el 95% de la NOM-001-SEMARNAT-1996.
- ✓ Servicios de Bombeo y Tratamiento las 24 hrs con la operación de 73 instalaciones.

- ✓ En caso de emergencias que afecten el abastecimiento de energía eléctrica, mediante plantas de emergencia se tiene 100% cubierto el desalojo del agua residual de las Plantas de Bombeo en la ciudad de Mexicali.
- ✓ Al asegurar la calidad de las PTAR's, entre otros requisitos, se tiene acceso a Recursos Extraordinarios a través de Programas de Incentivos Operativos de CONAGUA.

8.-Reporte Analítico del Activo

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

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

9.-Reportes de la Recaudación.

Comparativo de Ingreso Presupuestal Modificado 2020 y el Recaudado al cierre:

CONCEPTO	INGRESO ESTIMADO MODIFICADO	INGRESO RECAUDADO	% RECAUDADO	INGRESO SIN RECAUDAR	% SIN RECAUDAR
DERECHOS	1,502,961,138	760,837,794	50.62%	742,123,344	49.38%
PRODUCTOS	4,000,000	3,626,684	90.67%	373,316	9.33%
APROVECHAMIENTOS	200,000	51,050	25.53%	148,950	74.48%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	22,584,541	1,655,070	7.33%	20,929,471	92.67%
APORTACIONES, CONVENIOS Y TRANSFERENCIAS	63,181,203	3,167,381	5.01%	60,013,822	94.99%
TOTALES	1,592,926,882	769,337,979	48.30%	823,588,903	51.70%

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

FUENTES DE RECAUDACIÓN	NUMERO DE TRAMITES	% INT.	RECAUDACIÓN MDP \$\$\$	% INT.
TRANSFERENCIAS	7,474	0.9%	273.1	33.1%
CAJAS EN LINEA	330,730	37.9%	245.8	29.8%
CAJAS EN LINEA AFIRME	119,923	13.7%	87.9	10.7%
BANCOS	19,649	2.3%	61.0	7.4%
AUTOPAGOS	57,295	6.6%	39.3	4.8%
ENTIDAD OXXO	121,741	13.9%	26.9	3.3%
CAJEROS AUTOMATICOS	74,520	8.5%	26.0	3.2%
PORTAL DE INTERNET	37,091	4.2%	24.9	3.0%
AUTOPAGOS AFIRME	50,268	5.8%	24.6	3.0%
CAJAS MOVILES	13,810	1.6%	5.9	0.7%
MERCADOS	29,380	3.4%	5.8	0.7%
PLANTA DESALADORA	4,509	0.5%	1.7	0.2%
DOMICILIACION Y EMP	6,727	0.8%	1.3	0.2%
TOTALES	873,117	100%	\$ 824.2	100%

Comparativo de Recaudación 2020 & 2019:

Comparativo de Ingresos contra el Pronóstico					
Años	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo
Pronostico	226.0	146.4	121.8	135.4	115.0
Real	298.2	102.0	83.3	65.6	80.8
	72.3 -	44.4 -	38.5 -	69.8 -	34.1 -
Afectación por Pandemia (Mzo-Jun)					- \$ 116.9
					-10.5%

Comparativo de Ingresos Reales					
Años	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo
Año 2019	350.0	98.1	106.6	84.4	94.2
Año 2020	298.2	102.0	83.3	65.6	80.8
	51.8 -	3.9 -	23.3 -	18.8 -	13.4 -
Afectación por Pandemia (Mzo-Jun)					- \$ 21.9
					-8.4%



CESPM
COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

C).-NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Al 30 de Junio de 2020

BAJA CALIFORNIA
GOBIERNO DEL ESTADO

10.-Calificaciones otorgadas

La calificación para el Organismo correspondiente al ejercicio 2018 subió de 'A (mex)' a 'A+(mex)' por Fitch Ratings "Perspectiva Crediticia Estable", la cual indica que no se esperan cambios en los factores en el corto plazo. De acuerdo a su comunicado del 07 de Octubre de 2019, los factores claves de calificación de GRE (Entidades Relacionadas con el Gobierno) permanecen sin cambio y son los siguientes: Estatus, propiedad y Control: Fuerte, Historial y expectativa de soporte: Moderado, Implicaciones sociopolíticas de un incumplimiento de GRE: Fuerte e Ampliaciones financiera de incumplimiento de GRE: Fuerte. Resaltando el incremento continuo de tarifas por encima de la inflación es necesario para mantener las finanzas solidas dado los costos operativos altos de las Comisiones de Baja California. Riesgo Operativo-Rango Medio al tener identificados los principales suministros y con volatilidad moderada. En los últimos cinco años la Comisión registra control en su gasto total, destaca en sus eficiencias operativas y coberturas. Perfil Financiero – Débil, al considerar en conjunto la mejora en sus márgenes financieros e indicadores de endeudamiento; no obstante dicha fortaleza se contrarresta por su débil posición de liquidez. Riesgo Añadido Asimétrico - Neutral para la calificación: presenta una administración eficiente que ha mantenido estabilidad en sus políticas y operación.

11.-Proceso de Mejora

Principales medidas de control Interno:

- Programa anual de Racionalidad y Austeridad
- Política de control para la recepción de factura, emisión y pago de cheques

JOSE ARMANDO FERNANDEZ SAMANIEGO
DIRECTOR GENERAL

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

- Política para el Control de Fondos de Operación.
- Política de Control y Registro de Bienes Muebles.
- Integración de un Equipo de trabajo para el control Patrimonial de los Bienes Inmuebles e Infraestructura.
- Políticas de Conciliaciones de saldos contables.
- Políticas de Viáticos, Gastos por Comprobar y Reembolsos de Gasto.

Medidas de desempeño Financiero

- Indicador de Liquidez.-Al periodo se presenta poca liquidez en Bancos e Inversiones por el orden de 0.47 en relación a los pasivos de mayor grado de exigibilidad en el corto plazo.
- Apalancamiento.- La situación financiera muestra que del total de efectivo, Derechos y Propiedades, tenemos un apalancamiento con pasivos por el 19.6 %
- Índice de Facturación Neta.- del total de Ingresos que se han facturado, se subsidia el 13.9 % lo que representa una facturación neta a cobrar del 86.1%
- La Eficiencia Recaudatoria en el Rezago se sitúa en un 12.1 %, al disminuir el saldo de la cuenta tanto por pagos de los usuarios como por cancelación de adeudos principalmente por decretos de condonación.

12.-Partes Relacionadas

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

RICARDO LEDESMA OCHOA
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO