

ACTIVO

A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 31 de Diciembre de 2021

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.

La integración de efectivo y equivalentes es la siguiente:

CUENTA	DIC-2021	DIC-2020
1.1 Efectivo	546,600	522,600
1.1 Bancos Moneda Nacional	15,637,135	55,790,194
Dolares	11,295	38,719
Tipo de Cambio	20,5157	19,9352
1.1 Bancos Moneda Extranjera Equivalente a M.N.	231,730	771,870
1.2 Inversiones Temporales	259,338,635	139,102,246
1.3 Fondos con Afectación Específica	164,726	136,295
1.4.a. Inversión en Fideicomiso	52,500	37,042
Total Efectivo y Equivalentes en Efectivo	275,971,326	196,360,247

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

CUENTA	DIC-2021	DIC-2020
Cuentas de Ingresos	10,932,729	6,031,676
Cuentas de Programas Federales y Otros Fondos	2,655,369	45,875,201
Cuentas de Nómina	656,976	1,022,464
Cuentas de Egreso	1,623,791	3,632,724
Integración de Bancos	15,868,865	56,562,065

1.2 Las Inversiones quedaron integradas:

Fondos de inversión	Diciembre	Saldo
CESPM	2021	6,101,587
Fondo Contingencia Banorte Cta 5909	2021	110,401,089
Fondo BDAN BIEF 1010 (RRR)	2021	1,517,535
Fondo BDAN BIEF 1010 (ROM)	2021	2,630,394
Fondo PROAGUA CESPM	2021	2,567,215
Fondo PROAGUA FEDERAL	2021	2,851,632
Fondo PROSANEAR	2021	23,281,020
Fondo PRODDER	2021	51,679,075
Inversión en Obra	2021	29,219,558
Verificación de Derechos	2021	29,089,532
Total		259,338,635

2.-Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

Este rubro se compone de las siguientes cuentas:

CUENTA	DIC-2021	DIC-2020
2.1 Ctas. X Cobrar por Vta.de Bienes y Prest. de Servicios	373,894	363,258
2.2 Deudores Diversos	4,900,541	6,431,034
2.3 Ingresos por Recuperar Derechos	995,673,400	1,000,441,126
2.4 Otros Derechos a Recuperar (IVA Acreditable)	18,533,288	11,592,123
2.5 Prestamos otorgados C.P.	-	23,000,000
Total Efectivo o Equivalentes de Efectivo a Recibir	1,019,481,123	1,041,827,541

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.

A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 31 de Diciembre de 2021

2.2).-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:

Deudores Diversos :

CUENTA	DIC-2021	DIC-2020	CONCEPTO
Gastos por Comprobar	-	9,072	A cargo de Servidores Públicos
Faltantes en Corte de Caja	117,716	16,451	Faltantes a cargo de Empleados en Cortes de Cajas Recaud. y depositos/cheques sin acreditar por parte del Banco.
Cheques Devueltos	415,670	1,139,721	Cheques Devueltos en Pagos de Servicios de Agua
Funcionarios y Empleados	46,833	82,736	Activos Extraviado, personal con litigio, Pago Anual Desto.Nomina
Gobierno del Estado de Baja California	-	318,095	Pagos realizados a cuenta del Impo. S/Nómica 2019, pendiente a ser amortizado con el Impuesto de Sept.2019
Cadena Comercial OXXO	176,584	216,676	Ingreso del 29 y 30 de Diciembre de 2021, Pend. Depositar
Administradora del Colorado (VIP)	-	423	
Casa Ley, S.A. de C.V.	1,822	21,246	Ingreso del 30 de Diciembre de 2021 pend.Dep.
American Express Company	1,179,407	1,458,575	Ingreso del 31 de Enero al 31 de Diciembre 2021 Pend.dep.
Cajero Automatico Gob. del Estado	-	1,014,616	
7-Eleven Mexico, S.A. DE C.V.	9,715	27,866	Ingreso del 28 al 30 de Diciembre de 2021, pend.Depositar
GARCIA GARCIA JOSE MANUEL	1,000	-	Pago indebido en devolución de derechos a usuario
ISSSTECALEI	35	-	Diferencia en Retención y pago de nomina
WALMART	1,163	-	Ingreso del 30 de Diciembre de 2021, Pend. Depositar
CALIMAX	336	-	Ingreso del 30 de Diciembre de 2021, Pend. Depositar
Otros Deudores	-	19,170	Convenio de Agua del Club (Melendes), entre otros
Juicios en proceso(INSIGNIA LIFE)	2,950,261	2,063,425	13 Beneficiarios
Otros Deudores Diversos	4,320,323	4,864,959	Total Otros Deudores Diversos
Total de Deudores Diversos	4,900,541	6,431,035	

2.3 Ingresos Por Recuperar

2.3a).-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.

2.3.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.

2.3.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

2.3.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 2020, por concepto de Agua, Derechos de Conexión, Multas y Otros Servicios, 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 2020.
- V. Las condonaciones por el Decreto de usuarios vulnerables se reconoce en el periodos en que se otorga el beneficio.

A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 31 de Diciembre de 2021

INGRESOS EN PROCESO DE CONDONACION

2.3.e).- Ingresos condonados según decreto 2019

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 otorgaron 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.

Este decreto representa a la fecha Condonación de Adeudos por:

CONCEPTO	CONTADO	CONVENIO	TOTAL CONDONADO
REZAGO			
COMERCIAL	144,255,846	48,501,966	192,757,812
DOMESTICO	2,037,020	6,155,650	8,192,670
INDUSTRIAL	12,671,999	42,057,054	54,729,053
GOB.MUN.	71,646	14,937	86,583
GOB.ESTATAL	128,907,023	269,767	129,176,790
GOB.FEDERAL	451,841	4,352	456,193
	116,318	205	116,524
OTROS SERVICIOS	112,334	1,439	113,773
MULTAS	97,698	600,124	697,822
TOTALES	144,465,878	49,103,529	193,569,407

Condonación de recargos, multas y demás accesorios causados por falta de entero oportuno por los servicios de agua potable: 100% en una sola exhibición y el 75% cuando sea en parcialidades máxima de 12 meses, **según decreto publicado el 04 de Septiembre de 2020 con vigencia al 31 de Diciembre de 2020**. Así como, Recargos, multas y demás accesorios a los usuarios domésticos por falta de entero de derechos de obra ejecutada.

2.3.f).- El pasado 20 de Noviembre del 2020 se publica en el Periódico oficial Decretos del Ejecutivo con los siguientes beneficios:

Decreto 1 (Domésticos):

- Se condona 100% contribuciones por consumo de agua, obra, recargos y multas a personas físicas en situación de **vulnerabilidad** generados desde la contratación del servicio hasta la vigencia del decreto (carencia al menos en uno de los indicadores de pobreza)
- Se condona 100% contribuciones por consumo de agua, recargos y multas generados hasta antes del ejercicio fiscal 2017 a las personas físicas :
 - ❖ Con alguna enfermedad grave o terminal,
 - ❖ Mayores de 60 años,
 - ❖ Viudas mayores de 50 años en situación de pobreza,
 - ❖ Con discapacidad permanente,
 - ❖ Jubilados y pensionados
 Siempre y cuando no excedan de 30 M3 y no obtengan ingresos diarios mayores a 5 veces el SMG

• Se Condonan el 100% los derechos por consumo de agua potable Domestico, recargos y multas por los ejercicios anteriores al 2016.

Decreto 2 (No Domésticos):

- Condonación de recargos, multas y demás accesorios a usuarios no domésticos por falta de pago oportuno del servicio del agua (100% ó 75%)
- Condonación de recargos, multas y demás accesorios a usuarios no domésticos por falta de pago oportuno de derechos de obra ejecutada.

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

Al 31 de Diciembre de 2021

Ambos decretos vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2020

Los saldos condonados al 30 de Noviembre de 2021 por estos decretos se resumen así:

AÑO	CONDONACION S/DECRETO		VULNERABLES		
	REZAGO	MULTAS	AGUA	OBRAS Y OTROS CARGOS	MULTAS
1989-2012	1,471,634	2,648	9,553	11,970	
2013	29,152,515	1,805	3,048	3,750	
2014	37,355,091	237,061	5,628	13,450	
2015	46,705,392	215,452	6,036	1,103	
2016	0	11,682	1,959,210	24,325	32,784
2017	0	10,627	2,486,406	844	25,726
2018	0	16,765	2,766,800	295	3,534
2019	0	47,600	3,293,666	26,707	5,897
2020	0	51,000	5,115,665	3,676,729	20,897
TOTALES	114,684,632	594,640	15,646,011	3,759,173	88,839
			115,279,271		\$ 19,494,024

2.3.g) El 15 de enero del presente se publica decreto del Ejecutivo otorgando básicamente los mismo beneficios del decreto del 20 de Noviembre de 2020, cabe mencionar que se han recuperado \$16.2 mdp por concepto de Recargos. Este decreto tiene vigencia al 31 de octubre de 2021, generándose las siguientes condonaciones de saldos en 2021:

AÑO	CONDONADO		VULNERABLES		CECATI		TOTAL
	REZAGO	MULTAS Y OTROS	AGUA	MULTAS Y OTROS	AGUA	MULTAS Y OTROS	
1996-2015	39,645	41,502	11,560	938,548	2,536,736	50	3,568,042
2016	0	12,047	3,157,065	105,586	1,002,344	0	4,277,041
2017	0	14,117	4,075,744	131,586	974,860	0	5,196,306
2018	0	16,387	4,901,824	161,514	1,117,816	0	6,197,542
2019	0	35,596	5,787,322	176,957	1,152,387	0	7,152,262
2020	0	44,770	8,615,670	153,815	829,624	0	9,643,879
2021	0	27,848	7,895,745	122,348	23,091	0	8,069,032
TOTAL	39,645	192,266	34,444,930	1,790,353	7,636,860	50	44,104,105
			231,912	36,235,283		7,636,910	

Al cierre de mes, se conservan los siguientes saldos en proceso de condonación desprendidos principalmente del decreto de 2019, 2020 y ahora del 2021:

En proceso Condonacion	CONTADO	CONVENIO	TOTALES
Agua Rezago		743,396	743,396
Accesorios (Multas)	896	166,541	167,437
Otros Servicios	213	31,541	31,753
TOTALES	1,109	\$ 941,477	942,586

2.3.h) El 09 de julio del presente se publica decreto del Ejecutivo otorgando la condonación de Derechos, Recargos y demás accesorios, al Sistema Estatal Penitenciario así como los organismos estatales y municipales dedicados a programas de cultura física y deporte generándose los siguientes saldos en 2021:

	CONDONADO CULTURA FISICA Y DEPORTE		CONDONADO SISTEMA PENITENCIARIO		TOTAL
	AQUA	REZAGO	AQUA	REZAGO	
2019			3,591,158		5,815,627
2020			2,939,899		23,547,605
2021	4,604,157		36,547,018		41,151,175
TOTAL	4,604,157	6,531,057	36,547,018	29,363,232	77,045,465
			11,135,214		65,910,250

2.3.i) 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, quedando los siguientes saldos:

Suspensión Provisional	Dic-2021	Dic-2020
Agua Rezago	5,080,907	5,193,659
Obra	63,070	65,156
Tomas, Medidores y Descargas	23,671	25,937
Derechos de Conexión	28,398	32,646
Accesorios (Multas)	24,799	24,799
Otros Servicios	37,866	39,320
TOTALES	5,258,711	5,381,515

A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 31 de Diciembre de 2021

2.3.j INGRESOS POR RECUPERAR		Diciembre 2021				Diciembre 2020			
CONCEPTO	Ing.x Rec.	Convenios	Estim.Incob.	Ing.x Rec.Neto	Ing.x Rec.	Convenios	Estim.Incob.	Ing.x Rec.Neto	
Consumos de Agua	815,516,995	118,915,922	(324,507,017)	609,925,900	825,891,630	110,367,468	(255,744,336)	680,514,762	
Cuenta Corriente y Adeudo Vencido	240,352,973	22,544,425	(36,668,910)	226,228,488	319,873,544	17,732,540	(31,181,154)	306,424,930	
Rezago	571,701,854	94,009,363	(287,094,711)	378,616,505	502,475,987	88,298,541	(221,878,355)	368,896,174	
En Proceso de Condonación	-	743,396	(743,396)	-	-	2,684,827	(2,684,827)	-	
Suspension Provisional	3,462,167	1,618,739	-	5,080,907	3,542,098	1,651,560	-	5,193,659	
Obra Derramada	7,268,656	15,212,619	(21,716,334)	764,941	8,108,171	15,093,305	(22,570,564)	630,912	
Tomas, Medidores y Descargas	1,263,356	6,140,398	-	7,403,754	489,748	6,306,924	-	6,796,672	
Derechos de Conexión	1,560,796	11,308,454	(479,329)	12,389,921	2,522,358	16,976,445	(711,437)	18,787,366	
Agua Residual	2,246,741	138,548	-	2,385,289	1,670,898	47,262	-	1,718,160	
Otros Ingresos	6,927,416	7,364,042	(2,286,746)	12,004,713	5,668,338	6,300,936	(2,358,448)	9,610,826	
Accesorios de los Derechos	2,371,149	415,776	(438,721)	2,348,204	2,148,177	501,988	(293,591)	2,356,574	
Abono para Pago Inicial Convenio	(977,469)	-	-	(977,469)	(1,652,522)	-	-	(1,652,522)	
TOTALES	836,177,640	159,495,759	(349,428,147)	646,245,253	844,846,797	155,594,329	(281,678,377)	718,762,749	
		995,673,400				1,000,441,126			

2.2.k-INGRESOS POR RECUPERAR POR CONSUMOS DE AGUA	DOMESTICO	INDUSTRIAL	COMERCIAL	UABC CAMPUS MXL	MUNICIPAL	ESTATAL Nota-1	FEDERAL	TOTAL
Cuenta Corriente	29,352,499	175,278	6,071,019	2,447,554	36,027	460,152	478,502	39,021,032
Adeudo Vencido	139,885,927	14,973	20,955,542	34,221,356	0	1,997,978	4,256,166	201,331,942
CUENTA CORRIENTE MAS ADEUDO VENCIDO	169,238,427	190,251	27,026,562	36,668,910	36,027	2,458,130	4,734,668	240,352,973
Rezago	264,860,238	25,317	64,701,082	227,570,994	-	1,138,629	13,405,594	571,701,854
Rezago Suspensión Provisional	1,738,513	-	1,723,655	-	-	-	-	3,462,167
CUENTA CORRIENTE, ADEUDO VENCIDO Y REZAGO	435,837,177	215,568	93,451,298	264,239,904	36,027	3,596,759	18,140,262	815,516,995
Convenios Adeudo Vencido	21,282,240	-	1,261,581	-	-	-	603	22,544,425
Convenios Rezago	79,979,042	64,640	13,320,542	0	-	645,139	-	94,009,363
Convenios Suspensión Provisional	1,136,783	-	481,956	-	-	-	-	1,618,739
En Proc.Cond.Conv.Rez.Decreto	665,759	-	77,637	-	-	-	-	743,396
TOTAL CONVENIOS	103,063,823	64,640	15,141,717	0	0	645,139	603	118,915,922
TOTAL ADEUDO POR CONSUMO DE AGUA	538,901,000	280,208	108,593,015	264,239,904	36,027	4,241,898	18,140,866	934,432,917
TOTAL CREDITO A FAVOR (ANTICIPOS)	-8,124,124	-17,942,763	-6,166,114	0	-355,776	-33,641	-1,479,537	-34,101,955
NETO CUENTA POR COBRAR POR CONSUMO DE AGUA	530,776,876	-17,662,556	102,426,901	264,239,904	-319,749	4,208,258	16,661,328	900,330,962
Estimación de Cuentas Incobrables	31,732,694	9,767	22,353,900	264,239,904	0	973,323	5,197,430	324,507,017
% de Estimación sobre Total de la CXC	5.89%	3.49%	20.59%	100.00%	0.00%	22.95%	28.65%	34.73%
Neto Cuenta por Cobrar por Consumo de Agua	499,044,181	-17,672,322	80,073,002	0	-319,749	3,234,935	11,463,899	575,823,945

ADEUDO	UABC	PARAESTALES Y AUTONOMAS	GOBIERNO ESTATAL	NETO GOBIERNO ESTATAL
CTA.CTE./ADE.VENC.	36,668,910	2,313,222	144,908	39,127,040
REZAGO	227,570,994	1,138,629	-	228,709,623
CONVENIOS	0	645,139	0	645,139
TOTAL	264,239,904	4,096,990	144,908	268,481,802
ANTICPOS	-	-	(33,641)	(33,641)
NETO	264,239,904	4,096,990	111,268	268,448,162

2.3.I) 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		ADEUDOS VENCIDO	8,089,799
12% por Pago Anual sobre \$ 56 MDP	6,809,936		REZAGO	7,757,130
		66,105,638	TOTAL SALDO A FAVOR	26,642,430
Adeudos de Agua Potable	14,974,076		RECARGOS	1,712,485
Otros Servicios	709,365		OTROS	18,097
Supervisión Obra	22,586		ANTICIPOS	4,295,535
Convenio de Consumo de Agua	0		PAGADO	26,642,430
Convenio Otros Cargos	196			
		15,706,223	TOTAL SALDO ADEUDOS	50,399,415
SALDO A FAVOR FINAL DEL MES AGO 2016	50,399,415			

A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 31 de Diciembre de 2021

2.3.m).- 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.

2.4.).-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.

El saldo contable se integra como sigue:

CONCEPTO	DIC-2021	DESCRIPCION
IVA ACREDITABLE	4,806,333	IVA Contable, el cual se considera fiscalmente hasta el momento del cobro en bancos
IVA POR ACREDITAR	4,057,893	IVA pendiente de ser pagado a los proveedores
IVA A FAVOR	9,669,063	IVA a favor resultado de las declaraciones al mes de Noviembre 2021
18,533,288		

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

2.5.).-Préstamo Otorgado.- Fue pagado el convenio de apoyo financieros por parte de la CESPTijuana por **23.0 MDP** el pasado **11 de diciembre de 2020**, recuperado el pasado 29 de Enero. Se firmó convenio de apoyo financiero con CESPTijuana por **\$ 20.0 MDP** el día 12 de Marzo, nuevamente se firma convenio financiero por **\$10.0 MDP** el día 13 de Mayo. El 30 de julio se efectuó el pago de los dos convenios antes mencionados por un importe de **\$30.4 MDP**.

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	DIC-2021	DIC-2020
Anticipos a Proveedores de Bienes y Servicios	-	-
Anticipos a Contratistas por Obra Pública	31,928,427	15,602,175
Total de Bienes o Servicios a Recibir	31,928,427	15,602,175

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:	DIC-2021	DIC-2020
Mat.de Administración, Emisión de Doc. y Art.Oficiales	171,809	516,950
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	7,052,507	6,234,601
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	18,492,276	10,589,170
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	223,141	225,861
Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y Art.Dep.	361,851	145,466
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,633,056	1,906,930
Total de Almacén (Kardex)	27,934,640	19,618,979

La integración del Kardex según su descripción:

DESCRIPCION MATERIALES	DIC-2021	DIC-2020
Herramientas	575,220	438,412
Materiales de Construcción y Mantto.	10,128,035	10,038,053
Medidores	12,155,193	3,311,236
Papelaría	156,161	496,578
Refacciones y Lubricantes	1,708,275	2,023,761
Tubería	3,211,756	3,310,939
Total Almacén	27,934,640	19,618,979

A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 31 de Diciembre de 2021

5.-Otros Activos Circulantes

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

CUENTA	DIC-2021	DIC-2020
Depósitos en Garantía de bienes (tanques) OASA/PRAXA	36,500	36,500
CFE Suministrador de servicios (5 servicios)	196,071	190,228
Total de Valores en Garantía	232,571	226,728

6.-Inversiones Financieras a Largo Plazo

6.1.-Fideicomisos, integrados por:

CUENTA	DIC-2021	DIC-2020
6.1.a Reserva de Fideicomiso COFIDAN	486,210	26,053,310
6.1.b Fideicomiso Plan de Prev.Social p/Seguro de Vida	25,963,305	18,377,150
6.1.c Fideicomiso Admón.Proy.Plan de Pluviales Mxl	7,303	7,110
Total de Fideicomisos	26,456,819	44,437,570

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.

A la fecha, tenemos 48 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 \$ 51.9 MDP

CONCEPTO	DIC-2021
Aportacion Abr 2021	20,000,000
Total Aportaciones	54,449,998
Interes Generado 2021	1,229,933
Total Interes	4,536,332
honorarios e IVA 2021	(69,600)
Total de Gastos	(301,600)
Cartas de Instrucciones 2021, 19,20,21,22,	(13,574,178)
Total de Cartas de Instrucciones	(32,721,424)
Saldo del Fideicomiso	\$ 25,963,305

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%.

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:

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 Maquinás-Herramientas	10.00%	10 años

A1).- Notas de Desglose al Estado de Situación Financiera Al 31 de Diciembre de 2021

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.

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 Diciembre de 2020, 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).

INDICE INFLACIONARIO				
2020	2019	2018	ACUMULADO	BOLETIN B-10
3.15%	2.83%	4.83%	10.81%	26% EN LOS ULTIMOS 3 AÑOS

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

Al 31 de Diciembre de 2021

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

Diciembre 2021 Tipo de Activo	Valor Histórico	Reposiciones	Actualización	Valor Actualizado	Depreciación Actualizada	Valor Neto Actualizado	% DEPREC.
Terrenos	169,976,025	-	76,737,502	246,713,527	-	246,713,527	
Edificios no Residenciales	160,861,537	-	14,697,749	175,559,286	(138,374,393)	37,184,893	-78.8%
Terrenos y Edificios	330,837,562	-	91,435,251	422,272,813	(138,374,393)	283,898,420	
Infraestructura	5,542,930,008	557,558,420	4,896,206,948	10,996,695,376	(5,505,052,676)	5,491,642,699	-50.1%
Obras en Proceso	52,776,106	49,925,287	-	102,701,393	-	102,701,393	
Resguardo de Equipo Pendiente de Instalar	2,919,663	-	-	2,919,663	-	2,919,663	
Bienes de Infraestructura	5,598,625,778	607,483,707	4,896,206,948	11,102,316,432	(5,505,052,676)	5,597,263,756	
Mobiliarios y Equipo de Administración	12,544,208	-	1,763,693	14,307,902	(12,750,275)	1,557,626	-89.1%
Equipo de Cómputo	29,097,262	-	428,256	29,525,518	(28,260,205)	1,265,313	-95.7%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	22,425,782	-	1,145,147	23,570,929	(18,958,776)	4,612,153	-80.4%
Equipo de Transporte	103,749,327	-	16,473,184	120,222,512	(119,043,400)	1,179,111	-99.0%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta	123,341,797	-	12,039,213	135,381,011	(96,771,447)	38,609,564	-71.5%
Maquinaria y Equipo	291,158,376	-	31,849,495	323,007,871	(275,784,103)	47,223,768	-85.4%
Total Activos Fijos	6,220,621,716	607,483,707	5,019,491,694	11,847,597,116	(5,919,211,172)	5,928,385,944	

I).- Infraestructura en:

Sistema de Agua	Valor Histórico	Reposiciones	Actualización	Valor Total	Depreciación Actualizada	Valor Neto Actualizado
Acueducto San Felipe	21,835,879	-	-	21,835,879	-	21,835,879
Plantas Potabilizadoras y Pozos	1,284,423,154	-	631,380,721	1,915,803,875	(708,436,058)	1,207,367,817
Red de Distribución	951,731,792	145,480,337	1,208,767,066	2,305,979,195	(1,219,912,786)	1,086,066,409
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	(492,854,100)	353,482,980
Medidores	125,474,953	42,607,740	(45,677,313)	122,405,380	(122,405,380)	0
Total	2,530,849,953	257,781,193	2,437,358,895	5,225,990,041	(2,557,236,956)	2,668,753,085

Sistema de Alcantarillado	Valor Histórico	Reposiciones	Actualización	Valor Total	Depreciación Actualizada	Valor Neto Actualizado
Descargas Domiciliarias	172,674,524	16,384,075	445,493,019	634,551,618	(301,998,758)	332,561,860
Red de Alcantarillado	729,586,361	156,312,268	724,917,389	1,610,816,018	(918,800,004)	692,016,014
Colectores	403,818,961	113,559,761	332,404,467	849,783,189	(361,816,906)	487,966,283
Estaciones de Bombeo de Aguas Negras	617,268,923	-	(32,223,770)	585,045,153	(350,015,116)	235,030,037
Red de Drenaje Pluvial	273,726,854	12,807,945	901,354,512	1,187,889,312	(680,577,059)	507,312,253
Emisores	310,160,035	713,177	24,235,292	335,108,505	(95,681,697)	239,426,808
Plantas de Tratamiento de Aguas Residual	499,336,340	-	59,691,154	559,027,494	(236,658,090)	322,369,404
Red de Agua Residual Tratada	5,508,057	-	2,975,989	8,484,046	(2,277,090)	6,206,956
Total	3,012,080,056	299,777,227	2,458,848,053	5,770,705,335	(2,947,815,721)	2,822,889,615
Total de Bienes de Infraestructura 2021	5,542,930,008	557,558,420	4,896,206,948	10,996,695,376	(5,505,052,676)	5,491,642,700

Obra en Proceso por Fuente de Financiamiento	Valor Histórico
RECURSOS FEDERALES	19,592,609
RECURSOS PROPIOS	64,664,665
RECURSOS DE TERCEROS	18,444,119
Total Obra en Proceso	102,701,393

IIb).- Obra en Proceso por Tipo de Activo	Valor Histórico
Activos en Proceso de Construcción	Valor Histórico
Plantas Potabilizadoras	17,755,106
Red de Distribución	20,236,897
Estaciones de Monitoreo	-
Tomas Domiciliarias	-
Total Sistema de Agua Potable	37,992,003
Descargas domiciliarias	-
Red de Alcantarillado	21,756,498
Drenaje Pluvial	995,792
Colectores	-
Estaciones de Bombeo	31,363,821
Emisores	-
Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales	-
Red de Agua Residual Tratada	-
Drenes	8,182,955
Total Sistema de Alcantarillado	62,299,066
Edificaciones	347,758
Estudios Proyectos y Supervisión de obras	2,062,566
Varios tipos de activos	-
Total Estudios, Proyectos, Supervisión y otros	2,410,324
Total de Obra en Proceso 2021	102,701,393

"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 31 de Diciembre de 2021

8.- Activos Intangibles

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

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

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

CUENTA	DIC-2021	DIC-2020
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	5,023,855	5,279,013
Total Activos Intangibles	34,554,203	34,809,362
Amortización de Activos Intangibles	(32,475,265)	(32,246,305)
Neto Activos Intangibles	2,078,938	2,563,057

PASIVO

9.-Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro esta integrado como sigue:

CUENTA	DIC-2021	DIC-2020
9.1 Servicios Personales Por Pagar	46,806,369	118,643,994
9.2 Proveedores por Pagar	32,574,887	56,939,235
9.3 Contratistas por Pagar	8,747,089	3,142,356
Intereses y Comisiones de la Deuda Pública	-	-
9.4 Retenciones y Contribuciones	56,131,648	74,057,070
Devolución de la Ley de Ingresos	7,234	86,818
Otras Cuentas por Pagar	17,116	1,366
Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo	144,284,344	252,870,839

9.1).-Los Servicios Personales por pagar básicamente son las liquidaciones de personal pendientes de pago y aportaciones que le corresponden al Organismo sin pagar al ISSSTECAli.

Al cierre del mes se mantiene un saldo de **\$ 40.4 MDP por omisiones al Fondo de Pensiones demandados y con calculo actuarial notificado a la CESPM.**

CUENTA	DIC-2021
Sueldos por pagar CP(Liquidaciones)	957,053
Remun x pagar pers. Tran. CP(Serv.Social.Estu.)	9,892
Remun.adic.espe x pagar CP (Liquidaciones) "Prima ant, vac, aguinaldo x pagar, tiempo extra"	2,084,708
Seguridad Social x pagar CP(Aportaciones, laudos x pagar)	40,388,297
Otras prest.soc x pagar CP(indemnizaciones,laudos, prev.social multiple)	3,361,608
Estimulos serv. Público x pagar CP(primas)	4,811
Total de Servicios Personales por Pagar	46,806,369

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 60 días una vez certificado el trámite, siempre y cuando se tenga el flujo suficiente.

CUENTA	DIC-2021	DIC-2020
Proveedores Moneda Nacional	31,004,832	54,629,375
Dolares	76,529	115,868
Tipo de Cambio	20.5157	19.9352
Proveedores Moneda Extranjera	1,570,055	2,309,860
Total de Proveedores de Bienes y Servicios	32,574,887	56,939,235

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

9.4).-Las Retenciones y Contribuciones por pagar:

CUENTA	DIC-2021	DIC-2020
Retenciones de Impuestos por Pagar (ISR)	9,343,396	17,343,012
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar	4,081,604	5,867,925
Impuestos y Derechos por Pagar (IVA Trasl. \$4.6 MDP, IVA Fact. Sin Recau. \$1.7 MDP, Derechos de Agua \$26.5 MDP y \$0.0000004 MDP de Agua Residual	33,180,815	33,953,006
Impuestos Sobre Nomina	7,741,939	14,447,451
Retenciones a Contratistas	112,228	235,711
Retenciones a usuarios por Pagar	79,118	226,234
Retenciones en Nómina por Pagar	1,396,018	1,983,731
Retenciones fondo de garantia	196,531	
Total de Retenciones y Contribuciones	56,131,648	74,057,070

A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 31 de Diciembre de 2021

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

10.1).- COFIDAN Crédito No. BC4821 .- 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 contrató con una tasa de interés fija del 9.40% anual pagadera mensualmente sobre el saldo insoluto.

El pasado 30 de Junio de 2014 se firmó primer Convenio Modificatorio, en el cual se adecuan 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, así mismo se revisará por COFIDAN cada seis meses.

El día 30 de diciembre del presente se realizó la liquidación del crédito COFIDAN consistente en:

CONCEPTO	PESOS
PAGO DEL PRINCIPAL	23,084,000.00
PAGO DE INTERESES	180,264.67
COMISION POR PAGO ANTICIPADO	0.00
TOTAL DEL PAGO	23,264,264.67

10.2).-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 de 2020 se ajusta el interés a la tasa de TIIE + 1.03 pp**. La garantía del pago de servicio de deuda es mediante la afectación de participaciones por parte de Gobierno del Estado, quien funge como deudor Solidario en éste crédito. La finalidad del crédito fue la reestructura del Crédito 3782, el cual estaba contratado en UDIS. El nuevo monto fue aplicado como sigue:

CONCEPTO	UDIS	PESOS
CAPITAL	166,551,259	895,481,998
INTERESES	1,335,863	7,182,422
COMISION	53,782	289,166
IVA	8,605	46,267
PAGO DEL CR.3782	167,949,510	902,999,853
COMISION DE APERTURA (IVA 546,018.95)		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

10.3).-

Al 31 de Diciembre de 2021

DESCRIPCION	MONTO DEL CREDITO	MONTO AMORTIZADO	SALDO POR AMORTIZAR
COFIDAN CREDITO M.N. BC4821 (1)	200,000,000	200,000,000	-
BANOBRAS CREDITO 12509 (2)	917,527,376	275,258,213	642,269,163
TOTAL DEUDA PUBLICA	1,117,527,376	475,258,213	642,269,163

I.-INTEGRACION DE LA DEUDA	COFIDAN	BANOBRAS
	M.N	M.N
Disposiciones	200,000,000	917,527,376
Amortizacion Acumulada al 2020	-162,814,000	-229,381,844
Amortizacion 2021	-15,384,000	-45,876,369
TOTAL DEUDA PUBLICA	-	642,269,163

III.-SERVICIO DE DEUDA	COFIDAN	BANOBRAS
Amortización	200,000,000	275,258,213
Comisiones (Incluye por apertura)	2,863,418	3,412,618
Intereses	162,312,584	347,624,526
IVA	61,875	546,019
Total Recursos Propios en M.N.	365,237,877	626,841,376

CREDITO	A CORTO PLAZO 2021			A LARGO PLAZO	SALDO DE LA DEUDA	INTERESES Y COMISIONES	SALDO NETO DE LA DEUDA
	CORTO PLAZO INICIAL	AMORTIZADO 2021	CORTO PLAZO 2021				
COFIDAN BC-4821	15,384,000	15,384,000	-	-	-	-	-
BANOBRAS CR.12509	45,876,369	45,876,369	-	642,269,163	642,269,163	-	642,269,163
T O T A L	61,260,369	61,260,369	-	642,269,163	642,269,163	-	642,269,163
INTERES Y COMISION DEVENGADO POR PAGAR A C.P.			-				
DEUDA, INTERES Y COMISION POR PAGAR A C.P.			-				

A1).- Notas de desglose al Estado de Situación Financiera Al 31 de Diciembre de 2021

11.- 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	DIC-2021	DIC-2020
Anticipos por Servicio de Agua	34,101,955	40,542,279
Anticipos por Obra	1,683,646	1,701,875
Anticipos por Derechos de Conexión	23,132,298	21,438,091
Anticipos por Agua Residual	164,910	2,022,185
Anticipo por Otros Servicios	166	166
Anticipo por Venta de Bienes y Servicios (Desaladora)	8,539	8,539
Total de Ingresos Cobrados por Adelantado	59,091,515	65,713,134

12.-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.

13.-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.

14.-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.

15.-Provisiones a Largo Plazo

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

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

A2).- Notas de Desglose al Estado de Variación en la Hacienda Pública Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

Integración y variaciones de la Hacienda Pública:

CONCEPTO	SALDO INICIAL 01-ENERO-2021	SALDO FINAL 31-DIC-2021	VARIACION
APORTACIONES	99,965	99,965	0
DONACIONES DE CAPITAL	3,472,785,924	3,510,738,181	37,952,256
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-1,679,827,632	-1,617,477,146	62,350,486
REVALUO DE BIENES INMUEBLES	42,522,605	42,652,017	129,412
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	5,683,448,665	5,783,880,820	100,432,154
RESULTADO DEL EJERCICIO 2021	158,216,763	100,113,165	
TOTAL	\$ 5,841,665,429	\$ 5,883,993,985	

16).-Aportaciones

Se mantiene el Valor Histórico de la Aportación Inicial.

17).-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.

Concepto	DIC-2021	DIC-2020	Variacion
Gobierno Federal	1,569,071,374	1,569,071,374	0
Gobierno Estatal	241,460,795	241,378,395	82,400
Gobierno Municipal	44,525,952	44,525,952	-
Organismos Nacionales e Internacionales	393,994,309	357,145,310	36,848,999
Particulares	1,124,904,763	1,123,854,809	1,049,954
Otras Particulares	12,385,157	12,385,157	-
Adquisición por prescripción	124,395,832	124,424,928	-29,096.21
Total	3,510,738,181	3,472,785,924	37,952,256

18).-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.

19).-Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios

Es el saldo registrado hasta el 2007, donde se dejó 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

20.-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	VARIACION 2021
TRASPASO EJERCICIO 2020	158,216,763
TOMAS IRREGULARES	1,171,833
NOTAS DE CREDITO Y CARGO	(4,211,956)
CIERRE DE OBRA EJECUTADA Y EJERCIDA EN EJERCICIOS ANTERIORES NO CAPITALIZABLE	(1,337,408)
CORRECCION AL GASTO DEVENGADO Y/O PRODUCTOS	(575,259)
CORRECIONES INGRESOS DUPLICADOS, MAL APLICADOS Y DEVOLUCION DE APORTACIONES DE EJER.ANT	(7,025,760)
LAUDOS LABORALES CON CALCULO ACTUARIAL NOTIFICADO	21,396,431
AJUSTE A LA ESTIMACION DE CUENTAS INCOBRABLES	(105,284,159)
TOTAL DE MOVIMIENTOS 2021	62,350,486

A3).- Notas de desglose al Estado de Actividades Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

21).-INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

INGRESOS DE GESTIÓN

DERECHOS

(21a) 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.

(21b) 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.

(21c) 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.

(21d) 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.

(21e) 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.

(21f) 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.

(21g) 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

(21h) 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 Enero al 31 de Diciembre de 2021

21).-INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

APROVECHAMIENTOS

(21i) 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

(21j) Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

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

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

(21k) Participaciones y Aportaciones

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

(21l) 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, PROSANEAR, PROAGUA (AGUA LIMPIA), 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.

(21m) 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

(21n) 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 31 de Diciembre de 2021

21).-INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

(21o) 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)

(21p) 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

(21q) Esta norma a sido emitida en 5 ocasiones Diciembre de 2009, Agosto de 2013, Diciembre de 2016, el 27 de diciembre de 2017 y nuevamente el 27 de Septiembre de 2018, en las ultimas apegándose a la nueva normatividad fiscal respecto a la emisión de comprobantes fiscales, factura y recibo de pago.

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

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

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 llevo a cabo el 23 de noviembre de 2017, en la cual se acordó que la CESPM enviaría nuevamente la propuesta al Consejo para ser enviada al CONAC, propuesta enviada por correo electrónico así como su presentación. El pasado 21 de Marzo del presente se envió oficio DG-0457-18 al presidente del CEAC, solicitando básicamente una reclasificación en el CRI y en el PLAN de cuenta para el registro de los ingresos de Agua como Venta de Bienes y Servicios, aun cuando en la Ley de Ingresos se siga clasificando como Derechos.

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

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

INGRESOS	DEVENGADO AL MOMENTO DE:	RECAUDADO AL MOMENTO DE:
Contribuciones		
Impuestos	Percepción del recurso.	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	Percepción del recurso.	
Contribuciones de Mejoras	Percepción del recurso.	
Derechos	Percepción del recurso.	
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 Enero al 31 de Diciembre de 2021

22).-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.DIC.2021	ACUM.DIC.2020	VARIACION
INGRESOS POR SERVICIOS DE AGUA			
SERVICIO COMERCIAL	425,945,196	366,624,085	59,321,112
SERVICIO DOMESTICO	622,320,539	583,117,464	39,203,075
SERVICIO GOBIERNO FEDERAL	128,594,271	121,056,262	7,538,009
SERVICIO GOBIERNO ESTATAL	135,179,324	112,646,406	22,532,917
SERVICIO GOBIERNO MUNICIPAL	168,954,299	205,831,176	(36,876,877)
SERVICIO INDUSTRIAL	303,440,717	286,763,126	16,677,590
INGRESOS POR DERRAMA DE OBRA (USUARIOS)	889,876	4,431,705	(3,541,828)
INGRESOS POR TOMAS, MEDIDORES Y DESCARGAS	27,197,314	13,811,904	13,385,410
INGRESOS POR DERECHOS DE CONEXION	205,845,551	311,088,398	(105,242,847)
INGRESOS POR AGUAS RESIDUALES	49,681,651	43,428,506	6,253,145
OTROS INGRESOS	25,779,819	19,570,440	6,209,379
LIBERTAD DE GRAVAMEN	3,011,130	2,122,052	889,077
INSTALACION Y REMOCION DE REDUCTOR	9,394,240	8,150,402	1,243,838
SUPERVISION DE OBRA SAP Y SAS	3,936,106	2,299,883	1,636,224
OTROS INGRESOS	9,438,343	6,998,102	2,440,240
TOTAL DE INGRESOS POR DERECHOS DE AGUA:	2,093,828,556	2,068,369,470	25,459,086
EXENCIONES,DESTOS.Y BONIFICACIONES S/CONSUMO			
EXENC.JUBILADOS, PENSIONADOS E INDIGENTES	(38,348,556)	(33,622,862)	(4,725,694)
EXENC.GRANDES CONSUMIDORES	(5,455,920)	(4,958,160)	(497,760)
EXENC.CEROSOS, ESCUELAS PUBLICAS	(36,489,842)	(36,183,289)	(306,553)
EXENC.INSTITUCIONES DE ASISTENCIA SOCIAL	(6,684,651)	(9,585,616)	2,900,964
EXENC.CAMELLONES, PARQUES Y JARDINES	(108,862,584)	(149,976,967)	41,114,383
EXENCION A GOBIERNO FEDERAL S/ART.115	(2,359,233)	(2,624,804)	265,572
DESCUENTO POR PAGO ANUAL O SEMESTRAL	(26,642,943)	(26,573,321)	(69,623)
DESCUENTO POR PRONTO PAGO	(2,544,461)	(2,246,773)	(297,688)
EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/OBRA	-	(2,503)	2,503
EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/DERECHOS DE CONEXION	-	(9,065,806)	9,065,806
EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/AGUAS RESIDUALES	(3,468,937)	(3,658,334)	189,397
TOTAL DE EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/DERECHOS DE AGUA:	(230,857,126)	(278,498,434)	47,641,307
NETO INGRESOS POR DERECHOS DE SERVICIO DE AGUA:	1,862,971,430	1,789,871,037	73,100,393

A3).- Notas de desglose al Estado de Actividades Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

INTEGRACION DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
NOMBRE	ACUM.DIC.2021	ACUM.DIC.2020	VARIACION
MULTAS	2,127,271	645,525	1,481,747
RECARGOS EN SERVICIOS SIN CONVENIO	26,234,217	19,441,453	6,792,764
RECARGOS EN SERVICIOS CON CONVENIO (PARCIALIDADES VENCIDAS)	19,420,070	18,298,095	1,121,975
RECARGOS POR PAGOS EN PARCIALIDADES (FINANCIAMIENTO)	4,204,274	3,778,636	425,638
TOTAL DE ACCESORIOS DE DERECHOS:	51,985,832	42,163,709	9,822,123
EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/RECARGOS	(11,717,703)	(3,747,075)	(7,970,628)
TOTAL DE EXENCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES S/ACCESORIOS DE DERECHOS:	(11,717,703)	(3,747,075)	(7,970,628)
NETO INGRESOS POR ACCESORIOS DE DERECHOS:	40,268,129	38,416,634	1,851,496
NETO DE INGRESOS POR DERECHOS	1,903,239,559	1,828,287,670	74,951,888
PRODUCTOS POR INTERESES BANCARIOS, INVERSIONES Y REINTEGROS	11,561,759	8,289,089	3,272,670
INGRESOS POR PRODUCTOS	11,561,759	8,289,089	3,272,670
RENTA DE BIENES INMUEBLES (EDIFICIOS Y TERRENOS)	360,856	87,876	272,980
APROVECHAMIENTOS	360,856	87,876	272,980
INGRESOS POR VENTA DE BOTELLINES	127,521	52,191	75,329
INGRESOS POR VENTA DE GARRAFON NORMAL	115,389	114,426	963
INGRESOS POR VENTA DE AGUA A GRANEL PURIFICADA	4,144,872	3,391,104	753,768
INGRESOS POR VENTA A PLANTEROS DE AGUA PURIFICADA	-	240	(240)
INGRESOS POR VENTA DE AGUA DEIONIZADA POR LITRO	83,603	74,090	9,513
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	4,593,408	3,632,051	961,357
TOTAL DE INGRESO DE LA GESTION	1,919,755,582	1,840,296,686	79,458,895

A3).- Notas de desglose al Estado de Actividades Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

INTEGRACION DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
NOMBRE	ACUM.DIC.2021	ACUM.DIC.2020	VARIACION
CONVENIOS CON GOBIERNO FEDERAL	96,495,809	78,996,232	17,499,578
TOTAL DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES:	96,495,809	78,996,232	17,499,578
NETO DE INGRESOS POR PARTICIP., APORTAC, TRANSFER.S, ASIG, SUBSID. Y OTRAS AYUDAS	96,495,809	78,996,232	17,499,578
INTERESES FIDEICOMISOS	2,152,007	2,329,100	(177,093)
TOTAL DE INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS:	2,152,007	2,329,100	(177,093)
DIFERENCIA POR INVENTARIO FISICO DE ALMACEN	742,750	394,006	348,745
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE ALMACÉN DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	742,750	394,006	348,745
EXTINCIÓN DE PASIVOS	-	-	-
DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES	-	-	-
MULTAS A PROVEEDORES	423,159	241,157	182,002
MULTAS A CONTRATISTAS	879,141	58,667	820,474
DESCUENTOS POR AJUSTES EN LOS COSTOS	8,156,127	-	8,156,127
TOTAL DE BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS:	9,458,427	299,824	9,158,604
DIFERENCIA EN CAMBIO DLLS	4,250,821	747,050	3,503,771
TOTAL DE INGRESOS POR DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR EN EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:	4,250,821	747,050	3,503,771
DONATIVOS	-	270,000	(270,000)
OTROS INGRESOS COMERCIALES	645,989	788,400	(142,411)
OTROS INGRESOS VARIOS	1,536,138	572,926	963,211
RECUPERACION COSTOS POR VOLUMENES DE AGUA TRANSFERIDA	2,710,000	2,421,026	288,974
OTROS INGRESOS NO PRESUPUESTALES	661,806	-	-
TOTAL DE OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:	5,553,933	4,052,352	1,501,581
TOTAL POR OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS:	19,263,181	5,099,226	14,163,955
NETO POR OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS:	22,157,938	7,822,331	14,335,607
GRAN TOTAL DE INGRESOS:	2,038,409,329	1,927,115,249	111,294,080

APORTACIONES FEDERALES/ESTATALES	2021 MDP	2020 MDP	2019 MDP	2018 MDP	2017 MDP	2016 MDP	2015 MDP	2014 MDP
PRODDR	0.00	50.90	54.29	55.44	37.59	36.58	25.28	19.74
APAZU	0.00	0.00	-	1.18	-	0.01	26.49	-
PROG. RURAL (PROSSAPYS)	0.00	0.00	-	-	-	5.32	3.89	0.17
PROME	0.00	0.00	4.33	-	-	-	0.86	-
AGUA LIMPIA	0.00	0.17	0.50	0.27	0.85	1.55	0.75	0.68
AGUA LIMPIA COVID19	0.00	3.14	-	-	-	-	-	-
OPERACION PTAR'S	0.00	0.00	-	-	-	-	21.40	29.37
PROSANEAR (DEV.PAGOS)	23.26	24.79	26.69	7.92	-	-	-	-
CULTURA DEL AGUA	0.00	0.00	0.23	0.11	0.05	-	-	-
INDIVI	0.00	0.00	-	-	-	1.94	-	-
PROAGUA	21.49	0.00	-	-	-	-	-	-
CONAGUA (DEV.DER)	51.75	-	-	-	-	-	-	-
TOTALES	96.50	79.00	86.04	64.91	38.49	45.42	78.66	49.96

A3).- Notas de desglose al Estado de Actividades Del 01 Enero al 31 de Diciembre de 2021

23).-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	DIC-2021	DIC-2020	VAR.
SERVICIOS PERSONALES:	912,947,166	887,692,540	25,254,626
MATERIALES Y SUMINISTROS:	150,513,115	104,314,055	46,199,060
MATERIALES DE ADMON., EMISION DE DOC. Y ART.OFICIALES	2,427,856	2,347,571	80,286
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	983,753	653,265	330,488
MAT.Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	23,721,550	13,991,300	9,730,251
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABOR.	65,899,870	39,830,913	26,068,957
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	28,709,673	24,581,170	4,128,503
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROT. Y ART.DEPOR.	4,601,914	1,509,290	3,092,624
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	24,168,499	21,400,547	2,767,952
SERVICIOS GENERALES:	418,406,467	387,005,138	31,401,330
SERVICIOS BASICOS	96,445,376	94,305,238	2,140,138
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	3,199,033	2,578,713	620,320
SERV.PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERV.	37,716,472	28,835,329	8,881,143
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	58,888,487	56,597,291	2,291,196
SERV.DE INSTALACION, REPARACION, MANTTO. Y CONSERVACION	37,353,822	34,643,665	2,710,156
SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	9,684,187	6,564,183	3,120,004
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	180,297	135,723	44,574
SERVICIOS OFICIALES	552,738	203,026	349,712
OTROS SERVICIOS GENERALES	174,386,055	163,141,970	11,244,085

ANALISIS DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	DIC-2021	DIC-2020	VAR.
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS:	10,482,965	8,348,084	2,134,880
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBL.	10,482,965	-	10,482,965
AYUDAS SOCIALES	-	8,348,084	-8,348,084
DEUDA PUBLICA:	40,707,068	55,693,664	-14,986,596
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	40,675,976	55,642,792	-14,966,815
COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	31,092	50,873	-19,781
INVERSION PUBLICA	51,026,522	18,239,227	32,787,295
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	51,026,522	18,239,227	32,787,295
SUBTOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS:	1,584,083,303	1,461,292,708	122,790,595
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	473,786	496,174	-22,388
DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	263,085,706	266,204,473	-3,118,767
ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR COBRAR A C.P.	85,917,525	40,077,430	45,840,094
DISMINUCION DE BIENES POR PERDIDA, OBSOLENCIA O DET.	418,712	90,472	328,241
DISMINUCIÓN DE ALM.DE MAT. Y SUMINISTRO DE CONSUMO	-	3,600	-3,600
DIFERENCIAS POR T.C. NEGATIVAS EN EFECTIVO Y EQUIV.	4,080,150	526,651	3,553,499
OTROS GASTOS VARIOS	236,981	206,978	30,003
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS (NO PRESUPUESTALES):	354,212,861	307,605,778	46,607,082
GRAN TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	1,938,296,163	1,768,898,486	169,397,677

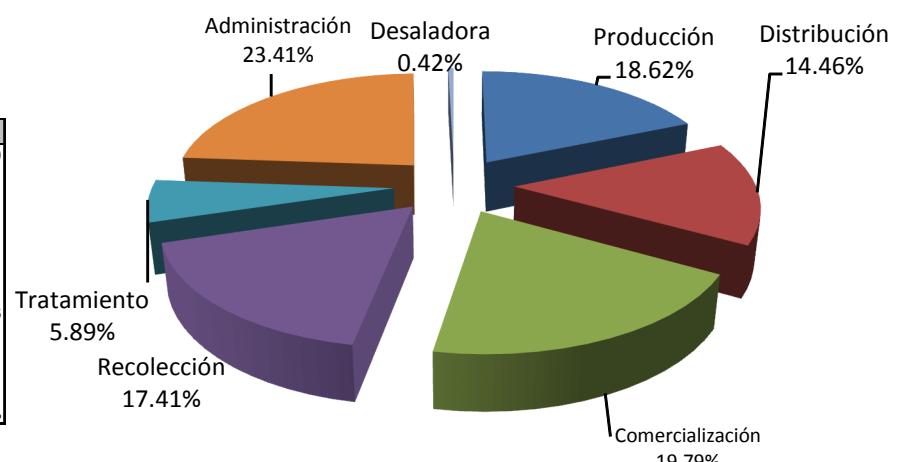
A3).- Notas de desglose al Estado de Actividades Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

24).-Integración de Costo Unitario por Procesos Operativos

CONCEPTO	Importe	Eficiencia	M3 Acum.	Costo Unitario
Costo de Producción de Agua Potable	356,427,634	98.78%	113,848,067	3.09
Costo de Merma en Producción de Agua Potable	4,414,650	1.22%	1,410,102	0.05
Costo Neto de Producción de Agua	360,842,283	100.00%	115,258,169	3.13
Costo de Distribución de Agua Potable	219,567,615	78.32%	89,161,222	1.93
Costo de Perdida de Distribución de Agua Potable	60,793,599	21.68%	24,686,845	0.53
Costo Neto de Distribución de Agua	280,361,215	100.00%	113,848,067	2.46
Costo Neto de Comercialización	383,528,427		89,161,222	4.30
Costo Neto de Recolección de Aguas Residuales	337,491,128		73,930,251	4.56
Costo Neto de Tratamiento de Aguas Residuales	114,230,304		66,945,270	1.71
Costos Operativos	1,476,453,358			16.17
Gastos Administrativos, Financieros y Deuda Pública	453,689,860		89,161,222	5.09
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	1,930,143,217			21.25
Costo Neto de la Desaladora	8,152,946			
NETO GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	1,938,296,163			

Indicador Tarifario	GLOBAL
Tarifa promedio bruta por m3 de agua	20.01
Tarifa promedio neta (menos excención)	17.46
Costo unitario por cada m3 de agua	21.25
Déficit Tarifario	-3.79
NOTAS:	
(1) Volumen de M3 de agua real recibido a la fecha	115,258,169
(2) Volumen de M3 de agua producida	113,848,067
(3) Volumen de M3 real facturado y contabilizado a la fecha	89,161,222
DATOS DE FACTURACION Y EXCENCIOS	
Total facturación por Agua	1,784,434,345
Total excenciones sobre Agua	227,388,189
% de Exenciones otorgadas sobre derechos	12.74%

DOMESTICO	NO DOMESTICO
8.93	59.60
8.27	50.31
69,663,406	19,497,816
622,320,539	1,162,113,806
46,136,270	181,251,919
7.41%	15.60%



A4).- Notas de desglose al Estado de Flujos de Efectivo Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

DESCRIPCION	NOTAS	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTALES	%
SALDO INICIAL		196,360,247	322,443,076	373,490,609	344,214,430	250,520,026	209,166,029	225,800,012	264,414,399	271,682,425	290,935,764	271,566,266	223,934,736		
ENTRADAS															
CUENTA CORRIENTE	G	227,460,965	63,571,047	69,796,773	71,865,608	78,489,381	90,704,121	105,199,834	112,267,537	108,657,115	102,020,251	93,564,471	114,469,751	1,238,066,855	59.89%
CUENTA REZAGO	G	26,399,755	64,623,818	13,687,593	8,295,623	7,493,794	7,352,021	8,925,581	8,577,891	6,363,732	6,566,538	5,562,972	28,331,217	192,180,534	9.30%
AGUA RESIDUAL	G	27,053,342	7,789,987	721,022	819,477	476,860	1,052,476	544,400	775,138	607,530	606,823	499,993	551,972	41,499,019	2.01%
RECARGOS	G	2,951,701	2,662,660	2,252,411	1,763,263	1,932,856	2,279,041	3,604,777	3,991,370	3,160,083	3,482,150	2,890,684	2,982,908	33,953,906	1.64%
RECUPERACION DE OBRA	G	12,216	16,912	41,316	76,194	44,170	48,243	27,934	100,661	122,224	40,779	135,392	268,955	934,997	0.05%
DERECHOS DE CONEXION	G	13,399,470	15,704,552	23,666,023	7,672,626	11,361,018	10,310,210	29,205,577	41,102,369	24,169,315	10,338,921	18,470,414	8,580,686	213,981,180	10.35%
SERVICIOS DOMICILIARIOS	G	2,308,809	2,382,012	3,088,968	2,842,501	2,540,330	3,141,659	3,891,949	4,023,604	3,880,683	3,845,651	3,550,433	3,471,600	38,968,199	1.88%
OTROS INGRESOS	G	390,070	1,266,424	2,011,560	1,811,740	1,203,912	1,534,175	2,284,841	2,251,838	1,383,750	1,503,281	1,490,993	1,712,546	18,845,130	0.91%
ANTICIPOS PARA ELABORAR CONVENIOS	G	318,796	-1,243,330	7,000	13,000	10,548	61,028	12,070	118,383	17,691	11,832	56,282	-339,876	-0.02%	
INGRESOS POR APLICAR	C	53,816	210,172	10,871	-71,960	-137,071,43	-73,607	1,162,946	-1,260,680	125,403	302,421	235,017	-287,439	269,888	0.00
SUBTOTAL INGRESOS POR DERECHOS		300,348,940	156,984,253	115,283,538	95,088,073	103,415,798	116,409,367	154,859,909	171,948,110	148,497,526	128,718,648	126,677,193	160,138,478	1,778,359,832	86.02%
PRODUCTOS	1	843,028	1,052,983	1,310,884	971,466	651,890	685,715	1,200,001	988,598	988,524	1,015,089	926,259	927,323	11,561,759	0.56%
APROVECHAMIENTOS	2	7,571	7,571	7,571	7,571	0	15,149	0	15,142	7,571	277,571	7,571	360,856	360,856	0.02%
VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	3	273,277	283,616	376,992	313,065	302,848	667,298	489,489	489,186	415,126	401,647	430,250	624,480	5,067,274	0.25%
APORTACIONES Y CONVENIOS	4	0	0	0	0	0	0	11,206,595	0	5,777,751	2,000,000	2,194,384	75,317,080	96,495,809	4.67%
OTRAS ENTRADAS	5	24,081,477	10,136,901	1,927,573	1,860,802	3,178,789	648,459	32,838,064	11,497,171	4,915,998	3,856,788	2,544,895	3,455,521	100,942,439	4.88%
IVA TRASLADADO	G	17,217,804	4,733,621	4,811,286	3,838,531	4,140,873	4,558,275	6,367,044	7,715,179	6,271,629	4,914,041	5,363,412	4,613,639	74,545,332	3.61%
SUBTOTAL OTRAS ENTRADAS		42,423,157	16,214,692	8,434,306	6,991,434	8,274,400	6,574,895	52,101,192	20,705,276	18,376,598	12,465,135	11,466,771	84,945,613	288,973,469	13.98%
TOTAL ENTRADAS EN EFECTIVO		342,772,097	173,198,945	123,717,843	102,079,507	111,690,198	122,984,262	206,961,101	192,653,386	166,864,124	141,183,784	138,143,963	245,084,091	2,067,333,300	100%
SALIDAS															
GASTOS DE OPERACION:															
SERVICIOS PERSONALES	6	51,552,061	48,981,147	62,915,393	57,698,683	60,859,727	49,045,560	81,857,345	92,568,233	71,983,406	85,440,164	125,426,904	114,840,747	903,169,369	45.44%
MATERIALES Y SUMINISTROS	6	10,674	2,787,687	8,348,337	29,671,071	13,906,609	13,372,216	12,514,309	11,583,526	13,771,977	24,911,646	7,971,523	8,348,240	147,197,816	7.41%
SERVICIOS GENERALES	6	19,773,064	21,699,955	24,641,356	43,561,214	31,896,227	23,546,776	49,236,790	32,210,775	28,375,818	23,726,238	22,345,416	34,089,352	355,102,980	17.86%
SUBTOTAL DE GASTOS DE OPERACION		71,335,799	73,468,790	95,905,086	130,930,968	106,662,563	85,964,551	143,608,443	136,362,534	114,131,201	134,078,048	155,743,843	157,278,338	1,405,470,164	70.71%
TRANSF., ASIGN., SUBSID.Y OTRAS AYUDAS	6	0	1,099,165	987,856	1,212,497	1,139,700	1,296,555	288,692	1,675,805	695,674	695,674	695,674	10,482,965	10,482,965	0.53%
BIENES MUEBLES	6	0	297,963	36,575,00	239,075	10,178,058	17,483	360,490	1,229,206	884,271	684,596	191,663	53,321	14,172,700	0.71%
INVERSION EN OBRA PUBLICA	6	6,302,909	10,621,128	14,300,119	19,751,426	5,956,056	4,691,926	10,929,321	17,932,801	14,230,523	9,845,737	7,898,388	8,560,480	131,020,813	6.59%
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS	6	0	0	20,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20,000,000	1.01%
DEUDA PUBLICA	6	7,096,386	8,646,786	9,750,720	8,464,069	8,545,074	8,207,749	6,769,678	10,105,899	8,517,202	6,995,840	10,182,925	7,222,283	100,504,612	5.06%
ADEFAS	6	125,043,472	11,141,702	5,131,062	761,153	124,200	0	133,476	0	0	0	275,434	14,129,355	156,739,853	7.89%
I.V.A. ACREDITABLE	6	5,409,064	15,368,603	5,938,005	8,659,015	6,221,459	4,541,689	5,186,117	6,782,883	6,306,868	4,954,737	5,679,256	4,480,300	79,527,995	4.00%
REMANENTES EN RESERVA COFIDAN	6	0	1,363,559	0	4,190,507	1,405,559	1,424,095	0	2,863,618	1,454,590	0	2,932,979	0	15,634,908	0.79%
PAGOS CON RECURSOS DE FIDEICOMISOS	6	0	0	0	819,426	2,553,397	0	835,887	1,184,684	1,153,981	3,053,907	1,791,524	234,359	11,627,164	0.58%
EROGACIONES DIVERSAS	6	1,501,637.8	143,716.1	20,944,600.05	745,775.53	10,258,127	206,230.8	234,610	7,247,930	236,474	244,744	383,808	393,393	42,541,048	2.14%
SUBTOTAL GASTOS DE INVERSION, DEUDA Y OTROS		145,353,469	48,682,622	57,088,936	64,842,943	46,381,631	20,385,728	24,738,271	49,022,825	33,479,585	26,475,234	30,031,650	35,769,163	582,252,057	29.29%
TOTAL DE SALIDAS		216,689,268	122,151,412	152,994,023	195,773,911	153,044,195	106,350,279	168,346,714	185,385,359	147,610,785	160,553,282	185,775,493	193,047,501	1,987,722,222	100%
SALDO FINAL EN BANCOS		322,443,076	373,490,609	344,214,430	250,520,026	209,166,029	225,800,012	264,414,399	271,682,425	290,935,764	271,566,266	223,934,736	275,971,326	275,971,326	

"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 31 de Diciembre de 2021

1. Ingresos Presupuestarios	\$ 2,020,497,528
------------------------------------	------------------

2. Más ingresos contables no presupuestarios		22,157,938
2.1 Ingresos Financieros	2,152,007	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	742,750	
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	19,263,181	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	-	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		4,246,138
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	-	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	4,246,138	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$ 2,038,409,329
--	------------------

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.
2.6 **Otros Ingresos Contables No Presupuestales.**- Corresponde a otros Aprovechamientos

INGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES

- 3.3 Se integra por la venta de chatarra y remanentes de Derechos de Agua transferidos a la Zona 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.

COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI

A5).- Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

1. Total de egresos (presupuestarios)	\$ 1,756,733,681
--	------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables	238,000,445
--	--------------------

2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y suministros	6,868,302
2.3 Mobiliario y equipo de administración	947,263
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	3,130,862
2.6 Vehículos y equipo de transporte	297,963
2.7 Equipo de defensa y seguridad	0
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	10,505,492
2.9 Activos biológicos	0
2.1 Bienes inmuebles	0
2.11 Activos intangibles	0
2.12 Obra pública en bienes de dominio público	93,242,119
2.13 Obra pública en bienes propios	43,030,075
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	20,000,000
2.18 Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
2.19 Amortización de la deuda publica	59,978,369
2.2 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0

3. Más Gasto Contables No Presupuestales	419,562,929
---	--------------------

3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	349,895,729
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de inventarios	0
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0
3.6 Otros Gastos	4,317,133
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	65,350,067

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$ 1,938,296,163
---	-------------------------

NOTAS:

2 GASTO PRESUPUESTALES NO CONTABLES

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 cuantía 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 través del Fideicomiso creado para ese fin, Laudos Laborales notificados con cálculo actuarial a la CESPM, así como, honorarios o comisiones cobradas por los Fideicomisos, por los cierres de obra ejercidas con presupuesto del ejercicio actual, las cuales no son capitabiliizables, tales como las Líneas, tomas, medidores, descargas y mantenimiento mayores. Así mismo, erogaciones derivadas del finiquito del Crédito COFIDAN.

B).-NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden) Al 31 de Diciembre de 2021

25a.-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 DICIEMBRE 2021	IMPORTE
VALORES EN CUSTODIA	
FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	
FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO	
DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION	1,079,697,777
DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION EN CONTRA DE CESPM	1,012,485,764
DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION A FAVOR DE CESPM	67,212,013
BIENES BAJO CONTRATO DE CONCESSION (EN PROCESO DE REGULARIZACION)	26,300,722
TERRENOS DONADOS/POSESIONADOS	486,391
TERRENOS PRESTADOS Y CONCESSIONADOS	4,690,080
TERRENOS POR SERVIDUMBRE	3,877,290
TERRENOS DEL INDIVI	3,948,518
TERRENOS AYUNTAMIENTO DE MXL	13,298,445
BIENES BAJO CONTRATO DE CONCESION (REGULARIZADOS)	26,597,586
TERRENOS DONADOS/POSESIONADOS	354,400
TERRENOS PRESTADOS Y CONCESSIONADOS	155,953
TERRENOS POR SERVIDUMBRE	25,409,715
TERRENOS DEL INDIVI	677,518
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATOS (EN PROCESO DE REGULARIZACION)	897,659,398
TERRENOS DONADOS/POSESIONADOS	2,856,486
TERRENOS PROPIEDAD DE GOBIERNO DEL ESTADO	892,552,968
TERRENOS EJIDALES	1,183,072
TERRENOS EN SAN FELIPE	1,066,873
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATOS (REGULARIZADOS)	17,524,794
TERRENOS PRESTADOS Y CONCESSIONADOS	2
TERRENOS PROPIEDAD DE GOBIERNO DEL ESTADO	16,830,939
TERRENOS EJIDALES	693,854
ASUNTOS PROPIOS DE LA ENTIDAD	26,717,620,453
TERRENOS Y EDIFICIOS, COSTO DE REPOSICION	533,407,291
TERRENOS EN BALANCE, VALOR CATASTRAL	438,485,049
EDIFICIOS, VALOR DE REPOSICION	94,922,242
BIENES DE INFRAESTRUCTURA, COSTO DE REPOSICION	24,532,701,608
COSTO DE REPOSICION DE INFRAESTRUCTURA	45,207,422,286
DEPREC.ACUM.COSTOS DE REP.DE INFRAESTRUCTURA	(20,674,720,679)
IVA FACTURADO PENDIENTE DE COBRO	47,207,747
CHEQUES DEPOSITADOS EN LA JUNTA DE CONCILIACION Y ARBITRAJE	749,966
CUENTAS POR COBRAR	475,007,409
RECARGOS POR COBRAR POR INGRESOS POR RECAUDAR POR DERECHOS	467,313,967
CONVENIO CEA-CESPT-CESPTe-CESPM	7,128,888
CD.CONV.CESPM-CESPTe 20	564,554
CUENTAS POR PAGAR	1,012,217,762
APORTACIONES OMITIDAS ISSSTECALEI	493,098,857
CUOTAS OMITIDAS ISSSTECALEI	467,190,878
SEGURO DE VIDA (FALLEC.)	51,928,027
VOLUMEN DISPONIBLE DE AGUA MTS.3	116,328,670
VOLUMEN POR ASIGNACION MTS.3	73,800,000
VOLUMEN ADQUIRIDO MTS.3	42,528,670

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

Al 31 de Diciembre de 2021

25b.-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 DICIEMBRE 2021	IMPORTE
PRESUPUESTO DE INGRESO	-
INGRESO ESTIMADO	1,485,701,942
DERECHOS ESTIMADOS	1,476,705,446
PRODUCTOS ESTIMADOS	4,880,000
APROVECHAMIENTOS	120,000
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS ESTIMADOS	3,996,496
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ESTIMADAS	-
INGRESO POR EJECUTAR	235,214,751
DERECHOS POR EJECUTAR	231,482,317
PRODUCTOS POR EJECUTAR	1,854,527
APROVECHAMIENTOS POR EJECUTAR	(29,144)
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS POR EJECUTAR	1,893,910
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR EJECUTAR	13,141
MODIFICACION LEY DE INGRESOS ESTIMADA	299,580,836
MODIFICACIONES A LOS DERECHOS ESTIMADOS	195,051,796
MODIFICACIONES A PRODUCTOS	4,827,232
APROVECHAMIENTOS POR EJECUTAR	270,000
MODIFICACIONES A LA VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	2,949,140
MODIFICACIONES A LAS PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ESTIMADAS	96,482,668
INGRESO DEVENGADO	(125,160,251)
DERECHOS DEVENGADOS	(125,149,615)
PRODUCTOS DEVENGADOS	-
APROVECHAMIENTOS DEVENGADOS	-
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DEVENGADOS	(10,636)
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DEVENGADAS	-
INGRESO RECAUDADO	(1,895,337,277)
DERECHOS RECAUDADOS	(1,778,089,944)
PRODUCTOS RECAUDADOS	(11,561,759)
APROVECHAMIENTOS RECAUDADOS	(360,856)
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS RECAUDADOS	(8,828,910)
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES RECAUDADAS	(96,495,809)

PRESUPUESTO DE EGRESOS	
EGRESO APROBADO	-1,485,701,942
SERVICIOS PERSONALES APROBADOS	-891,659,589
MATERIALES Y SUMINISTROS APROBADOS	-116,108,780
SERVICIOS GENERALES APROBADOS	-314,882,311
TRANSFERENCIAS, ASIGN., SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS APROBADAS	-8,486,076
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES APROBADOS	-400,000
INVERSIÓN PÚBLICA APROBADA	-29,885,002
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES APROBADAS	-20,000,004
DEUDA PÚBLICA APROBADA	-104,280,180
EGRESO POR EJERCER	93,258,434
SERVICIOS PERSONALES POR EJERCER	8,015,036
MATERIALES Y SUMINISTROS POR EJERCER	10,285,045
SERVICIOS GENERALES POR EJERCER	22,005,435
TRANSFERENCIAS, ASIGN., SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS POR EJERCER	403,040
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES POR EJERCER	4,518,205
INVERSIÓN PÚBLICA POR EJERCER	44,256,105
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES POR EJERCER	0
DEUDA PÚBLICA POR EJERCER	3,775,568
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-443,445,830
MODIFICACIONES A LOS SERVICIOS PERSONALES APROBADOS	-15,768,503
MODIFICACIONES A LOS MATERIALES Y SUMINISTROS APROBADOS	-55,541,715
MODIFICACIONES A LOS SERVICIOS GENERALES APROBADOS	-126,964,605
MODIFICACIONES A LAS TRANSF., ASIGN., SUBSI. Y OTRAS AYUDAS APROBADAS	-2,399,929
MODIFICACIONES A LOS B.MUEBLES, INMUEBLES E INTANG.APROBADOS	-19,136,439
MODIFICACIONES A LA INVERSIÓN PÚBLICA APROBADAS	-223,634,643
MODIFICACIONES A LAS INV.FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES APROBADAS	4
MODIFICACIONES A LA DEUDA PÚBLICA APROBADAS	0
EGRESO COMPROMETIDO	79,155,657
SERVICIOS PERSONALES COMPROMETIDOS	0
MATERIALES Y SUMINISTROS COMPROMETIDOS	3,682,955
SERVICIOS GENERALES COMPROMETIDOS	2,344,701
TRANSFERENCIAS, ASIGN., SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS COMPROMETIDAS	0
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES COMPROMETIDOS	136,654
INVERSIÓN PÚBLICA COMPROMETIDA	72,991,346
EGRESO DEVENGADO	59,458,882
SERVICIOS PERSONALES DEVENGADOS	2,352,077
MATERIALES Y SUMINISTROS DEVENGADOS	4,983,073
SERVICIOS GENERALES DEVENGADOS	51,650,621
TRANSFERENCIAS, ASIGN., SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS DEVENGADAS	0
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES DEVENGADOS	348,314
INVERSIÓN PÚBLICA DEVENGADA	124,797
EGRESO EJERCIDO	23,730,320
SERVICIOS PERSONALES EJERCIDOS	5,706,115
MATERIALES Y SUMINISTROS EJERCIDOS	4,196,836
SERVICIOS GENERALES EJERCIDOS	11,907,596
TRANSFERENCIAS, ASIGN., SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS EJERCIDOS	0
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES EJERCIDOS	397,974
INVERSIÓN PÚBLICA EJERCIDA	52,947
DEUDA PUBLICA	1,468,852
PRESUPUESTO DE EGRESO PAGADO	1,673,544,479
SERVICIOS PERSONALES PAGADOS	891,354,864
MATERIALES Y SUMINISTROS PAGADOS	148,502,586
SERVICIOS GENERALES PAGADOS	353,938,562
TRANSFERENCIAS, ASIGN., SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS PAGADAS	10,482,965
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES PAGADOS	14,135,292
INVERSIÓN PÚBLICA PAGADA	136,094,450
INVE.FIN Y O.PRO PAGADA	20,000,000
DEUDA PÚBLICA PAGADA	99,035,760

C).-NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Al 31 de Diciembre de 2021

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 Enero se recibieron **\$ 198.8 MDP** por concepto de Pago anual tanto de agua potable como agua residual, representando el **12.0 %** del total de los ingresos estimados a recaudar por derechos.

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

El pago de **servicio de deuda** (Capital e Interés) para el presente se estima que representaría el **6.3 %** del Presupuesto de Ingreso Estimado.

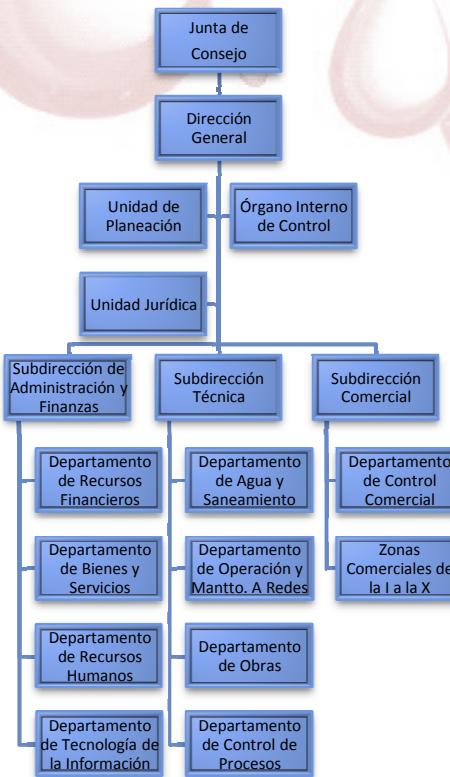
3.- Autorización e Historia

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;



Cabe mencionar que a partir de Enero de 2021 se realizaron los cambios de estructura organización en apego a la Reforma de la Ley de Comisiones Estatales de Servicios Públicos del Estado de Baja California.

C).-NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Al 31 de Diciembre de 2021

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 31 de Diciembre de 2021

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 933 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 primer trimestre de 2021 se aprovecha más el 58.9 % en el municipio de Mexicali; 14.7% uso industrial, 14.7 % riego agrícola, 0.45 % áreas verdes y el 29.1 % compensación ambiental.
- ✓ Se cuenta con infraestructura instalada que cubre la demanda en la ciudad de Mexicali con 2,147 lps y 273.5 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 72 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 2021 y el Recaudado al cierre:

CONCEPTO	INGRESO ESTIMADO MODIFICADO	INGRESO RECAUDADO	% RECAUDADO	INGRESO SIN RECAUDAR	% SIN RECAUDAR
DERECHOS	1,671,757,242	1,778,089,944	106.36%	(106,332,702)	-6.36%
PRODUCTOS	9,707,232	11,561,759	119.10%	(1,854,527)	-19.10%
APROVECHAMIENTOS	390,000	360,856	92.53%	29,144	7.47%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	6,945,636	8,828,910	127.11%	(1,883,274)	-27.11%
APORTACIONES, CONVENIOS Y TRANSFERENCIAS	96,482,668	96,495,809	100.01%	(13,141)	-0.01%
TOTALES	1,785,282,778	1,895,337,277	106.16%	(110,054,500)	-6.16%

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	15,853	0.9%	679.7	36.6%
CAJAS EN LINEA	661,079	36.7%	484.6	26.1%
CAJAS EN LINEA AFIRME	236,009	13.1%	179.6	9.7%
BANCOS	38,604	2.1%	151.8	8.2%
PORTAL DE INTERNET	142,752	7.9%	84.8	4.6%
AUTOPAGOS	92,274	5.1%	69.3	3.7%
ENTIDAD OXXO	254,283	14.1%	60.2	3.2%
AUTOPAGOS AFIRME	102,777	5.7%	57.5	3.1%
CAJEROS AUTOMATICOS	122,521	6.8%	50.1	2.7%
CAJAS MOVILES	30,256	1.7%	13.3	0.7%
MERCADOS	51,976	2.9%	11.1	0.6%
CODIGO QR	26,561	1.5%	7.7	0.4%
PLANTA DESALADORA	13,235	0.7%	4.6	0.2%
DOMICILIACION Y EMP	12,969	0.7%	3.1	0.2%
TOTALES	1,801,149	100%	\$ 1,857.5	100%

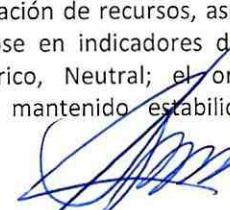
C).-NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Al 31 de Diciembre de 2021

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	\$	306,247,625
DERECHOS SIN IVA DEPOSITADOS EN INVERSIÓN		283,570,909
INTERESES GENERADOS INVERSION		4,118,545
PAGO DE SERVICIO DE RECUPERACION	-	58,058,763
PAGOS DE FACTURAS DE OBRAS	-	88,146,333
PAGOS A ISSSTECAI	-	75,441,353
PAGOS A LA CEA	-	1,413,963
FONDO PROGRAMA CONTINGENCIA	-	2,000,000
DEVOLUCION DE DERECHOS A USUARIOS	-	214,808
SALDO EN INVERSION	\$	29,089,532

10.-Calificaciones otorgadas

La calificación para el Organismo correspondiente al **ejercicio 2020** ha sido afirmada a '**A+(mex)**' por Fitch Ratings "**Perspectiva Crediticia Estable**", la cual refleja que CESPM preservará un desempeño financiero estable. De acuerdo a su comunicado del 07 de Octubre de 2020, los factores claves de calificación de GRE (Entidades Relacionadas con el Gobierno) presentó una puntuación de 27.5, destacando los siguientes factores: Legitimidad de los Ingresos; ha mostrado un comportamiento estable con una base de clientes diversa y sin concentraciones importantes. Estabilidad en la generación de los ingresos operativos en los últimos 5 años, así como, la implantación de programas para mitigar los efectos de la actual contingencia de coronavirus sobre el presupuesto. Riesgo Operativo; costos de los principales suministros (energía eléctrica, material químico, combustible, servicios personales, etc.) se encuentran identificados y tienen volatilidad moderada. La administración de recursos, así como la infraestructura operativa es adecuada, reflejándose en indicadores de eficiencia y cobertura buenos. Riesgo Añadido Asimétrico, Neutral; el organismo 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 **1.41%** 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 **15.50%**
- Índice de Facturación Neta.- del total de Ingresos que se han facturado, se subsidia el **12.70 %** lo que representa una facturación neta a cobrar del **87.30%**
- La Eficiencia Recaudatoria en el Rezago se sitúa en un **28.20 %**, 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.



SALVADOR LUNA OLIVAS

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS