

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

ACTIVO

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 Específica 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	SEP-2020	DIC-2019
1.1 Efectivo	522,600	514,100
1.1 Bancos Moneda Nacional	6,386,012	6,446,261
	<i>Dolares</i>	<i>2,002</i>
	<i>Tipo de Cambio</i>	<i>18.8727</i>
1.1 Bancos Moneda Extranjera Equivalente a M.N.	299,558	37,784
1.2 Inversiones Temporales	233,049,423	106,179,250
1.3 Fondos con Afectación Específica	122,427	117,606
1.4.a. Inversión en Fideicomiso	34,067	29,893
Total Efectivo y Equivalentes en Efectivo	240,414.087	113,324.895

1.1 En resumen la integración de **Bancos** es la siguiente

CUENTA	SEP-2020	DIC-2019
Cuentas de Ingresos	2,662,955	1,564,179
Cuentas de Programas Federales y Otros Fondos	630,045	221,159
Cuentas de Nómina	1,105,560	576,801
Cuentas de Egreso	2,287,011	4,121,906
Integración de Bancos	6,685,570	6,484,045

1.2 Las **Inversiones** quedaron integradas:

CUENTA	SEP-2020	DIC-2019
Reserva para Servicios Personales (Aguin.Bonos/Liq.)	65,106,986	38,220,299
Fondos federales	33,529,931	63,161,112
Res.Proveed., Contrat., Derechos y Deuda Pública	11,182,725	-
Fondo por Cobranza y Verificacion de Derechos	118,210,030	
Reserva Obra con Recursos del Fideicomiso Pluvial	5,019,751	4,797,839
Integración de Inversiones	233,049,423	106,179,250

2.-Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

Este rubro se compone de las siguientes cuentas:

CUENTA	SEP-2020	DIC-2019
2.1 Ctas. X Cobrar por Vta.de Bienes y Prest. de Servicios	404,038	363,214
2.3 Deudores Diversos	3,851,198	1,282,363
2.4 Ingresos por Recuperar Derechos	1,084,248,464	950,722,925
2.4.o.-Ingresos por Recuperar Aprovechamientos	-	7,111
2.5 Otros Derechos a Recuperar (IVA Acreditable)	9,044,286	11,824,645
Total Efectivo o Equivalentes de Efectivo a Recibir	1.097.547.986	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	SEP-2020	DIC-2019	CONCEPTO
Gastos por Comprobar	19,495	-	A cargo de Servidores Públicos
Faltantes en Corte de Caja	206,039	90,077	Faltantes a cargo de Empleados en Cortes de Cajas Recaud. y depositos/cheques sin acreditar por parte del Banco.
Cheques Devueltos	380,395	362,464	Cheques Devueltos en Pagos de Servicios de Agua
Funcionarios y Empleados	171,863	124,819	Activos Extraviado, personal con litigio, Pago Anual Desto.Nomina
Gobierno del Estado de Baja California	318,095	318,095	Pagos realizados a cuenta del Imppto. S/Nomina 2019, pendiente a ser amortizado con el Impuesto de Sept 2019
Cadena Comercial OXXO	198,582	-	Ingreso del 29 y 30 de Septiembre de 2020, Pend. Depositar
Administradora del Colorado (VIP)	-	274	
Casa Ley, S.A. de C.V.	19,405	14,028	Ingreso del 30 de Septiembre pend. Depositar
American Express Company	1,741,400	202,476	Ingreso de Septiembre y del 21 de Julio pend. de Depositar
Cajero Automatico Gob. del Estado	745,181	125,834	Ingreso de Dic.19 a Septiembre.20 Pend. Depositar
7-Eleven Mexico, S.A. DE C.V.	25,467		Ingreso del 23 al 30 de Septiembre de 2020, pend.Depositar
Otros Deudores	25,275	44,295	Convenio de Agua del Club (Meléndez), entre otros
Otros Deudores Diversos	2,755,310	386,907	Total Otros Deudores Diversos
Total de Deudores Diversos	3,851,198	1,282,363	

A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 30 de Septiembre 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		\$ 46,700,000
19MARZO2019	900564	30,000,000
30ABRIL2019	900634	12,500,000
15MAY2019	900660	4,200,000
IMPUESTO ESTATAL PAGADO		\$ 46,381,905
2014		8,067,291
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		\$ 318,095

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:

I. 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.

II. 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 apega la Universidad para fundamentar su no- obligación de pago por concepto de Derechos.

III. Saldos 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.

IV. Saldos en Proceso de Condonación al 31 de Diciembre de 2019.

UABC

2.4.e).-En el mes de Junio de 2013 se firmo 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, en espera de Beneficios que puedan ser aprovechados por la institución mediante Decretos a emitir por el Ejecutivo.

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**.

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

Resumiéndose la operación anterior de la siguiente forma:

CONVENIO DACION 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		5,939,375
TOTAL NOTAS DE CREDITO APLICADAS POR DACION DE OBRA CON EL AYUNTAMIENTO	\$	65,349,042
COMPENSACION DE PAGO		TOTAL
DERECHOS DE OBRA PUBLICA		3,144,134
IMUESTO PREDIAL 2015		1,591,936
TOTAL APPLICADO EN EL INGRESO EL 25FEB2015	\$	4,736,070
APLICACION NOTAS DE CREDITO POR PAGO 2013	\$	1,712,365
DISMINUCION NETA CXC AYUNTAMIENTO EN FEB.2015	\$	71,797,477

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 Septiembre 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.

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 representó 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 trámites 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 Subrecaudación 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 (diecinueve 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 derechos por consumo de agua y obras de Infraestructura para dotar 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

JAIME ROBERTO GUERRA PÉREZ
PROCURADOR FISCAL DEL ESTADO

**SECRETARÍA DE PLANEACIÓN
Y FINANZAS DEL ESTADO**

ESPAZO CAD

20 MAY 2016

ESPAZO CAD

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,	31,043,152	
INGRESOS POR RECUPERAR OBRA EN CONV.		2,605,783
CXC CONV. OBRA LA VENTANA DEL MAR III		2,293,585
CXC CONV. OBRA RANCHO EL DORADO		5,361,298
ING.POR RECUP.REZAGO SAN FELIPE BEACH		9,409,086
RECARGOS NETOS COBRADOS		11,373,401
DONACION (REMANENTE)		31,043,152
TOTALES	31,043,152	31,043,152

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

2.4.i).-El 22 de Abril de 2016 se publico 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 realizo 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.

NOMBRE	ADEUDO CON IVA	DESCUENTO CON IVA	NUEVO ADEUDO AGUA CON IVA	COBRO DE RECARGOS	PAGADO	REDUCTOR Y OTROS	FINANCIAMIENTO	RECARG/APLIC.	AJUSTE AL I.V.A. 8%	SalDO NETO DEL CONVENIO	RECARGOS CONDONADOS	CAPITAL CONDONADO	CAPITAL DEVUELTO A SALDO
3 CTAS.,3 CONST. CONVENIO	18,094,341	6,683,767	11,410,574	-	3,022,728	154,155	880,481	7,861,213	(649,826)	16,633,869	346,011	186,203	5,575,665
13 CUENTAS, 8 CONSTRUCTORAS	3,226,649	1,542,265	1,684,384	-	1,760,549	-	-	75,566	-	(599)	1,145,649	1,329,539	-
16 CUENTAS, 11 CONSTRUCTORAS PAGOS AL CONTADO O CONVENIO	21,320,991	8,226,032	13,094,958	-	4,783,277	154,155	880,481	7,936,779	(649,826)	16,633,270	1,491,660	1,515,742	5,575,665
SAN FELIPE BEACH CLUB, SA DE CV, PAGO POR DACION TERRENO	16,852,730	11,491,431	5,361,298	5,185,494	10,546,792	-	-	-	-	(0)	4,526,803	9,906,406	-
3 CTAS. DE INGENIERIA Y OBRAS, (COMPENSADO CONVENIO INDIVI-SPP-CESPM-URBI)	6,453,322	4,567,349	1,885,973	-	1,885,973	-	-	-	-	(0)	2,622,460	3,937,370	-
TOTALES	44,627,043	24,284,813	20,342,230	5,185,494	17,216,043	154,155	880,481	7,936,779	(649,826)	16,633,270	8,640,922	15,359,518	5,575,665
CAPITAL Y RECARGOS	38,471,589	20,935,183	17,536,405		13,930,817								
IVA	6,155,454	3,349,629	2,805,825		1,399,252								

2 Cuentas que firmaron convenio no cumplieron con los requisitos de pago según decreto, por lo que el monto correspondiente a capital por el descuento se devolvió a su saldo original

2.4.j).- El 30 de noviembre de 2018 se publico 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	\$ 74,589,370
AJUSTE A LA ESTIMACION PARA EFECTO DEL DECRETO	\$ 20,179,723

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	479,786.54	143,874.22		625,134.51
1991	863.10	87,115.33	67,267.74	5,379.18	160,625.35
1992	3,077.28	181,826.08	70,703.78	54,604.39	310,211.53
1993	9,263.62	947,448.09	481,841.41	3,536.12	1,442,089.24
1994	3,260.15	257,483.55	221,779.90	3,489.50	486,013.10
1995	3,219.00	111,329.27	47,300.28	2,359.37	164,207.92
1996	991.60	1,548.35	37,060.55	2,850.23	42,450.73
1997	3,220.20	243,645.04	171,475.07	3,956.98	422,297.29
1998	20,637.30	857,445.69	123,454.31	10,930.22	1,012,467.52
1999	6,750.83	632,112.52	242,745.97	3,014.23	884,623.55
2000		179,659.80	71,732.70		251,392.50
2001	32,957.69	2,199,255.86	40,845.14	2,400.75	2,275,459.44
2002	11,602.77	2,994,857.28	235,947.19	15,804.16	3,258,211.40
2003	1,077,322.78	4,402,101.86	136,348.68	1,033.38	5,616,806.70
2004	10,642,285.02	4,745,607.22	426,719.72	7,884.62	15,822,496.58
2005	19,682,010.13	2,626,202.38	883,581.40	45,102.62	23,236,896.53
2006	8,293,831.38	236,990.62	548,437.66	15,802.19	9,095,061.85
2007	7,488,835.52	116,990.51	590,923.63	35,792.01	8,232,541.67
2008	8,098,319.93	9,664.00	372,518.35	61,918.97	8,542,421.25
2009	4,931,416.56	764,702.15	686,168.94	32,045.76	6,414,333.41
2010	2,380,549.29	793.90	298,606.77	13,724.42	2,693,674.38
2011	1,374,408.16		577,354.20	21,688.50	1,973,450.86
2012	545,559.60	4,243.36	185,943.34	25,242.36	760,988.66
2013	617,817.30		222,331.20	6,979.19	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 Septiembre 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 Condonacion	CONTADO	COVENIO	TOTALES
Agua Rezago		6,136,069	6,136,069
Accesorios (Multas)	8,120	125,394	133,513
TOTALES	8,120	\$ 6,261,463	6,269,582

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

CONCEPTO	CONTADO	CONVENIO	TOTAL CONDONADO
REZAGO	144,255,846	44,346,786	188,602,632
COMERCIAL	2,037,020	5,679,438	7,716,458
DOMESTICO	12,671,999	38,378,086	51,050,085
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	205	116,524
OTROS SERVICIOS	112,334	1,439	113,773
MULTAS	97,698	553,734	651,432
TOTALES	144,465,878	44,901,959	189,367,837

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	Sep-2020	Dic-2019
Agua Rezago	5,296,074	5,419,995
Obra	65,156	65,156
Tomas, Medidores y Descargas	25,937	26,114
Derechos de Conexión	32,646	32,646
Accesorios (Multas)	27,200	28,001
Otros Servicios	40,023	40,530
TOTALES	5,487,035	\$ 5,612,441

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

2.4.m INGRESOS POR RECUPERAR		Septiembre 2020				Diciembre 2019			
CONCEPTO	Ing.x Rec.	Convenios	Estim.Incob.	Ing.x Rec.Neto	Ing.x Rec.	Convenios	Estim.Incob.	Ing.x Rec.Neto	
Consumos de Agua	874,340,880	143,428,658	(301,198,553)	716,570,985	725,310,646	162,010,222	(299,807,405)	587,513,463	
Cuenta Corriente y Adeudo Vencido	262,368,967	7,734,280	(22,770,902)	247,332,344	225,299,917	22,877,551	(32,866,424)	215,311,044	
Rezago	608,349,579	127,884,569	(272,291,581)	463,942,567	478,934,616	114,418,770	(226,570,962)	366,782,424	
En Proceso de Condonación	-	6,136,069	(6,136,069)	-	17,398,185	22,971,834	(40,370,019)	-	
Suspension Provisional	3,622,334	1,673,740	-	5,296,074	3,677,928	1,742,067	-	5,419,995	
Obra Derramada	8,177,410	15,162,766	(22,907,307)	432,869	8,443,465	15,511,185	(22,907,307)	1,047,343	
Tomas, Medidores y Descargas	557,303	6,249,289	-	6,806,593	561,329	6,638,274	-	7,199,603	
Derechos de Conexión	3,373,327	16,830,613	(586,349)	19,617,591	2,601,151	13,450,193	(586,349)	15,464,995	
Agua Residual	1,098,858	313,574	-	1,412,432	1,687,854	47,278	-	1,735,132	
Otros Ingresos	5,763,591	6,025,495	-	11,789,086	5,351,384	5,951,937	(147)	11,303,174	
Accesorios de los Derechos	2,758,029	466,794	(415,575)	2,809,248	2,495,805	782,338	(502,909)	2,775,234	
Abono para Pago Inicial Convenio	(298,124)	-	-	(298,124)	(120,136)	-	-	(120,136)	
TOTALES	895,771,274	188,477,190	(325,107,785)	759,140,680	746,331,498	204,391,427	(323,804,117)	626,918,808	
			1,084,248,464				950,722,925		

2.2.n INGRESOS POR RECUPERAR POR CONSUMOS DE AGUA	DOMESTICO	INDUSTRIAL	COMERCIAL	UABC CAMPUS MXL	MUNICIPAL	ESTATAL Nota-1	FEDERAL	T O T A L
Cuenta Corriente	33,963,932	48,196	6,663,000	5,791,277	7,892,188	6,615,328	2,126,865	63,100,787
Adeudo Vencido	115,128,490	55,625	20,068,549	16,979,625	22,575,617	20,457,991	4,002,284	199,268,180
CUENTA CORRIENTE MAS ADEUDO VENCIDO	149,092,422	103,821	26,731,549	22,770,902	30,467,806	27,073,319	6,129,149	262,368,967
Rezago	316,749,857	39,610	59,490,640	196,390,413	-	17,827,922	17,851,137	608,349,579
Rezago Suspensión Provisional	1,881,606	-	1,740,728	-	-	-	-	3,622,334
CUBA CORRIENTE, ADEUDO VENCIDO Y REZAGO	467,723,885	143,431	87,962,916	219,161,315	30,467,806	44,901,241	23,980,286	874,340,880
Convenios Adeudo Vencido	7,181,497	-	548,676	1,240	-	-	2,867	7,734,280
Convenios Rezago	113,113,033	36,571	14,083,814	-	-	645,139	6,012	127,884,569
Convenios Suspensión Provisional	1,169,345	-	504,395	-	-	-	-	1,673,740
En Proc.Cond.Conv.Rez.Decreto	5,528,933	-	607,136	-	-	-	-	6,136,069
TOTAL CONVENIOS	126,992,809	36,571	15,744,020	1,240	0	645,139	8,879	143,428,658
TOTAL ADEUDO POR CONSUMO DE AGUA	594,716,693	180,002	103,706,937	219,162,555	30,467,806	45,546,380	23,989,166	1,017,769,538
TOTAL CREDITO A FAVOR (ANTICIPOS)	-14,474,079	-63,307,767	-11,320,909	0	-203,419	-37,031	-1,544,392	-90,887,598
NETO CUENTA POR COBRAR POR CONSUMO DE AGUA	580,242,614	-63,127,765	92,386,027	219,162,555	30,264,387	45,509,349	22,444,774	926,881,940
Estimación de Cuentas Incobrables	61,831,995	48,419	16,145,829	219,161,315	0	863,330	3,147,664	301,198,553
% de Estimación sobre Total de la CXC	10.40%	26.90%	15.57%	100.00%	0.00%	1.90%	13.12%	29.59%
Neto Cuenta por Cobrar por Consumo de Agua	518,410,619	-63,176,184	76,240,198	1,240	30,264,387	44,646,019	19,297,109	625,683,387

ADEUDO	UABC	PARA ESTALES Y AUTONOMAS	GOBIERNO ESTATAL	NETO GOBIERNO ESTATAL
CTA.CTE/ADEVENC.	22,770,902	4,413,627	22,659,691	49,844,221
REZAGO	196,390,413	4,806,767	13,021,156	214,218,335
CONVENIOS	1,240	645,139	0	646,379
TOTAL	219,162,555	9,865,533	35,680,847	264,708,935
ANTICPOS	-	-	(37,031)	(37,031)
NETO	219,162,555	9,865,533	35,643,816	264,671,904

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

Acuerdos Gobierno del Estado	Parcial	Saldos	CONCEPTO	APLICADO MAY2019
Acuerdo Institucional 19 Enero 2016	2,546,236		CUENTA CORRIENTE	4,769,384
Acuerdo Institucional 20 Enero 2016	56,749,466		DEUDOS VENCIDO	8,089,799
12% por Pago Anual sobre \$ 5.6 MDP	6,809,936		REZAGO	7,757,130
TOTAL SALDO A FAVOR	66,105,638		RECARGOS	1,712,485
Adeudos de Agua Potable	14,974,076		OTROS	18,097
Otros Servicios	709,365		ANTICIPOS	4,295,535
Supervisión Obra	22,586		PAGADO	26,642,430
Convenio de Consumo de Agua	0			
Convenio Otros Cargos	196			
TOTAL SALDO ADEUDOS	15,706,223			
Saldo a favor final del mes AGO2016	50,399,415			

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

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
DIC2015-DIC2016	64,501,510	92,675,309
2017	56,306,011	94,154,683
2018	59,387,674	110,831,054
2019	62,979,774	120,122,568
COMP.NOV.2019		
ENERO 2020	5,029,676	34,356,023
FEBRERO 2020	3,908,842	7,101,074
MARZO 2020	4,044,098	5,905,071
ABRIL 2020	3,285,232	5,166,630
MAYO 2020	3,181,089	2,622,785
JUNIO 2020	3,246,549	6,614,412
JULIO 2020	4,698,330	8,698,865
AGOSTO 2020	2,982,274	5,954,132
SEPTIEMBRE 2020	3,354,496	5,782,368
ACUM.DESDE DIC.2015	276,905,555	499,984,975

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	SEP-2020	DESCRIPCION
IVA ACREDITABLE	4,803,148	IVA Contable, el cual se considera fiscalmente hasta el momento del cobro en bancos
IVA POR ACREDITAR	4,241,138	IVA pendiente de ser pagado a los proveedores
	9,044,286	

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	SEP-2020	DIC-2019
Anticipos a Proveedores de Bienes y Servicios	5,204,022	-
Anticipos a Contratistas por Obra Pública	2,847,180	1,965
Total de Bienes o Servicios a Recibir	8,051,202	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:	SEP-2020	DIC-2019
Mat.de Administración, Emisión de Doc. y Art.Oficiales	413,991	723,471
Alimentos y Utensilios	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	5,000,730	5,184,106
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	13,283,848	7,231,415
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	372,459	344,011
Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y Art.Dep.	184,345	170,571
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,994,888	2,518,860
Total de Almacén (Kardex)	21,250,261	16,172,433

La integración del Kardex según su descripción:

DESCRIPCION MATERIALES	SEP-2020	DIC-2019
Herramientas	432,306	415,424
Materiales de Construcción y Mantto.	7,830,049	8,447,380
Medidores	7,089,332	1,575,294
Papelaria	370,824	723,161
Refacciones y Lubricantes	2,291,873	2,846,882
Tubería	3,235,877	2,164,293
Total Almacén	21,250,261	16,172,433

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

5.-Otros Activos Circulantes

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

CUENTA	SEP-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	SEP-2020	DIC-2019
6.1.a Reserva de Fideicomiso COFIDAN	21,778,257	21,875,832
6.1 .b Fideicomiso Plan de Prev.Social p/Seguro de Vida	22,305,282	10,321,153
6.1.c Fideicomiso Admón.Proy.Plan de Pluviales Mxl	7,048	6,843
Total de Fideicomisos	44,090,586	32,203,827

6.1.a) La reserva según Convenio Modificatorio firmado en Junio 2014, en el cual se adiciona el término 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.

CONCEPTO	SEP-2020
Aportación Inicial Mar2018	20,000,000
Aportación Mar 2018 (Intereses Generados 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	697,047
Total Interes	3,022,936
Honorarios e IVA 2018	(92,800)
honorarios e IVA 2019	(69,600)
honorarios e IVA 2020	(46,400)
Total de Gastos	(208,800)
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	\$ 22,305,282

A la fecha, tenemos **38** casos de fallecimiento pendientes de realizar el pago al beneficiario(s) una vez que se lleve a cabo el proceso correspondiente, cuantificados por un monto aproximado de **\$ 37.4 MDP**

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	205	
Total Intereses		11,000,243
Total honorarios, Retenciones y ajustes	-	753,495
Total de Fideicomiso Aportado y Generado al 30 de Septiembre de 2020		101,703,478
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 Septiembre de 2020		7,048
Pendiente de Aportar (Feb2018-Sep-2020)		93,320,225
Fondo Pluvial Generado Al 30 de Septiembre de 2020		195,023,702

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:

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

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. (Excepto 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 Maquinaria-Herramientas	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 publico 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**.

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 ISSSTEALI. 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 integraban 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 de 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	Terrenos Desincorp. Claves catastrales nuevas	Valor contable	M2	Avalúo CEA 17ENERO2017 \$ 32 x M2	Perdida Patrimonial por Revaluación
T-070	05-14-015-002		270,000.00	8,640,000.00	
	05-J4-034-001		173,000.00	5,536,000.00	
	05-J4-034-002		260,000.00	8,320,000.00	
	05-14-015-001		187,136.92	5,988,381.44	
	05-14-014-002		100,000.00	3,200,000.00	
		\$ 34,487,985	990,136.92	31,684,381.44	-2,803,603.76

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).

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

Al 30 de Septiembre de 2020

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

Septiembre 2020 Tipo de Activo	Valor Histórico	Reposiciones	Actualización	Valor Actualizado	Depreciación Actualizada	Valor Neto 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	(128,011,152)	46,927,263	-73.2%
Terrenos y Edificios	329,840,110	-	91,437,474	421,277,584	(128,011,152)	293,266,432	
Infraestructura	5,519,283,092	557,558,420	4,896,206,948	10,973,048,459	(5,201,853,790)	5,771,194,669	-47.4%
Obras en Proceso	4,786,912	10,738,948	-	15,525,859	-	15,525,859	
Resguardo de Equipo Pendiente de Instalar	3,911,225	-	-	3,911,225	-	3,911,225	
Bienes de Infraestructura	5,527,981,229	568,297,367	4,896,206,948	10,992,485,544	(5,201,853,790)	5,790,631,754	
Mobiliarios y Equipo de Administración	12,493,456	-	1,792,945	14,286,401	(12,493,400)	1,793,001	-87.4%
Equipo de Cómputo	29,347,587	-	459,459	29,807,046	(27,415,294)	2,391,752	-92.0%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	19,380,544	-	1,161,069	20,541,613	(16,095,784)	4,445,829	-78.4%
Equipo de Transporte	103,451,364	-	16,473,184	119,924,549	(116,178,588)	3,745,960	-96.9%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta	113,550,997	-	12,139,942	125,690,939	(90,197,030)	35,493,909	-71.8%
Maquinaria y Equipo	278,223,949	-	32,026,599	310,250,548	(262,380,097)	47,870,450	-84.6%
Total Activos Fijos	6,136,045,287	568,297,367	5,019,671,021	11,724,013,675	(5,592,245,039)	6,131,768,636	

I).- Infraestructura en:

Sistema de Agua	Valor Historico	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	(660,083,687)	1,250,563,310
Red de Distribución	951,731,792	145,480,337	1,208,767,066	2,305,979,195	(1,162,263,302)	1,143,715,893
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	(466,406,066)	379,931,014
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	(2,424,787,068)	2,796,046,096

Sistema de Alcantarillado	Valor Historico	Reposiciones	Actualización	Valor Total	Depreciación Actualizada	Valor Neto Actualizado
Descargas Domiciliarias	172,674,524	16,384,075	445,493,019	634,551,618	(282,160,021)	352,391,597
Red de Alcantarillado	729,586,361	156,312,268	724,917,389	1,610,816,018	(878,529,599)	732,286,419
Colectores	403,818,961	113,559,761	332,404,467	849,783,189	(340,572,326)	509,210,863
Estaciones de Bombeo de Aguas Negras	598,920,936	-	(32,223,770)	566,697,166	(314,508,165)	252,189,001
Red de Drenaje Pluvial	273,726,854	12,807,945	901,354,512	1,187,889,312	(650,879,825)	537,009,488
Emisores	310,160,035	713,177	24,235,292	335,108,505	(87,303,984)	247,804,520
Plantas de Tratamiento de Aguas Residual	499,194,288	-	59,691,154	558,885,442	(221,047,814)	337,837,628
Red de Agua Residual Tratada	5,508,057	-	2,975,989	8,484,046	(2,064,989)	6,419,057
Total	2,993,590,017	299,777,227	2,458,848,052	5,752,215,296	(2,777,066,723)	2,975,148,573

Total de Bienes de Infraestructura 2020	5,519,283,092	557,558,420	4,896,206,948	10,973,048,459	(5,201,853,790)	5,771,194,669
------------------------------------------------	----------------------	--------------------	----------------------	-----------------------	------------------------	----------------------

Obra en Proceso	Valor histórico
RECURSOS FEDERALES	5,754,325
RECURSOS ESTATALES	-
RECURSOS PROPIOS	9,771,534
Total Obra en Proceso	15,525,859

Activos en Proceso de Construcción	Valor Historico
Plantas Potabilizadoras	3,513,731
Red de Distribución	2,433,770
Estaciones de Monitoreo	-
Total Sistema de Agua Potable	5,947,501
Descargas domiciliarias	-
Red de Alcantarillado	-
Drenaje Pluvial	334,650
Colectores	-
Estaciones de Bombeo	8,874,679
Emisores	-
Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales	-
Red de Agua Residual Tratada	-
Total Sistema de Alcantarillado	9,209,328
Edificaciones	-
Estudios Proyectos y Supervisión de obras	369,030
Varios tipos de activos	-
Total Estudios, Proyectos, Supervisión y otros	369,030
Total de Obra en Proceso 2020	15,525,859

"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 Septiembre de 2020

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 ejercicio 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, BentleyWatocard, Microsoft remote, Softwarer SQL, otros).

CUENTA	SEP-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	(32,122,262)	(31,750,131)
Neto Activos Intangibles	2,687,100	3,059,231

PASIVO

9.-Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro esta integrado como sigue:

CUENTA	SEP-2020	DIC-2019
9.1 Servicios Personales Por Pagar	191,905,391	147,697,184
9.2 Proveedores por Pagar	48,050,972	70,362,529
9.3 Contratistas por Pagar	3,074,754	10,814,805
Intereses y Comisiones de la Deuda Pública	-	-
9.4 Retenciones y Contribuciones	55,770,591	64,482,324
Otras Cuentas por Pagar	1,393	3,962
Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo	298,803,101	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 ISSSTECAI. 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.**

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 trámite, siempre y cuando se tenga el flujo suficiente.

CUENTA	SEP-2020	DIC-2019
Proveedores Moneda Nacional	45,594,229	69,207,794
Dolares	109,873	61,185
Tipo de Cambio	22.3598	18.8727
Proveedores Moneda Extranjera	2,456,744	1,154,735
Total de Proveedores de Bienes y Servicios	48,050,972	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	SEP-2020	DIC-2019
Retenciones de Impuestos por Pagar (ISR)	4,340,211	13,414,168
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar	10,052,360	5,757,204
Impuestos y Derechos por Pagar (IVA Trasl. \$ 5.7 MDP, IVA Fact. Sin Recau. \$ 1.7 M DP, DERECHOS DE AGUA 2020 \$ 20.8 MDP y \$ 0.149 de Agua Residual	28,576,789	39,548,483
Impuestos Sobre Nomina	11,845,294	4,286,009
Retenciones a Contratistas	360,395	644,843
Retenciones a usuarios por Pagar	218,393	651,511
Retenciones en Nómina por Pagar	377,148	180,105
Total de Retenciones y Contribuciones	55,770,591	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.

"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 Septiembre de 2020

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

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		INTERES PAGADO	TOTAL PAGADO/COMPENSADO
		FECHA	MONTO		
19/09/2012	42,300,000	31/10/2012	8,460,000	33,840,000	302,515
		23/01/2013	16,920,000	16,920,000	305,829
		07/02/2013	8,483,072	8,436,928	46,144
		30/08/2013	8,436,928	0	348,291
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
		09/12/2014	2,807,523	-	47,878
21/03/2014	61,916,095	09/12/2014	60,434,558	1,481,537	1,510,041
		16/04/2015	1,481,537	-	17,304
10/10/2014	61,858,344	16/04/2015	6,358,480	55,499,864	1,066,825
		23/12/2015	3,204,942	52,294,922	1,246,095
		19/01/2016	2,360,323	49,934,600	2,546,236
		20/01/2016	49,934,600	-	49,939,530
18/09/2015	30,000,000	23/12/2015			244,933
		16/06/2016	1,833,069	28,166,931	52,905
		20/01/2016	6,439,728	21,727,204	370,208
		28/09/2017	15,734,582	5,992,622	2,979,779
		06/10/2017	3,733,521	2,259,101	18,714,361
		31/12/2018	2,259,101	-	3,733,521
22/12/2017	9,510,407	30/01/2018	9,510,407	-	2,488,885
					9,593,401
					\$ 235,864,122
					\$ 226,584,846

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:

A.-Acuerdo Institucional de Compensación de adeudos, firmado el **19 de Enero de 2016** por un total de **2'546,236.32**, 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 **ISSSTEALI 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**.

C.D.-El **17 de Junio de 2016**, se celebro 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**

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

E.- El pasado **06 de Octubre del 2017**, se firmó 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, informándose 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 Modificadorio, en el cual se modifican varias definiciones, entre ellas el Fondo de Reserva y se adiciona El término 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 Mayo 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 fungiría 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 546,018.95)		3,958,637
DISPOSICION PARA PAGO DE HONORARIOS (IVA 1'457,779.33)		10,568,886
TOTAL NUEVO CREDITO		917,527,376

**A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera
y al Reporte Analítico de Deuda y Otros Pasivos
Al 30 de Septiembre de 2020**

11.4).-

DESCRIPCION	MONTO DEL CREDITO	MONTO AMORTIZADO	SALDO POR AMORTIZAR
COFIDAN CREDITO M.N. BC4821 (1)	200,000,000	158,968,000	41,032,000
BANOBRAS CREDITO 12509 (2)	917,527,376	217,912,752	699,614,624
TOTAL DEUDA PUBLICA	1,117,527,376	376,880,752	740,646,624

(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	BANOBRAS
	M.N	M.N
Disposiciones	200,000,000	917,527,376
Amortizacion Acumulada al 2019	-147,430,000	-183,505,475
Amortizacion 2020	-11,538,000	-34,407,277
TOTAL DEUDA PUBLICA	41,032,000	699,614,624

III.-SERVICIO DE DEUDA	COFIDAN	BANOBRAS
Amortización	158,968,000	217,912,752
Comisiones (Incluye por apertura)	2,821,267	3,412,618
Intereses	158,494,875	299,933,800
IVA	61,875	546,019
Total Recursos Propios en M.N.	320,346,017	521,805,189

III.- INTEGRACION DE DEUDA A CORTO Y LARGO PLAZO							
CREDITO	A CORTO PLAZO 2020			A LARGO PLAZO	SALDO DE LA DEUDA	INTERESES Y COMISIONES	SALDO NETO DE LA DEUDA
	CORTO PLAZO INICIAL	AMORTIZADO 2020	CORTO PLAZO 2020				
COFIDAN BC-4821, Amort.-124/156	15,384,000	11,538,000	3,846,000	37,186,000	41,032,000	-	41,032,000
BANOBRAS CR.12509 Amort.57/240	45,876,369	34,407,277	11,469,092	688,145,532	699,614,624	-	699,614,624
T O T A L	61,260,369	45,945,277	15,315,092	725,331,532	740,646,624	-	740,646,624
INTERES Y COMISION DEVENGADO POR PAGAR A C.P.				-			
DEUDA, INTERES Y COMISION POR PAGAR A C.P.				15,315,092			

"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 Septiembre de 2020

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	SEP-2020	DIC-2019
Anticipos por Servicio de Agua	90,887,599	40,762,920
Anticipos por Obra	1,705,978	1,729,601
Anticipos por Derechos de Conexión	11,106,389	9,730,145
Anticipos por Agua Residual	8,774,920	1,101,257
Anticipo por Otros Servicios	166	2,447
Anticipo por Venta de Bienes y Servicios (Desaladora)	8,539	8,539
Total de Ingresos Cobrados por Adelantado	112,483,592	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 Articulo 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 ISSSTECALI

A2).- Notas de Desglose al Estado de Variación en la Hacienda Pública Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2020

Integración y variaciones de la Hacienda Pública:

CONCEPTO	SALDO INICIAL 01-ENERO-2020	SALDO FINAL 30-SEP-2020	VARIACION
APORTACIONES	99,965	99,965	0
DONACIONES DE CAPITAL	3,470,360,183	3,472,455,793	2,095,610
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-1,466,271,378	-1,600,822,562	-134,551,185
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	5,762,123,604	-130,807,566
RESULTADO DEL EJERCICIO 2020	-139,768,545	85,041,613	
TOTAL	\$ 5,753,162,626	\$ 5,847,165,217	

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	954,073
NOTAS DE CREDITO Y CARGO	(2,542,952)
CIERRE DE OBRA EJECUTADA Y EJERCIDA EN EJERCICIOS ANTERIORES NO CAPITALIZABLE	(5,498,546)
CORRECCION AL GASTO DEVENGADO Y/O PRODUCTOS, CANCELACION DE PASIVOS (SO \$1.9 MDP)	2,463,872
CORRECIONES INGRESOS DUPLICADOS, MAL APLICADOS Y DEVOLUCION DE APORTACIONES DE EJER.ANT (\$ 6.7 MDP PRODDR 2019)	(6,978,182)
LAUDOS LABORALES CON CALCULO ACTUARIAL NOTIFICADO (CORRECION 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	(134,551,185)

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

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 adeudos 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 Septiembre 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 venian 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.

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

22).-INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

(22o) 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, sobrantes 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

(22q) 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.

Apegándose 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."*

Así como, a las mejores prácticas 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 quedó 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 llevó 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 última 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.	
Devolución de Contribuciones	Al efectuar la devolución.	
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	A la emisión del Comprobante Fiscal.	A la generación del recibo electrónico 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 Septiembre 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.SEP.2020	ACUM.DIC.2019	VARIACION
INGRESOS POR SERVICIOS DE AGUA			
SERVICIO COMERCIAL	268,439,298	405,710,086	(137,270,788)
SERVICIO DOMESTICO	432,790,145	529,350,771	(96,560,627)
SERVICIO GOBIERNO FEDERAL	87,778,216	122,289,604	(34,511,388)
SERVICIO GOBIERNO ESTATAL	81,811,841	113,158,761	(31,346,920)
SERVICIO GOBIERNO MUNICIPAL	163,715,181	143,456,756	20,258,425
SERVICIO INDUSTRIAL	205,426,046	275,157,592	(69,731,546)
INGRESOS POR DERRAMA DE OBRA (USUARIOS)	570,369	2,133,484	(1,563,115)
INGRESOS POR TOMAS, MEDIDORES Y DESCARGAS	9,628,885	13,320,935	(3,692,050)
INGRESOS POR DERECHOS DE CONEXION	188,589,431	62,308,448	126,280,983
INGRESOS POR AGUAS RESIDUALES	34,733,728	44,776,939	(10,043,211)
OTROS INGRESOS	14,079,695	24,360,826	(10,281,132)
LIBERTAD DE GRAVAMEN	1,400,983	2,308,136	(907,152)
INSTALACION Y REMOCION DE REDUCTOR	6,963,597	14,007,515	(7,043,918)
SUPERVISION DE OBRA SAP Y SAS	1,557,636	2,989,620	(1,431,985)
OTROS INGRESOS	4,157,479	5,055,556	(898,077)
TOTAL DE INGRESOS POR DERECHOS DE AGUA:	1,487,562,833	1,736,024,203	(248,461,369)
EXENCIONES,DESTOS.Y BONIFICACIONES S/CONSUMO	(208,270,000)	(211,485,871)	3,215,871
EXENC.JUBILADOS, PENSIONADOS E INDIGENTES	(25,423,134)	(33,650,462)	8,227,329
EXENC.GRANDES CONSUMIDORES	(3,467,006)	(5,216,980)	1,749,974
EXENC.CERESOS, ESCUELAS PUBLICAS	(26,319,131)	(39,033,294)	12,714,162
EXENC.INSTITUCIONES DE ASISTENCIA SOCIAL	-	(11,517,278)	11,517,278
EXENC.CAMELLONES, PARQUES Y JARDINES	(122,948,396)	(92,379,257)	(30,569,140)
EXENCION A GOBIERNO FEDERAL S/ART.115	(1,879,087)	(2,501,935)	622,848
SUBSIDIO ESTATAL A CONSTRUCTORAS S/DECRETO DEL 29/JUN/12	-	-	-
DESCUENTO POR PAGO ANUAL O SEMESTRAL	(26,573,321)	(25,373,375)	(1,199,946)
DESCUENTO POR PRONTO PAGO	(1,659,926)	(1,813,291)	153,365
EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/OBRA	(2,503)	(5,367)	2,864
EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/DERECHOS DE CONEXION	(4,429,168)	(2,190,786)	(2,238,382)
EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/AGUAS RESIDUALES	(3,626,152)	(3,804,072)	177,920
TOTAL DE EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/DERECHOS DE AGUA:	(216,327,824)	(217,486,696)	1,158,872
NETO INGRESOS POR DERECHOS DE SERVICIO DE AGUA:	1,271,235,010	1,518,537,507	(247,302,498)

"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 Septiembre de 2020

INTEGRACION DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
NOMBRE	ACUM.SEP.2020	ACUM.DIC.2019	VARIACION
MULTAS	479,294	1,209,490	(730,196)
RECARGOS EN SERVICIOS SIN CONVENIO	13,374,204	55,961,289	(42,587,084)
RECARGOS EN SERVICIOS CON CONVENIO (PARCIALIDADES VENCIDAS)	12,842,709	15,024,588	(2,181,879)
RECARGOS POR PAGOS EN PARCIALIDADES (FINANCIAMIENTO)	2,665,450	3,371,889	(706,439)
TOTAL DE ACCESORIOS DE DERECHOS:	29,361,658	75,567,256	(46,205,598)
EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/RECARGOS	(730,218)	(32,565,665)	31,835,447
TOTAL DE EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/ACCESORIOS DE DERECHOS:	(730,218)	(32,565,665)	31,835,447
NETO INGRESOS POR ACCESORIOS DE DERECHOS:	28,631,440	43,001,591	(14,370,151)
NETO DE INGRESOS POR DERECHOS	1,299,866,449	1,561,539,098	(261,672,649)
PRODUCTOS POR INTERESES BANCARIOS E INVERSIONES	5,842,457	5,075,306	767,151
INGRESOS POR PRODUCTOS	5,842,457	5,075,306	767,151
RENTA DE BIENES INMUEBLES (EDIFICIOS Y TERRENOS)	65,907	85,338	(19,431)
APROVECHAMIENTOS	65,907	85,338	(19,431)
INGRESOS POR VENTA DE BOTELLINES	36,392	81,573	(45,182)
INGRESOS POR VENTA DE GARRAFON NORMAL	86,175	391,944	(305,769)
INGRESOS POR VENTA DE AGUA A GRANEL PURIFICADA	2,540,640	3,855,529	(1,314,889)
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	54,843	61,470	(6,627)
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	2,718,289	4,923,739	(2,205,450)
TOTAL DE INGRESO DE LA GESTION	1,308,493,103	1,571,623,482	(263,130,379)

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

INTEGRACION DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
NOMBRE	ACUM.SEP.2020	ACUM.DIC.2019	VARIACION
CONVENIOS CON GOBIERNO FEDERAL	33,237,628	86,037,575	(52,799,947)
TOTAL DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES:	33,237,628	86,037,575	(52,799,947)
NETO DE INGRESOS POR PARTICIP., APORTAC., TRANSFER.S, ASIG, SUBSID. Y OTRAS AYUDAS	33,237,628	86,037,575	(52,799,947)
INTERESES FIDEICOMISOS	1,808,580	4,996,986	(3,188,406)
TOTAL DE INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS:	1,808,580	4,996,986	(3,188,406)
DIFERENCIA POR INVENTARIO FISICO DE ALMACEN	306,479	9,744	296,734
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE ALMACÉN DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	306,479	9,744	296,734
EXTINCIÓN DE PASIVOS	-	182,361	(182,361)
DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES	-	182,361	(182,361)
MULTAS A PROVEEDORES	79,427	199,409	(119,982)
MULTAS A CONTRATISTAS	24,607	673,897	(649,290)
TOTAL DE BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS:	104,034	873,306	(769,272)
DIFERENCIA EN CAMBIO DLLS	454,007	207,718	246,288
TOTAL DE INGRESOS POR DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES:	454,007	207,718	246,288
OTROS INGRESOS COMERCIALES	488,072	530,120	(42,048)
OTROS INGRESOS VARIOS	357,279	1,009,098	(651,819)
RECUPERACION COSTOS POR VOLUMENES DE AGUA TRANSFERIDA	-	1,443,727	(1,443,727)
TOTAL DE OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:	845,351	2,982,945	(2,137,594)
TOTAL POR OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS:	1,403,392	4,063,969	(2,660,577)
NETO POR OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS:	3,518,450	9,253,061	(5,734,610)
GRAN TOTAL DE INGRESOS:	1,345,249,182	1,666,914,118	(321,664,936)



APORTACIONES FEDERALES/ESTATALES	2020 MDP	2019 MDP	2018 MDP	2017 MDP	2016 MDP	2015 MDP	2014 MDP
PRODDER	29.92	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	0.17	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	33.24	86.04	64.91	38.49	45.42	78.66	49.96

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

24).-Gastos y Otras Pérdidas

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;

ANALISIS DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	SEP-2020	DIC-2019	VAR.
SERVICIOS PERSONALES:	640,889,676	842,453,173	-201,563,497
MATERIALES Y SUMINISTROS:	73,933,071	126,862,608	-52,929,537
MATERIALES DE ADMON., EMISIÓN DE DOC. Y ART.OFICIALES	1,606,730	1,793,915	-187,186
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	381,284	964,852	-583,568
MAT.Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	10,282,125	20,329,922	-10,047,797
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABOR.	28,314,526	51,569,165	-23,254,639
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	17,251,692	31,860,571	-14,608,880
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROT. Y ART.DEPOR.	897,740	2,361,498	-1,463,759
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	15,198,976	17,982,684	-2,783,709
SERVICIOS GENERALES:	258,757,150	357,101,060	-98,343,910
SERVICIOS BASICOS	69,388,794	97,747,365	-28,358,572
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	1,770,804	2,714,435	-943,632
SERV.PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERV.	19,200,450	27,979,637	-8,779,187
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	36,044,038	23,758,801	12,285,236
SERV.DE INSTALACION, REPARACION, MANTTO. Y CONSERVACION	23,298,012	41,118,485	-17,820,473
SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	4,031,794	11,557,633	-7,525,839
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	118,132	435,557	-317,425
SERVICIOS OFICIALES	57,510	733,331	-675,821
OTROS SERVICIOS GENERALES	104,847,616	151,055,816	-46,208,199

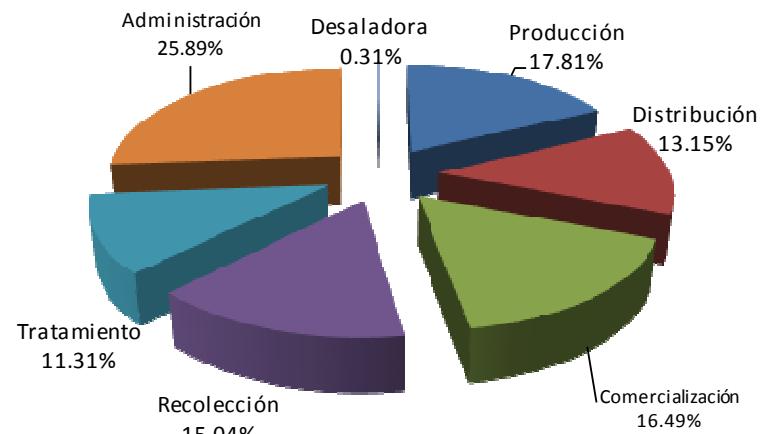
ANALISIS DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	SEP-2020	DIC-2019	VAR.
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS:	6,261,063	99,340	6,161,724
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBL.	6,261,063		6,261,063
AYUDAS SOCIALES	-	99,340	-99,340
DEUDA PUBLICA:	44,850,148	79,334,048	-34,483,899
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	44,810,335	79,265,483	-34,455,148
COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	39,813	68,564	-28,751
INVERSION PUBLICA	11,777,900	92,976,965	-81,199,065
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	11,777,900	92,976,965	-81,199,065
SUBTOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS:	1,036,469,009	1,498,827,193	-462,358,184
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	372,131	862,409	-490,278
DEPRECIAZION DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	199,911,549	266,406,633	-66,495,084
ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR COBRAR A C.P.	22,770,902	33,012,106	-10,241,203
DISMINUCION DE BIENES POR PERDIDA, OBSOLENCIA O DET.	80,251	6,800,762	-6,720,511
DISMINUCIÓN DE ALM.DE MAT. Y SUMINISTRO DE CONSUMO	3,600	-	3,600
DIFERENCIAS POR T.C. NEGATIVAS EN EFECTIVO Y EQUIV.	448,038	167,437	280,601
OTROS GASTOS VARIOS	152,089	606,123	-454,035
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS (NO PRESUPUESTALES):	223,738,560	307,855,470	-84,116,910
GRAN TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	1,260,207,569	1,806,682,663	-546,475,094

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

25).-Integración de Costo Unitario por Procesos Operativos

CONCEPTO	Importe	Eficiencia	M3 Acum.	Costo Unitario
Costo de Producción de Agua Potable	222,926,522	99.32%	84,579,640	2.62
Costo de Merma en Producción de Agua Potable	1,522,027	0.68%	577,466	0.03
Costo Neto de Producción de Agua	224,448,549	100.00%	85,157,106	2.64
Costo de Distribución de Agua Potable	128,986,548	77.85%	65,842,817	1.53
Costo de Perdida de Distribución de Agua Potable	36,705,570	22.15%	18,736,823	0.43
Costo Neto de Distribución de Agua	165,692,119	100.00%	84,579,640	1.96
Costo Neto de Comercialización	207,788,700		65,842,817	3.16
Costo Neto de Recolección de Aguas Residuales	189,514,379		55,303,910	3.43
Costo Neto de Tratamiento de Aguas Residuales	142,508,714		49,882,666	2.86
Costos Operativos	929,952,461			14.03
Gastos Administrativos, Financieros y Deuda Pública	326,296,355		65,842,817	4.96
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	1,256,248,816			18.99
Costo Neto de la Desaladora	3,958,753			
NETO GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	1,260,207,569			

Indicador Tarifario	GLOBAL	DOMESTICO	NO DOMESTICO
Tarifa promedio bruta por m3 de agua	18.83	8.51	53.83
Tarifa promedio neta (menos excención)	15.67	7.89	42.04
Costo unitario por cada m3 de agua	18.99		
Déficit Tarifario	-3.32		
NOTAS:			
(1) Volumen de M3 de agua real recibido a la fecha	85,157,106		
(2) Volumen de M3 de agua producida	84,579,640		
(3) Volumen de M3 real facturado y contabilizado a la fecha	65,842,817		
DATOS DE FACTURACION Y EXCENCIOS			
Total facturación por Agua	1,239,960,726	50,847,697	14,995,120
Total excenciones sobre Agua	208,270,000	432,790,145	807,170,581
% de Exenciones otorgadas sobre derechos	16.80%	31,552,150	176,717,850
		7.29%	21.89%



"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 Septiembre de 2020

DESCRIPCION	NOTAS	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTALES	%
SALDO INICIAL		113,324,895	179,079,459	151,921,559	118,147,269	98,898,015	86,538,558	125,996,229	202,868,865	192,467,327		
ENTRADAS												
CUENTA CORRIENTE	G	216,541,664	72,803,985	63,692,043	54,649,420	68,415,698	70,442,900	83,208,732	89,649,511	92,733,908	812,137,861	61.45%
CUENTA REZAGO	G	34,864,843	17,458,636	9,562,704	4,681,458	5,574,512	5,834,980	5,995,996	4,922,722	5,275,700	94,171,549	7.13%
AGUA RESIDUAL	G	35,330,473	243,101	308,157	173,559	382,695	277,452	290,236	255,389	232,677	37,493,741	2.84%
RECARGOS	G	3,589,902	3,820,765	2,981,502	1,600,805	2,513,668	2,805,709	3,055,238	2,799,354	2,325,286	25,492,228	1.93%
RECUPERACION DE OBRA	G	103,902	89,951	35,053	32,933	29,174	157,048	92,624	171,862	48,406	760,953	0.06%
DERECHOS DE CONEXION	G	3,311,161	2,832,899	2,965,970	2,511,986	1,527,795	49,658,535	65,087,900	29,300,703	23,965,512	181,162,461	13.71%
SERVICIOS DOMICILIARIOS	G	3,363,578	3,108,960	2,553,406	1,034,890	1,241,943	1,780,374	2,391,694	2,212,440	2,041,921	19,729,207	1.49%
OTROS INGRESOS	G	772,030	1,341,875	853,714	663,614	924,789	1,207,104	1,029,491	853,668	1,305,312	8,951,596	0.68%
ANTICIPOS PARA ELABORAR CONVENIOS	G	12,664	43,616	67,372	41,393	11,844	7,590	47,648	36,388	39,061	307,576	0.02%
INGRESOS POR APLICAR	C	-2,589,892	-313,619	903,410	292,996	90,360.11	-1,388,091	1,004,602	454,758	1,337,426	-2,882,901	-0.00
SUBTOTAL INGRESOS POR DERECHOS		295,300,326	101,430,169	83,923,330	65,683,054	80,712,477	130,783,601	162,204,160	130,656,795	126,630,358	1,177,324,272	89.08%
PRODUCTOS	1	676,864	892,330	769,647	559,698	361,110	367,034	554,905	835,782	825,085	5,842,457	0.44%
APROVECHAMIENTOS	2	14,435	7,323	7,323	7,323	7,323	7,323	7,323	7,323	7,323	73,019	0.01%
VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	3	347,815	251,467	312,555	231,159	229,747	282,528	348,122	593,909	327,142	2,924,242	0.22%
APORTACIONES Y CONVENIOS	4	0	0	0	0	0	3,167,381	30,070,247	0	0	33,237,628	2.51%
OTRAS ENTRADAS	5	745,728	396,769	3,164,702	200,522	710,501	248,534	563,217	346,009	13,624,495	20,000,478	1.51%
IVA TRASLADADO	G	34,226,761	7,191,470	5,940,419	5,152,412	2,633,570	6,618,201	8,697,543	5,952,123	5,780,846	82,193,346	6.22%
SUBTOTAL OTRAS ENTRADAS		36,011,402	8,739,359	10,194,646	6,151,115	3,942,252	10,691,001	40,241,357	7,735,147	20,564,891	144,271,170	10.92%
TOTAL ENTRADAS EN EFECTIVO		331,311,728	110,169,528	94,117,976	71,834,169	84,654,729	141,474,603	202,445,517	138,391,942	147,195,249	1,321,595,442	100%
SALIDAS												
GASTOS DE OPERACION:												
SERVICIOS PERSONALES	6	72,945,328	56,367,234	50,540,139	43,844,292	49,220,286	43,175,212	53,695,666	86,198,852	47,085,717	503,072,726	42.12%
MATERIALES Y SUMINISTROS	6	83,506	3,433,105	7,569,988	5,690,038	9,382,351	7,856,899	12,713,756	5,253,942	6,668,723	58,652,306	4.91%
SERVICIOS GENERALES	6	15,171,625	15,140,077	18,622,744	15,279,171	19,698,563	29,288,408	38,942,956	31,104,410	23,628,980	206,876,933	17.32%
SUBTOTAL DE GASTOS DE OPERACION		88,200,458	74,940,416	76,732,871	64,813,500	78,301,199	80,320,519	105,352,378	122,557,205	77,383,420	768,601,966	64.34%
TRANSF., ASIGN., SUBSIDY OTRAS AYUDAS	6	0	695,674	400,000	695,674	295,674	1,391,347	259,000	200,000	436,674	4,374,042	0.37%
BIENES MUEBLES	6	0	0	0.00	32,165	259,734	420,390	419,057	10,192	708,490	1,850,028	0.15%
INVERSION EN OBRA PUBLICA	6	0	4,666,369	7,633,542	7,069,909	3,183,125	2,316,968	663,629	1,413,017	3,759,657	30,706,217	2.57%
TRANSFERENCIAS Y FIDEICOMISOS	6	0	0	14,232,846	0	0	0	0	0	0	14,232,846	1.19%
DEUDA PUBLICA	6	11,168,783	9,863,905	11,896,414	10,449,767	8,399,842	11,326,796	9,437,355	9,515,606	8,736,956	90,795,425	7.60%
ADEFAS	6	150,213,289	13,189,296	3,673,637	2,022,292	379,383	261,985	308,928	49,814	0	170,098,624	14.24%
I.V.A. ACREDITABLE	6	14,095,732	33,258,972	7,024,356	5,249,773	4,943,192	3,307,298	7,513,552	6,797,864	6,433,957	88,624,696	7.42%
REMANENTES EN RESERVA COFIDAN	6	1,237,560	0	2,533,403	0	1,281,782	2,581,672	1,300,560	1,311,060	1,332,608	11,578,645	0.97%
PAGOS CON RECURSOS DE FIDEICOMISOS	6	0	0	2,592,020	307,344	0	0	0	0	0	2,899,364	0.24%
EROGACIONES DIVERSAS	6	641,342.2	712,796.3	1,173,176.59	442,999.80	-29,746	89,955.8	318,421	6,938,723	456,727	10,744,396	0.90%
SUBTOTAL GASTOS DE INVERSION, DEUDA Y OTROS		177,356,706	62,387,012	51,159,395	26,269,924	18,712,986	21,696,413	20,220,503	26,236,275	21,865,069	425,904,283	35.66%
TOTAL DE SALIDAS		265,557,164	137,327,428	127,892,266	91,083,424	97,014,186	102,016,932	125,572,881	148,793,480	99,248,489	1,194,506,249	100%
SALDO FINAL EN BANCOS		179,079,459	151,921,559	118,147,269	98,898,015	86,538,558	125,996,229	202,868,865	192,467,327	240,414,087	240,414,087	

"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 Septiembre de 2020

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 1,341,960,584
2. Más ingresos contables no presupuestarios		3,518,450
2.1 Ingresos Financieros	1,808,580	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	306,479	
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	1,403,392	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	-	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		229,852
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	-	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	229,852	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 1,345,249,182

NOTAS:

INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES

- 2.1 **Ingresos Financieros.**- Intereses generados en Fideicomisos.
- 2.4 **Disminución del exceso de provisiones.**- depuración de cuentas por pagar que no fueron cobradas por los beneficiarios.
- 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, así como, el ingreso por recuperación costos por volúmenes de Agua Transferida y venta de chatarra de materiales y activos.

INGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES

- Se integra por la venta de chatarra y por el concepto de la recuperación de costos por volúmenes de aguas transferidas a Zona
- 3.3 Costa, clasificada en el presupuesto como Venta de Bienes y Servicios, en el apartado de otros ingresos, contablemente se encuentra clasificada como otros ingresos y beneficios.

"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 Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2020

1. Total de egresos (presupuestarios)	\$ 1,116,111,493
---------------------------------------	------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables	94,915,008
-----------------------------------------------	------------

2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y suministros	4,481,340
2.3 Mobiliario y equipo de administración	501,729
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	176,479
2.6 Vehículos y equipo de transporte	0
2.7 Equipo de defensa y seguridad	0
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,376,208
2.9 Activos biológicos	0
2.1 Bienes inmuebles	0
2.11 Activos intangibles	0
2.12 Obra pública en bienes de dominio público	13,832,185
2.13 Obra pública en bienes propios	11,903,427
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 publica	45,945,277
2.2 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	1,465,517

3. Más Gasto Contables No Presupuestales	239,011,083
------------------------------------------	-------------

3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	223,134,833
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de inventarios	3,600
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	600,127
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	15,272,523

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$ 1,260,207,569
--------------------------------------------	------------------

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 atraves 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 capitabizables, tales como las Lineas, tomas, medidores, descargas y mantenimiento mayores. Asi mismo, por los materiales utilizados de la existencia inicial del Almacen General.

B).-NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden) Al 30 de Septiembre 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 SEPTIEMBRE 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 RESOLUCIÓN	767,320,831
DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCIÓN EN CONTRA DE CESPM	699,456,517
DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCIÓN A FAVOR DE CESPM	67,864,314
BIENES BAJO CONTRATO DE CONCESIÓN (EN PROCESO DE REGULARIZACIÓN)	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 CONCESIÓN (REGULARIZADOS)	21,198,769
TERRENOS DONADOS/POSESIONADOS	354,400
TERRENOS PRESTADOS Y CONCESIONADOS	155,953
TERRENOS POR SERVIDUMBRE	20,010,898
TERRENOS DEL INDIVI	677,518
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATOS (EN PROCESO DE REGULARIZACIÓN)	900,004,755
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	22,852,271,948
TERRENOS Y EDIFICIOS, COSTO DE REPOSICIÓN	355,698,856
TERRENOS EN BALANCE, VALOR CATASTRAL	257,506,814
EDIFICIOS, VALOR DE REPOSICIÓN	98,192,041
BIENES DE INFRAESTRUCTURA, COSTO DE REPOSICIÓN	20,832,600,339
COSTO DE REPOSICIÓN DE INFRAESTRUCTURA	37,335,699,051
DEPREC.ACUM.COSTOS DE REP.DE INFRAESTRUCTURA	(16,503,098,712)
IVA FACTURADO PENDIENTE DE COBRO	44,740,940
CUENTAS POR COBRAR	505,184,016
CONVENIO CEA-CESPT-CESPT-E	7,128,888
RECARGOS POR COBRAR POR INGRESOS POR RECAUDAR POR DERECHOS	495,349,895
CUENTAS POR PAGAR	997,719,127
APORTACIONES OMITIDAS ISSSTECA	493,098,857
CUOTAS OMITIDAS ISSSTECA	467,190,878
SEGURO DE VIDA (FALLEC.)	37,429,392
VOLUMEN DISPONIBLE DE AGUA MTS.3	116,328,670
VOLUMEN POR ASIGNACIÓN MTS.3	73,800,000
VOLUMEN ADQUIRIDO MTS.3	42,528,670

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

Al 30 de Septiembre de 2020

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 SEPTIEMBRE 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	(355,115,435)
DERECHOS POR EJECUTAR	(337,187,401)
PRODUCTOS POR EJECUTAR	1,842,457
APROVECHAMIENTOS POR EJECUTAR	(134,093)
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS POR EJECUTAR	(19,636,399)
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR EJECUTAR	0
MODIFICACION LEY DE INGRESOS ESTIMADA	211,374,077
MODIFICACIONES A LOS DERECHOS ESTIMADOS	156,942,712
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	33,237,628
INGRESO DEVENGADO	(119,676,066)
DERECHOS DEVENGADOS	(119,659,277)
PRODUCTOS DEVENGADOS	-
APROVECHAMIENTOS DEVENGADOS	7,111
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DEVENGADOS	(23,901)
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DEVENGADAS	-
INGRESO RECAUDADO	(1,222,284,518)
DERECHOS RECAUDADOS	(1,180,207,172)
PRODUCTOS RECAUDADOS	(5,842,457)
APROVECHAMIENTOS RECAUDADOS	(73,019)
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS RECAUDADOS	(2,924,242)
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES RECAUDADAS	(33,237,628)

PRESUPUESTO DE EGRESOS	
EGRESO APROBADO	(1,485,701,942)
SERVICIOS PERSONALES APROBADOS	(839,106,676)
MATERIALES Y SUMINISTROS APROBADOS	(122,492,483)
SERVICIOS GENERALES APROBADOS	(326,565,371)
TRANSFERENCIAS, ASIGN., SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS APROBADAS	(115,000)
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES APROBADOS	(3,870,517)
INVERSIÓN PÚBLICA APROBADA	(29,192,475)
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES APROBADAS	(22,367,152)
DEUDA PÚBLICA APROBADA	(141,992,268)
EGRESO POR EJERCER	524,149,634
SERVICIOS PERSONALES POR EJERCER	210,615,990
MATERIALES Y SUMINISTROS POR EJERCER	61,632,599
SERVICIOS GENERALES POR EJERCER	115,105,728
TRANSFERENCIAS, ASIGN., SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS POR EJERCER	2,102,682
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES POR EJERCER	4,140,846
INVERSIÓN PÚBLICA POR EJERCER	63,729,455
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES POR EJERCER	15,625,490
DEUDA PÚBLICA POR EJERCER	51,196,843
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	(208,129,007)
MODIFICACIONES A LOS SERVICIOS PERSONALES APROBADOS	(10,814,175)
MODIFICACIONES A LOS MATERIALES Y SUMINISTROS APROBADOS	(26,789,515)
MODIFICACIONES A LOS SERVICIOS GENERALES APROBADOS	(68,119,049)
MODIFICACIONES A LAS TRANSF., ASIGN., SUBSI. Y OTRAS AYUDAS APROBADAS	(8,348,085)
MODIFICACIONES A LOS B.MUEBLES, INMUEBLES E INTANG.APROBADOS	(3,503,774)
MODIFICACIONES A LA INVERSIÓN PÚBLICA APROBADA	(83,063,225)
MODIFICACIONES A LAS INV.FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES APROBADAS	(7,491,184)
EGRESO COMPROMETIDO	53,569,824
SERVICIOS PERSONALES COMPROMETIDOS	40,656
MATERIALES Y SUMINISTROS COMPROMETIDOS	9,171,193
SERVICIOS GENERALES COMPROMETIDOS	21,288,974
TRANSFERENCIAS, ASIGN., SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS COMPROMETIDAS	99,340
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES COMPROMETIDOS	179,028
INVERSIÓN PÚBLICA COMPROMETIDA	22,790,634
EGRESO DEVENGADO	105,452,905
SERVICIOS PERSONALES DEVENGADOS	63,834,282
MATERIALES Y SUMINISTROS DEVENGADOS	5,007,461
SERVICIOS GENERALES DEVENGADOS	35,357,708
TRANSFERENCIAS, ASIGN., SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS DEVENGADAS	-
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES DEVENGADOS	391,030
INVERSIÓN PÚBLICA DEVENGADA	862,424
EGRESO EJERCIDO	110,481,853
SERVICIOS PERSONALES EJERCIDOS	69,556,004
MATERIALES Y SUMINISTROS EJERCIDOS	11,958,357
SERVICIOS GENERALES EJERCIDOS	22,411,357
TRANSFERENCIAS, ASIGN., SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS EJERCIDOS	2,087,021
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES EJERCIDOS	1,650,723
INVERSIÓN PÚBLICA EJERCIDA	2,818,391
PRESUPUESTO DE EGRESO PAGADO	900,176,735
SERVICIOS PERSONALES PAGADOS	505,873,919
MATERIALES Y SUMINISTROS PAGADOS	61,512,389
SERVICIOS GENERALES PAGADOS	200,520,654
TRANSFERENCIAS, ASIGN., SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS PAGADAS	4,174,042
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES PAGADOS	1,012,664
INVERSIÓN PÚBLICA PAGADA	22,054,796
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES PAGADAS	14,232,846
DEUDA PÚBLICA PAGADA	90,795,425

C).-NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Al 30 de Septiembre de 2020

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 **12.9 %** del total de los ingresos estimados modificado 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 estima que representaría el **8.8 %** 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.

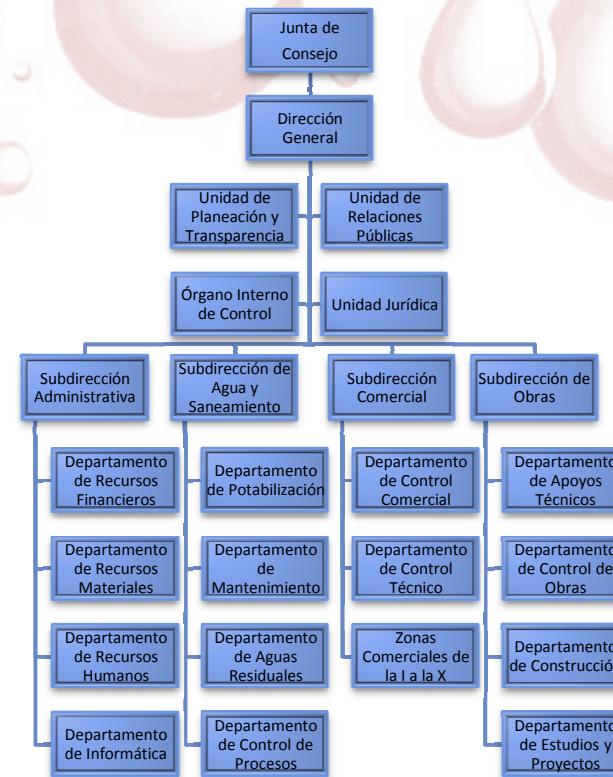
3.- Autorización e Historia

La Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali, es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Baja California, 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 publicada 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. Siendo abrogado en fecha 19 de enero de 2017 por Decreto No. 65 de misma fecha, fue publicada en el Periódico Oficial del Estado de Baja California, la Ley de las Comisiones Estatales de Servicios Públicos del Estado de Baja California vigente.

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.

C).-NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Al 30 de Septiembre de 2020

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 período 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.

C).-NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Al 30 de Septiembre 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 919 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 100% 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 tercer trimestre de 2020 se aprovecha más del 72.18 % en el municipio de Mexicali; 16.3% uso industrial, 21.0% riego agrícola, 5.0 % áreas verdes y el 34.4 % 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.

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	1,637,053,850	1,180,207,172	72.09%	456,846,678	27.91%
PRODUCTOS	4,000,000	5,842,457	146.06%	(1,842,457)	-46.06%
APROVECHAMIENTOS	200,000	73,019	36.51%	126,981	63.49%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	22,584,541	2,924,242	12.95%	19,660,299	87.05%
APORTACIONES, CONVENIOS Y TRANSFERENCIAS	33,237,628	33,237,628	100.00%	(0)	0.00%
TOTALES	1,697,076,019	1,222,284,518	72.02%	474,791,501	27.98%

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

FUENTES DE RECAUDACION	NUMERO DE TRAMITES	% INT.	RECAUDACIÓN MDP \$\$\$	% INT.
TRANSFERENCIAS	10,694	0.8%	423.4	33.5%
CAJAS EN LINEA	481,934	37.2%	354.5	28.0%
CAJAS EN LINEA AFIRME	165,004	12.7%	139.8	11.0%
BANCOS	29,952	2.3%	99.8	7.9%
AUTOPAGOS	82,984	6.4%	59.5	4.7%
AUTOPAGOS AFIRME	85,948	6.6%	43.7	3.5%
ENTIDAD OXXO	185,966	14.4%	42.3	3.3%
PORTAL DE INTERNET	61,438	4.7%	41.4	3.3%
CAJEROS AUTOMATICOS	106,039	8.2%	37.7	3.0%
MERCADOS	44,303	3.4%	9.0	0.7%
CAJAS MOVILES	20,441	1.6%	8.3	0.7%
PLANTA DESALADORA	7,911	0.6%	2.8	0.2%
DOMICILIACION Y EMP	10,102	0.8%	2.1	0.2%
CODIGO QR	2,574	0.2%	0.9	0.1%
TOTALES	1,295,290	100%	\$ 1,265.2	100%

Comparativo de Recaudación 2020 & 2019:

Comparativo de Ingresos Reales										
Años	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Acumulado
Año 2019	313.2	91.5	100.6	78.4	87.4	92.0	105.8	106.0	146.0	1,120.8
Año 2020	298.2	102.0	83.3	65.6	80.9	86.7	105.7	110.3	114.3	1,047.0
-	14.9	10.5	17.3	12.7	6.5	5.35	0.15	4.30	31.70	73.8
Afectación por Pandemia (Mzo-Sep), excluye FISAMEX										-6.6%

Comparativo de Ingresos contra el Pronóstico										
2020	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Acumulado
Pronóstico	226.0	146.4	121.8	135.4	115.0	106.8	119.6	137.9	238.4	1,347.4
Real	298.2	102.0	83.3	65.6	80.9	86.7	105.7	110.3	114.3	1,047.0
-	72.3	44.4	38.5	69.8	34.1	20.20	13.95	27.60	124.10	300.4
Afectación por Pandemia (Mzo-Sep), excluye FISAMEX										-22.3%

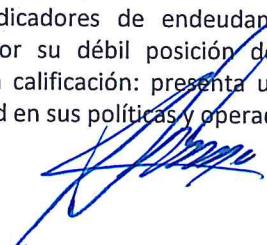
C).-NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
Al 30 de Septiembre de 2020

En los cuadros anteriores no se incluye el Ingreso recaudado por el Programa de Verificación de Derechos con la finalidad de tener una mejor comparabilidad de los ingresos, ya que este concepto no estaba incluido en el presupuesto de arranque, este programa se resume en el siguiente cuadro

PROGRAMA VERIFICACION DERECHOS DE CONEXION	
RECUPERACION DERECHOS	\$ 146,848,828
DERECHOS SIN IVA DEPOSITADOS EN INVERSION	135,971,137
INTERESES GENERADOS INVERSION	1,058,150
PAGO DE SERVICIO DE RECUPERACION	- 19,277,798
PAGOS DE FACTURAS DE OBRAS	- 909,406
SALDO EN INVERSION	\$ 116,842,084
** Facturas pendiente de pago por Servicio	7,916,429
DISPONIBLE PARA PROGRAMA DE OBRAS	108,925,655

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 sólidas 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.


 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"

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
- 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 0.75 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 %
- Índice de Facturación Neta.- del total de Ingresos que se han facturado, se subsidia el 16.8 % lo que representa una facturación neta a cobrar del 83.2%
- La Eficiencia Recaudatoria en el Rezago se sitúa en un 12.4 %, 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.


 ALFREDÓ SANTAELLA CANO

SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO