

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

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **Comisión Estatal de Aguas “CEA”** (la Entidad), Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, con personalidad jurídica y patrimonio propios, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020, y los estados de actividades, de variación en la hacienda pública, de cambios en la situación financiera, de flujos de efectivo, informes sobre pasivos contingentes, analítico del activo, analítico de deuda y otros pasivos, por los ejercicios terminados en esas fechas, así como las notas explicativas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y anexos complementarios.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la **Comisión Estatal de Aguas “CEA”** al 31 de diciembre de 2021, y están preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios y disposiciones normativas aplicables en materia de control interno, descritas de manera general en el numeral 5 de las notas de “Gestión Administrativa” de los estados financieros que se acompañan denominada “Bases de preparación de los estados financieros”.

Fundamento de la Opinión

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

Párrafo de énfasis –

a) Fideicomiso de pensionados y jubilados

Cabe mencionar que la CEA cuenta con un fideicomiso creado para el pago de las pensiones del personal que se hizo acreedor de dicho beneficio, por un importe total al 31 de diciembre de 2021 y 2020 de \$460,052,213 y \$457,751,422 respectivamente el cual es fondeado cada año con recursos líquidos para hacer frente a dichas obligaciones.

b) Bases de preparación contable

Llamamos la atención sobre el numeral 5 de las notas de "Gestión Administrativa" de los estados financieros que se acompañan, en el que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad (y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal), los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable "CONAC"; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

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

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

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

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

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

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

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviaciones importantes en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación importante debido a fraude es más elevado que en el

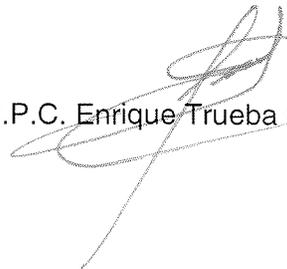
caso de una desviación importante debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la administración, del postulado básico de existencia permanente y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar en existencia permanente. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad no pueda continuar en existencia permanente.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

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

TRUEBA GRACIAN, ALTAMIRANO- DFK, S.C.

C.P.C. Enrique Trueba Gracián



Santiago de Querétaro, Qro.
20 de enero de 2022.



COMISION ESTATAL DE AGUAS
Estado de Actividades
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 y diciembre 2020
(Cifras en pesos)

CONCEPTO	2021 - 12	2020 - 12
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	2,951,091,157	2,734,245,482
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	43,253,273	54,667,217
Productos	6,637,207	2,675,074
Aprovechamientos	2,901,200,677	2,676,903,191
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	-	-
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	46,357,115	52,962,841
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	46,357,115	52,962,841
Otros Ingresos y Beneficios	143,996	2,325,818
Ingresos Financieros	-	-
Incremento por Variación de Inventarios	-	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	143,996	2,325,818
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	2,997,592,269	2,789,534,141
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	2,274,082,009	2,183,024,416
Servicios Personales	696,975,106	667,849,176
Materiales y Suministros	149,673,897	146,582,896
Servicios Generales	1,427,433,006	1,368,592,345
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	216,530,587	292,284,792
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,150,000	1,150,000
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	11,729,337	175,413,224
Pensiones y Jubilaciones	203,651,250	115,721,568
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-	-
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	434,825,276	495,663,874
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	432,418,487	489,525,742
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	186,415	2,019,467
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	2,220,374	4,118,666
Inversión Pública	-	-
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	2,925,437,872	2,970,973,083
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	72,154,397	181,438,942

Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
 Vocal Ejecutivo

Ing. Sergio Gerardo López Martínez
 Director General Adjunto de
 Administración y Finanzas

C.P. Lorena Garza Alonso
 Directora Divisional de Finanzas

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



COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS							
Estado de Situación Financiera							
Al 31 de diciembre de 2021							
(Cifras en pesos)							
CONCEPTO	2021 - 12	2020 - 12	CONCEPTO	2021 - 12	2020 - 12		
ACTIVO			PASIVO				
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE				
Efectivo y Equivalentes	525,794,407	407,229,590	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	203,323,214	209,689,179		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	662,753,368	671,365,759	Documentos por pagar a corto Plazo	-	-		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	9,884,921	78,642,217	Porcion a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo	-	-		
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-		
Almacenes	71,369,831	64,389,239	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	23,160,183	25,658,814		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	4,985,480	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Corto Plazo	-	-		
Otros Activos Circulantes	231,463	3,054,332	Provisiones a Corto Plazo	122,727,895	122,099,689		
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	1,265,048,510	1,219,735,914	Otros Pasivos a Corto Plazo	4,071,107	-		
			TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	353,282,400	357,447,683		
			PASIVO NO CIRCULANTE				
ACTIVO NO CIRCULANTE			Cuentas por Pagar a Largo Plazo	46,417,888	35,287,631		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	549,980,409	553,431,494	Documentos por Pagar a Largo Plazo	461,463,478	371,049,167		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	2,102,593,825	1,751,676,498	Deuda Publica a Largo Plazo	-	-		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	7,833,894,842	7,417,671,608	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-		
Bienes Muebles	668,771,542	682,980,245	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-		
Activos Intangibles	154,698,109	108,781,470	Provisiones a Largo Plazo	-	669		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	781,728,945	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	507,881,366	406,337,466		
Activos Diferidos	-	-	TOTAL DE PASIVO	861,163,766	763,785,149		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	1,605,811,040	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO				
Otros Activos no Circulantes	21,837,004	21,843,261	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO				
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	8,944,235,746	8,531,631,130	Aportaciones	-	-		
			Donaciones de Capital	1,374,732,237	1,227,763,656		
			Actualización de Hacienda Publica/ Patrimonio	-	-		
			HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO				
			Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	72,154,397	181,438,942		
			Resultados de Ejercicios Anteriores	7,523,075,482	7,704,514,424		
			Revalúos	571,689,730	418,582,893		
			Reservas	-	-		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	193,531,357	181,840,136		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica /Patrimonio	-	-		
			Resultado por posición Financiera	-	-		
			Resultado por Tenencia de activos no Monetarios	-	-		
			TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	9,348,120,489	8,987,581,895		
TOTAL DE ACTIVO	10,209,284,255	9,751,367,044	TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	10,209,284,255	9,751,367,044		

Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo

Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas

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

COMISIÓN ESTATAL DE AGÜAS ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 (Cifras en pesos)					
Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020	1,227,763,656	-	-	-	1,227,763,656
Aportaciones	-	-	-	-	-
Donaciones de Capital	1,227,763,656	-	-	-	1,227,763,656
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020	-	7,941,257,181	181,438,942	-	7,759,818,239
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	181,438,942	-	181,438,942
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	7,704,514,424	-	-	7,704,514,424
Revalúos	-	418,582,893	-	-	418,582,893
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	181,840,136	-	-	181,840,136
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2020	-	-	-	-	-
Resultado por Posición Monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020	1,227,763,656	7,941,257,181	181,438,942	-	8,987,581,895
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2021	146,968,581	-	-	-	146,968,581
Aportaciones	-	-	-	-	-
Donaciones de Capital	146,968,581	-	-	-	146,968,581
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021	-	181,438,942	395,008,955	-	213,570,013
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	72,154,397	-	72,154,397
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	181,438,942	181,438,942	-	0
Revalúos	-	-	153,106,837	-	153,106,837
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	11,691,220	-	11,691,220
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2021	-	-	-	-	-
Resultado por Posición Monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2021	1,374,732,237	7,759,818,239	213,570,012	-	9,348,120,489


Lic. Luis Alberto Vega Rico
Vocal Ejecutivo

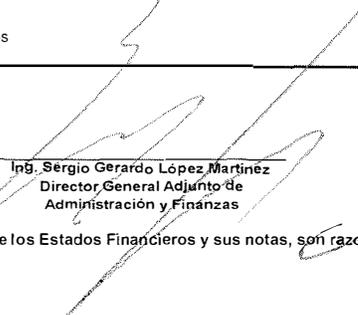

Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

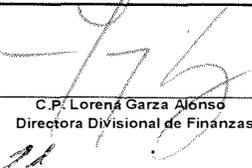

C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas

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

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS		
Estado de Cambios en la Situación Financiera		
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021		
(Cifras en pesos)		
CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	-	118,564,817
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,612,390	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	68,757,297	-
Inventarios	-	-
Almacenes	-	6,980,593
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	40,258	-
Otros Activos Circulantes	2,822,869	-
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	3,451,085	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	330,917,327
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	416,223,234
Bienes Muebles	14,208,703	-
Activos Intangibles	-	45,916,639
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	176,207,837	-
Activos Diferidos	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	206,578,702	-
Otros Activos no Circulantes	6,258	-
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	6,365,965
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Titulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	2,498,631
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Provisiones a Corto Plazo	628,206	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	4,071,107	-
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	11,130,258	-
Documentos por Pagar a Largo Plazo	90,414,311	-
Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Provisiones a Largo Plazo	-	669
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones	-	-
Donaciones de Capital	146,968,581	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	253,593,339	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	181,438,942
Revalúos	153,106,837	-
Reservas	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	11,691,220
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Resultado por Posición Monetaria	-	-
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios	-	-


Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo


Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas


C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas

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



COMISION ESTATAL DE AGUAS
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras en pesos)

CONCEPTO	2021	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	3,690,723,084	4,195,831,683
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos	43,253,273	54,667,217
Aprovechamientos	6,637,207	2,675,074
Ingresos por Venta de Bienes y Prestacion de Servicios	2,901,200,677	2,676,903,191
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	46,357,115	52,962,841
Otros Origenes de Operación	693,274,812	1,408,623,360
Aplicación	3,303,892,277	4,177,328,055
Servicios Personales	696,975,106	667,849,176
Materiales y Suministros	149,673,897	146,582,896
Servicios Generales	1,427,433,006	1,368,592,345
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,150,000	1,150,000
Transferencias al resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	11,729,337	175,413,224
Pensiones y Jubilaciones	203,651,250	115,721,568
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	813,279,681	1,702,018,847
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	386,830,807	18,503,628
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	147,648,353	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	147,648,353	-
Bienes Muebles	-	-
Otros Origenes de Inversión	-	-
Aplicación	415,914,343	182,362,498
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	85,914,826
Bienes Muebles	373,455,046	-
Otras Aplicaciones de Inversión	42,459,297	96,447,672
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	268,265,990	182,362,498
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	-	-
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Origenes de Financiamiento		
Aplicación	-	-
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-	-
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	118,564,817	163,858,871
Efectivo y Equivalente al Efectivo al inicio del Ejercicio	407,229,590	571,088,461
Efectivo y Equivalente al Efectivo al final del Ejercicio	525,794,407	407,229,590

Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
 Vocal Ejecutivo

Ing. Sergio Gerardo López Martínez
 Director General Adjunto de
 Administración y Finanzas

C.P. Lorena Garza Alonso
 Directora Divisinal de Finanzas

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

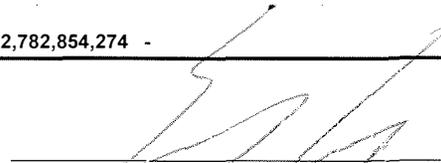


COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS

Informe sobre Pasivos Contingentes al 31 de diciembre de 2021

Denominación del Pasivo Contingente	Saldo inicial	Movimientos del periodo	Saldo final
A. Fondo Contingentes a Corto plazo			
Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo			
Provisión para Contingencias a Corto Plazo			
B. Fondos Contingentes a Largo Plazo	2,782,854,274 -	136,874,182	2,645,980,093
Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	24,760,400	4,567,500	29,327,900
Provisión para Pensiones a Largo Plazo	2,758,093,205 -	141,441,012	2,616,652,193
Provisión para Contingencias a Largo Plazo	669 -	669	-
Total Pasivos Contingentes	2,782,854,274 -	136,874,182	2,645,980,093


Lic. Ltrís Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo


Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas


C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas

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

I) **Notas a los Estados Financieros**

A) **NOTAS DE DESGLOSE**

I) **NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Se informa que al cierre del mes de diciembre 2021; en el rubro 111 Efectivo y Equivalentes se tiene un saldo de **\$ 525,794,407**.

111000000	Efectivos y Equivalentes	525,794,407
1111100000	Caja	148,974
1111200000	Fondos Fijos de Caja	1,138,500
1112100000	Bancos Moneda Nacional	336,218,908
1114100000	Inversiones en Moneda Nacional CP	119,042,978
1115100000	Fondo Destinado a Operaciones no Recurrentes	69,245,047

Los fondos con afectación específica tienen un saldo de **\$ 69,245,047** los cuales incluyen los siguientes recursos/programa/fondo:

BANCO	TIPO	MONTO	PLAZO
BANORTE CTA. 300230685	CHEQUERA	16,496,787	CORTO PLAZO
BANCO DEL BAJIO S.A. CTA. 211155970101	CHEQUERA	16,208,278	CORTO PLAZO
BANCO DEL BAJIO S.A. CTA. 261331320101	CHEQUERA	4,374,573	CORTO PLAZO
BANREGIO S.A. CTA. 165942850068	CHEQUERA	1,880	CORTO PLAZO
STDR 65508519900	CHEQUERA	-	CORTO PLAZO
STDR 65508519900	INVERSIÓN	31,498,422	CORTO PLAZO
SANTANDER 65508576933	CHEQUERA	-	CORTO PLAZO
SANTANDER 65508576933	INVERSIÓN	658,441	CORTO PLAZO
STDR 65508775076	CHEQUERA	232.00	CORTO PLAZO
STDR 65508775076	INVERSIÓN	6,434	CORTO PLAZO
Total, general		69,245,047	

Los tipos de inversiones que se efectúan son en mesa de dinero (compra y venta de papel gubernamental y/o bancario) y fondos de inversión de deuda especializados en papel gubernamental. Las inversiones que realiza la CEA son a corto plazo y al 31 de diciembre se tienen en inversión **\$ 119,042,978**.

1114000000	Inversiones en Moneda Nacional CP	119,042,979
1114102011 - 1114102013	BBVA BANCOMER 1354397045	38,887,651
1114103011 - 1114103013	SANTANDER 51122007195/75000106463	45,655,268
1114109011 - 1114109013	FINAMEX CASA DE BOLSA CTA. 0750057577	34,500,060

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

2. Al 31 de diciembre 2021 se tiene pendiente de cobro y por recuperar de 5 ejercicios anteriores la cantidad de \$1,414,476,549 de los cuales los montos no son sujetos a juicio, sin embargo, se realizan las gestiones necesarias para la recuperación de los cobros de estos y se ha realizado la reserva por cuentas incobrables ya que es poco factible su recuperación.

3. Los derechos a recibir efectivo o equivalentes se integra entre otros conceptos por los siguientes:

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

El total de los Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes al 31 de diciembre es de \$ **662,753,368**.

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

a) Menor o igual a 90 días

CUENTAS POR COBRAR	322,600,565	Cuenta por cobrar por la facturación periódica derivada del suministro de servicio de agua, derechos de infraestructura, alcantarillado, así como recaudación en tránsito.
--------------------	-------------	--




DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	2,771,433	Adeudos por concepto de comprobación de gastos, funcionarios y empleados, documentos protestados y comisiones de recaudación
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	43,632,663	Incapacidades por cobrar al IMSS, IVA por acreditar e IVA declarado.
Sub-Total	\$369,004,660	

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

CUENTAS POR COBRAR	36,533,937	Cuenta por cobrar por la facturación periódica derivada del suministro de servicio de agua
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	70,985	Adeudos por concepto de comprobación de gastos, funcionarios y empleados.
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	44,685,987.50	Incapacidades por cobrar al IMSS, IVA por acreditar e IVA declarado.
Sub-Total	\$81,290,909	

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

CUENTAS POR COBRAR	44,955,037	Cuenta por cobrar por la facturación periódica derivada del suministro de servicio de agua y derechos de infraestructura.
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	1,404,785.49	Adeudos por concepto de comprobación de gastos, funcionarios y empleados.
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	163,081,077.97	Incapacidades por cobrar al IMSS, IVA por acreditar e IVA declarado.
Sub-Total	\$209,440,900	

d) Mayor a 365 días

DOCUMENTOS POR COBRAR	0	Cuenta por cobrar por derechos de infraestructura y alcantarillado
DEUDORES DIVERSOS	0	Adeudos por concepto de documentos protestados y comisionistas externos.
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	3,016,899.37	Incapacidades por cobrar al IMSS, IVA por acreditar e IVA declarado y otros deudores.
Sub-Total	\$3,016,899	
TOTAL	\$662,753,368	

122000000	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	2,102,593,825
122100000	Documentos por Cobrar a Largo Plazo	1,825,010,870
122200000	Deudores Diversos a Largo Plazo	277,582,955

Al 31 de diciembre se tiene un saldo de \$9,884,921 reflejados en la cuenta 113000000 correspondientes a anticipos a proveedores y contratistas.

Cuenta	Descripción	Saldo Final
113000000	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	9,884,921
113300000	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	-
113400000	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	9,884,921

Se reclasifico al largo plazo aquellos anticipo de obra con antigüedad mayor a 365 días, por un importe de \$23,828,265 a la cuenta 1222110501 - ANTICIPO OBRA LP.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

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

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

Cuenta	Descripción	Saldo Final
115000000	Almacenes	71,369,831
115100000	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	71,369,831
115110000	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículo Oficiales	1,998,715
115120000	Alimentos y Utensilios	0
115130000	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	46,039,561
115140000	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	19,179,878
115150000	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	176,944
115160000	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	1,974,810
115170000	Materiales y Suministros de Seguridad	609,097
115180000	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores para Consumo	1,390,828

Inversiones Financieras

6. La entidad cuenta con inversiones financieras a largo plazo

FIDEICOMISO PENSIONADOS Y JUBILADOS

NOMBRE	Diciembre	TIPO	CARATERISTICAS
FIDEICOMISO PENSIONADOS Y JUBILADOS	460,052,213	FIDEICOMISO	FIDEICOMISO PENSIONADOS Y JUBILADOS
SANTANDER 65501813873(1030) CHEQUERA	186,809	FIDEICOMISO	
SANTANDER 65501813873(1030) INVERSIÓN	0	FIDEICOMISO	
Subtotal	460,239,021		

FIDEICOMISO SAN PEDRO MARTIR

NOMBRE	Diciembre	TIPO	CARATERISTICAS
Cta. Saneamiento Banco del Bajío	25,139,913	FIDEICOMISO	DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO EN EL CPS
Cta. de Pagos Banco del Bajío	15,728,799	FIDEICOMISO	
Cta. de Operación Banco del Bajío	(2,413,126)	FIDEICOMISO	
Cta. de Reserva de Saneamiento Banco	51,285,802	FIDEICOMISO	
Subtotal	89,741,388		
TOTAL	549,980,409		

7. La entidad no cuenta con aportaciones de capital.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

8. Dentro del rubro de bienes muebles el saldo al 31 de diciembre 2021 es de \$ **668,771,542**.

124000000	Bienes Muebles	668,771,542
1241100000	Muebles de Oficina y Estantería	3,416,604
1241300000	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	44,623,504
1241900000	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	2,746,844
1242100000	Equipos y Aparatos Audiovisuales	2,068,409

1242200000	Aparatos Deportivos	665,979
1242300000	Cámaras Fotográficas y de Video	2,978,704
1243100000	Equipo Médico y de Laboratorio	6,829,465
1243200000	Instrumental Médico y de Laboratorio	33,833,520
1244100000	Automóviles y Equipo Terrestre	180,525,387
1244200000	Carrocerías y Remolques	3,234,939
1244900000	Otros Equipos de Transporte	3,190,244
1246200000	Maquinaria y Equipo Industrial	222,647,423
1246300000	Maquinaria y Equipo de Construcción	46,174,282
1246400000	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	5,517,817
1246500000	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	47,323,127
1246600000	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	8,351,738
1246700000	Herramientas y Máquinas-Herramienta	39,777,121
1246900000	Otros Equipos	14,866,434

Dentro del rubro de bienes inmuebles, infraestructura y bienes en proceso el saldo al 31 de diciembre 2021 es de **\$ 7,833,894,842.**

1230000000	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	7,833,894,842
1231100000	Terrenos	972,183,001
1233100000	Edificios no Habitacionales	45,098,755
1234600000	Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, Hidroagrícola y Control de Inundaciones	6,649,937,212
1236300000	Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso	159,168,675
1239100000	Almacenes y Bodegas	7,507,198

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

Tasas de Depreciación

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




CUENTA DE BIENES MUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL PERIDO	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
Depreciación Acumulada de Edificios no Residenciales	930,995	77,583	4,621,060	Línea Recta	3.30%	LGCG	Buen Estado
Depreciación Acumulada de Otros Bienes Inmuebles	152,805	15,546	562,509	Línea Recta	5%	LGCG	Buen Estado
Depreciación Acumulada de Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, Hidroagrícola y Control de Inundaciones	132,355,849	11,555,091	548,046,853	Línea Recta	4%	LGCG	Buen Estado
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	3,548,494	199,106	29,920,936	Línea Recta	10% Y 33.33 %	LGCG	Buen Estado
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	770,992	50,428	3,939,509	Línea Recta	33.33% Y 20%	LGCG	Buen Estado
Depreciación Acumulada de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,724,125	166,303	10,196,910	Línea Recta	20%	LGCG	Buen Estado
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte	16,067,335	1,436,636	78,542,934	Línea Recta	20%	LGCG	Buen Estado
Depreciación Acumulada de Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-				
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otro Equipo y Herramientas	16,811,407	1,855,476	90,132,155	Línea Recta	10%	LGCG	Buen Estado
Activos biológicos	-	-	-				
Amortización Acumulada de Software	2,494,137	207,845	3,180,730	Línea Recta	4%	LGCG	Buen Estado
Amortización Acumuladas de Licencias	1,351,696	101,074	12,585,348	Línea Recta	20%	LGCG	Buen Estado
	176,207,837	15,665,089	781,728,945				

9. Dentro del rubro de activos intangibles el saldo al 31 de diciembre de 2021 es de **\$ 154,698,109.**

125000000	Activos Intangibles	154,423,109
125100000	Software	108,118,883
125400000	Licencias	16,035,557
125900000	Otros Activos Intangibles	30,268,670

Estimaciones y Deterioros

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

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

De manera semestral se reservan los artículos que no han tenido movimiento en almacén a partir de 5 años, el saldo al 31 de diciembre 2021 es de **\$2,951,318**

El monto total de las estimaciones por pérdida o deterioro de Activos Circulantes registradas en la cuenta de Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias al 31 de diciembre 2021 asciende a **\$ 207,029,460**

11. Otros Activos Circulante y Otros Activos no Circulante

CUENTA	MONTO TOTAL	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE
Activo circulante		
BIENES EN GARANTÍA	231,463	NO APLICA
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	-	
Sub-Total	231,463	

Activo no circulante		
BIENES EN CONCESIÓN	-	
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-	
BIENES EN COMODATO	21,837,004	NO APLICA

Sub-Total	21,837,004
TOTAL	22,068,467

Pasivo

1. En el rubro 211 Cuentas por Pagar a Corto Plazo se informa que el saldo al cierre del mes de diciembre 2021 es de **\$203,323,214**. Los pagos que realiza la CEA son realizados en un plazo igual o menor a 90 días, la factibilidad de que se realicen estos pagos será efectuada en tiempo.

CUENTAS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	2,621,673	
PROVEEDORES POR PAGAR	782,564	Corto Plazo
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	52,748,202	Corto Plazo
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	383,172	Corto Plazo
Sub-Total	56,535,611	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	62,949	
PROVEEDORES POR PAGAR	18,717	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	3,013,139	
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	

Sub-Total	3,094,806	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	3,311	
PROVEEDORES POR PAGAR	133,825	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	-	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	18,834,739	
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Sub-Total	18,971,875	
d) Mayor a 365 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR		
PROVEEDORES POR PAGAR		
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	124,720,922	
Sub-Total	124,720,922	
TOTAL	203,323,214	

En relación a la cuenta 2117900000 denominada "OTRAS RETENCIONES Y CONTRIB POR PAGAR A CP" el importe de \$ 11,233,233 corresponde a la existencia de obras que contractualmente no han sido concluidas y estos saldos serán cancelados conforme existan los finiquitos correspondientes.

2. En el rubro de recursos localizados en fondos de bienes de terceros en Administración y/o en garantía es de **\$ 0.00** al mes de diciembre 2021
3. En el rubro 215 Pasivos Diferidos a Corto Plazo se informa que el saldo al cierre del mes de diciembre 2021 es de **\$23,160,183** los cuales tendrán impacto financiera y principalmente en el momento en el que se facture el servicio.

TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
------	-------	------------	--




CRÉDITOS DIFERIDOS	0		
INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO	23,160,183	Ingresos propios	PAGOS ADELANTADOS
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0		
TOTAL	23,160,183		

Las provisiones al mes de diciembre 2021 son de:

Cuenta	Descripción	Saldo Final
2179110100	Comisión Federal De Electricidad	52,544,858
2179110200	Comisión Nacional del Agua	13,996,841
2179120100	Tarifas Fideicomiso Ptar San Pedro M.	10,930,471
2179120200	Tarifas Acueducto II	45,255,726
	TOTAL	122,727,895

Dentro del rubro 219 Otros Pasivos a Corto Plazo se informa el importe de la Recaudación por Participar por **\$ 4,071,107**, saldo contenido en la cuenta 2192100000, mismo que corresponde a los depósitos por concepto de recaudación durante los últimos días del mes y que se realiza su aplicación en el sistema comercial al mes siguiente por desconocerse los contratos a aplicar.

En el rubro 221 Cuentas Por Pagar a Largo Plazo se informa que el saldo al cierre del mes de diciembre 2021 es de **\$ 46,417,888**, estos pasivos por cubrir son de obras que contractualmente no han sido concluidas y los saldos serán cancelados conforme existan las resoluciones de los asuntos en litigio, en los cuales se determinara la restitución del pasivo a las empresas y/o su respectivo entero a las entidades respectivas.

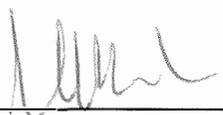
Cuenta	Descripción	Saldo Final
2212000000	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	46,417,888
2212200000	Contratistas por Obras Públicas en Bienes Propios por Pagar a Largo Plazo	46,417,888
2212210000	Penalización por Incumplimiento a Largo Plazo	21,322,716
2212220000	Retención de Fondo de Garantía a Largo Plazo	25,095,172

En el rubro 222 Documentos por Pagar a Largo Plazo se informa que el saldo al cierre del mes de diciembre 2021 es de **\$461,463,478**.

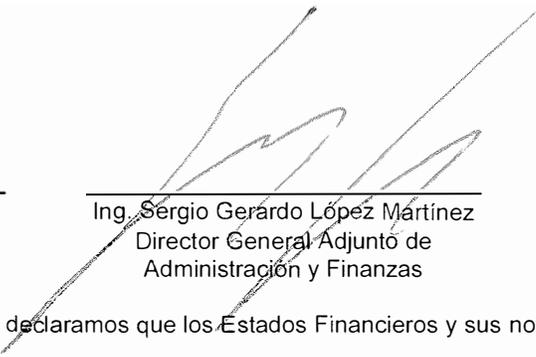



Cuenta	Descripción	Saldo Final
2220000000	Documentos por Pagar a Largo Plazo	461,463,478
2229000000	Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	461,463,478
2229100000	Otros Documentos Desarrolladores de Vivienda	92,069,573
2229200000	Otros Documentos Diversos	369,393,905

Se informa que la cuenta de Otros Documentos Diversos por la cantidad de **\$369,393,905**, deriva de los adeudos contraídos por Municipio de Querétaro con esta Comisión por Obras, Terrenos y servicios prestados por el mismo.



Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo



Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas



C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisinal de Finanzas

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

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

- De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se tiene un saldo del 01 enero al 31 de diciembre del 2021 de **\$ 2,951,091,157.**

Cuenta	Descripción	Saldo al 31 de diciembre de 2021	Saldo al 31 de diciembre de 2020	Características significativas
	Ingresos de Gestión	2,951,091,157	2,734,245,482	
4150000000	Productos de Tipo Corriente	43,253,273	54,667,217	Representa el monto de los productos
4151010100	SCOTIABANK INVERLAT, S.A.	837,460	470,866	
4151010200	BBVA BANCOMER, S.A.	1,665,482	4,843,391	
4151010300	BANCO SANTANDER, S.A.	21,377,721	24,064,576	
4151010400	BANREGIO BANCO REGIONAL, S.A.	1,234,132	3,616,877	
4151010900	BANCO INTERACCIONES, S.A.	-	-	
4151011000	FINAMEX CASA DE BOLSA, S.A.B. DE C.V.	1,499,022	1,957,593	
4151011100	BANCO AZTECA SA	214	53	
4151011200	BANORTE, S.A.	9,273,852	11,805,468	
4151011300	BANCO DEL BAJIO, S.A.	7,365,390	7,908,393	
4160000000	Aprovechamientos	6,637,207	2,675,074	Representa el monto de los aprovechamientos
4165000001	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	1,718,444	2,675,074	
4169000001	Retenciones de gasto corriente	4,918,763	-	
4170000000	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,901,200,677	2,676,903,191	Son los ingresos propios obtenidos por la venta de bienes y servicios.
4173010001	Agua Potable	2,015,965,356	1,920,989,834	
4173010002	Sanearamiento	205,005,718	194,184,562	
4173010003	Alcantarillado	140,848,611	140,485,956	
4173010004	Derechos de Infraestructura	72,575,940	71,660,481	
4173010005	Derechos de Contratación	12,929,392	13,892,410	

4173010006	Reposición de Medidor	26,935,149	25,291,908	
4173010007	Artículo Ahorrador de agua	15,239	9,127	
4173010008	Gastos de Cobranza	6,091,632	7,694,152	
4173010009	Honorarios de Cobranza	1,587,332	6,263,837	
4173010010	Recargos	154,891,910	141,069,123	
4173010011	Multas	3,980,535	3,715,951	
4173010012	Cargo por Redondeo	73,664	98,557	
4173010013	Otros Servicios	587,799	556,574	
4173010014	20% Indemnización por Cheque Devuelto	1,353,623	1,933,967	
4173010015	Suerte principal cheque devuelto	5,741	-	
4173020000	Descuentos a usuarios	-	-	
4173030000	Ingresos no Operacionales	258,511,845	149,253,867	
4173030100	Comerciales	239,754,770	129,037,984	
4173030200	Administrativos	9,363,676	10,835,543	
4173030300	Financieros	9,393,398	9,380,340	

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

2. De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, durante el periodo del 01 enero al 31 de diciembre de 2021 se tiene un saldo de **\$46,357,115**.

Cuenta	Descripción	Saldo al 31 de diciembre de 2021	Saldo al 31 de diciembre de 2020	Características significativas
4220000000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	46,357,115	52,962,841	Asignaciones que se reciben Federales y Estatales para el desempeño de las actividades del Organismo
4221000000	Transferencias y Asignaciones	46,357,115	52,962,841	
4221010000	Programas Federales	46,357,115	52,962,841	

Otros Ingresos y Beneficios

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, un saldo al 31 de diciembre de 2021 de **\$143,996.33**.

Cuenta	Descripción	Saldo al 31 de diciembre de 2021	Saldo al 31 de diciembre de 2020
4310000000	Ingresos Financieros	-	-
4330000000	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	143,996.33	2,325,817.58
4399010001	Retenciones de Obra	-	-
Total		143,996.33	2,325,817.58

Gastos y Otras Pérdidas

1.- De las cuentas de gastos de funcionamiento, se informa que durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 2021 se tiene un saldo de **\$ 2,274,082,009**.

Cuenta	Descripción	Saldo al 31 de diciembre de 2021	Saldo al 31 de diciembre de 2020
	Gastos de funcionamiento	2,274,082,009	2,183,024,416
5110000000	SERVICIOS PERSONALES	696,975,106	667,849,176
5111000000	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	281,846,173	279,011,925
5112000000	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	30,637,289	26,858,384
5113000000	Remuneraciones Adicionales y Especiales	122,826,305	121,527,790
5114000000	Seguridad Social	101,469,326	99,731,717
5115000000	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	145,193,943	123,648,947
5116000000	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	15,002,069	17,070,413
5120000000	Materiales y Suministros	149,673,897	146,582,896
5121000000	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	9,112,153	8,346,542
5122000000	Alimentos y Utensilios	140,746	98,590
5123000000	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	61,594,994	54,266,323
5124000000	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	11,253,100	7,964,609
5125000000	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	22,694,550	35,688,510
5126000000	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	36,906,488	34,127,608
5127000000	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	4,829,885	4,025,377
5129000000	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	3,141,982	2,065,338
5130000000	Servicios Generales	1,427,433,006	1,368,592,345

5131000000	Servicios Básicos	553,328,206	573,142,195
5132000000	Servicios de Arrendamiento	6,171,127	5,847,535
5133000000	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	675,806,925	614,793,665
5134000000	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	32,411,720	28,272,939
5135000000	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	65,133,264	59,364,484
5136000000	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	9,552,024	5,106,507
5137000000	Servicios de Traslado y Viáticos	1,254,873	908,710
5138000000	Servicios Oficiales	1,854,586	1,932,119
5139000000	Otros Servicios Generales	81,920,282	79,224,191

Dentro de la cuenta de servicios personales se encuentran incluidos los gastos que se generan por pago de nómina a los trabajadores de la Entidad principalmente \$ 281,846,173 de Salario Normal. Dentro de los servicios generales, se tienen registrados principalmente los gastos por concepto pago de Energía Eléctrica pozos por \$ 244,591,694 y las Tarifas del Acueducto II por \$457,681,622.

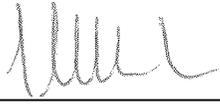
Principales Gastos

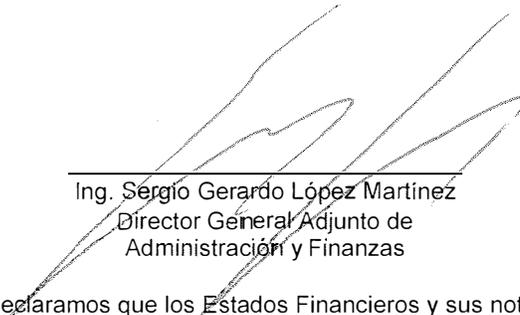
Cuenta	Descripción	Saldo Final	%
5111000001	Salario normal	281,846,173	12%
5131000002	Energía Eléctrica pozos	244,591,694	11%
5133000015	Tarifas del Acueducto II	457,681,622	20%

Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Del rubro de Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, el saldo al 31 de diciembre asciende a \$216,530,587.

Cuenta	Descripción	Saldo Final
5210000000	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,150,000
5240000000	Ayudas Sociales	11,729,337
5250000000	Pensiones y Jubilaciones	203,651,250


Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo


Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas


C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas

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

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

1. Dentro del rubro 3.1 Hacienda Pública Contribuido se informa que al 31 de diciembre de 2021 se realizaron modificaciones a la cuenta de Donaciones de Capital por **\$146,968,581**, cifra que corresponde principalmente a la infraestructura y bienes Inmuebles donados por los desarrolladores a esta Comisión.

Cuenta	Descripción	Donaciones del Ejercicio
3120000000	Donaciones de Capital	146,968,581
3122110000	Donaciones por Bienes Inmuebles	-
3122120000	Donaciones de Infraestructura	146,968,581
3122130000	Donación por Material Donado	-

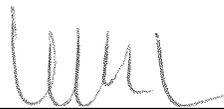
2. El patrimonio generado se presentan las siguientes variaciones que se realizaron al 31 de diciembre de 2021:

Cuenta	Descripción	Variaciones del Ejercicio
3210000000	Resultado del Ejercicio (ahorro y desahorro)	253,593,339
3220000000	Resultados de Ejercicios Anteriores	-181,438,942
3230000000	Revalúo	153,106,837
3250000000	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	11,691,220

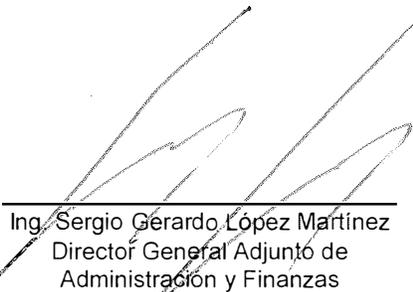
La procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado es por ingresos y egresos propios, así como aportaciones federales y estatales generados en el ejercicio.

Los principales movimientos que se registraron en la cuenta de Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores se debe al ajuste en las cuentas por cobrar por concepto de medidores (17,581,753), registro de la Liquidación del Convenio con OQM por un importe de (\$5,572,277), el registro de finiquitos de obras por (3,000,909) el ajuste a las provisiones por \$1,592,532, registro de rendimientos y reintegros por (\$1,393,440), también derivado del reconocimiento de pago SAQSA – VEOLIA energía eléctrica PTAR \$ 10,605,583, el reconocimiento del adeudo con Mpio de Querétaro por (56,870,547), ajuste de provisión IMSS 2020 por \$556,742, al reconocimiento del IVA trasladado no cobrado derivado de los convenios con Municipio de Queretaro por \$(12,158,997), así como del reconocimiento de los adeudos de Municipio de Queretaro por concepto de agua tratada y potable vía pipas \$48,634,012, el reconocimiento de la compensación realizada por la planta de tratamiento de Residencial del Parque por \$9,450,431, la reclasificación contable derivada de la recesión del contrato

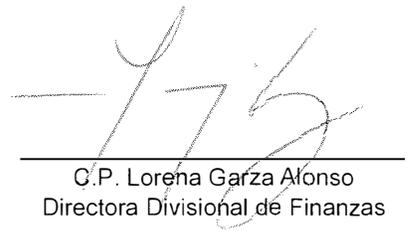
61CEAPROSANDDS16OP14FL por el reconocimiento de las cargas financieras aplicadas por un monto de \$10,028,434, reconocimiento en el gasto de activos menores 70 UMAS por \$768,014 y reclasificaciones contables menores por un total de \$3,250,954.



Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo



Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas



C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas

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



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Se informa que al cierre del mes de diciembre 2021; en el rubro 111 Efectivo y Equivalentes se tiene un saldo de \$ 525,794,407.

CUENTA	Saldo al 31 de diciembre 2021	Saldo al 31 de diciembre 2020
Efectivo	1,287,474	1,267,656
Efectivo en Bancos –Tesorería	336,218,908	199,886,488
Efectivo en Bancos- Dependencias	-	-
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	119,042,978	50,953,618
Fondos con Afectación Específica	69,245,047	155,121,828
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	-	-
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-
Total Efectivo y Equivalentes	525,794,407	407,229,590

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

CONCEPTO	2021	2020
Resultado del Ejercicio (Ahorro /Desahorro)	72,154,397	-181,438,942
Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	314,676,411	199,942,570
Depreciación	183,288,316	162,910,072
Reserva de Cuentas Incobrables	207,029,460	279,499,085
Incremento en las Provisiones	-	-
Incremento en inversiones producido por la revaluación	-	-
Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo	-	-
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias	44,363,504	50,928,900
Otros orígenes de Operación	693,274,812	1,408,623,360
Otras Aplicaciones de Operación	-813,279,681	-1,702,018,847
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	386,830,807	18,503,628

3. CONCILIACION DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

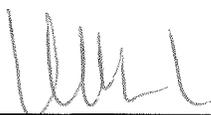
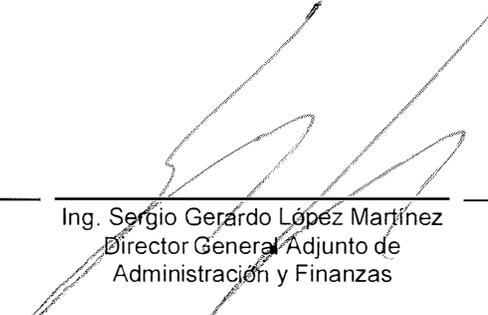
COMISION ESTATAL DE AGUAS	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 01 enero al 31 de diciembre de 2021	
(Cifras en pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	3,275,628,557
2.- Más Ingresos Contables No Presupuestarios	19,911,958
2.1 Ingresos Financieros	19,767,962
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Perdida o Deterioro u obsolescencia	143,996
2.4 Diminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3.- Menos Ingresos presupuestarios no contables	297,948,247
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	297,948,247
Ingresos por venta de bienes y servicios	302,264,438
4.- Total de Ingresos Contables	2,997,592,269

CONCILIACION EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

COMISION ESTATAL DE AGUAS	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre 2021	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	2,834,331,665
2.- Menos Egresos Presupuestarios No Contables	402,691,042
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	2,891,627
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	28,001
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,839,843
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	1,616,592
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0

2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	12,685,389
2.9	Activos Biológicos	0
2.10	Bienes Inmuebles	0
2.11	Activos Intangibles	10,784,777
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	80,898,535
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15	Compra de Títulos y Valores	0
2.16	Concesión de Prestamos	
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No contables	289,946,276
3.- Más Gastos Contables No Presupuestarios		493,797,249
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	432,418,487
3.2	Provisiones	0
3.3	Disminución de Inventarios	0
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	186,415
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
3.6	Otros Gastos	0
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	61,192,347
4.- Total de Gastos Contables		2,925,437,872

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

		
_____ Lic. Luis Alberto Vega Ricoy Vocal Ejecutivo	_____ Ing. Sergio Gerardo López Martínez Director General Adjunto de Administración y Finanzas	_____ C.P. Lorena Garza Alonso Directora, Divisional de Finanzas

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

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Al cierre del mes de diciembre 2021 las cuentas de orden presentan los siguientes saldos:

Cuenta	Descripción	Saldo Final
7110000000	Valores en Custodia	395,609,223
7120000000	Custodia de Valores	395,609,223
7410000000	Demandas Judicial en Proceso de Resolución	29,327,900
7420000000	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	29,327,900
7510000000	Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (Pps) y Similares	3,127,172,683
7520000000	Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (Pps) y Similares	3,127,172,683
7630000000	Bienes Bajo Contrato en Comodato	312,998,631
7640000000	Contrato de Comodato por Bienes	312,998,631
7910000000	Control y Seguimiento	2,616,652,193
7920000000	Seguimiento y Control	2,616,652,193

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

	MONTO DE LA INVERSIÓN PACTADA (CPS)	FIRMA DEL CONTRATO (CPS)	Plazo Pactado	DURACIÓN	MONTO PENDIENTE DE PAGO
Acueducto II:	\$2,753,060,536 (Precios 2007)	24-may-07	240 meses	26 meses elaboración del proyecto ejecutivo, construcción pruebas e inicio de operación	\$ 1,062,266,412
				214 meses para la operación conservación y mantenimiento	(Cifras 2007)
Ptar. San Pedro Mártir:	\$374,112,147 (Precios 2007)	20-ago-07	240 meses	2 años para la construcción, pruebas y puesta en servicio	150,489,850
				18 años para la operación, conservación, mantenimiento, remoción y disposición final de residuos sólidos y lodos que se generen en la planta	(Cifras 2007)

Ingresos

Descripción	Saldo Final
8.1.1 Ley de Ingresos Estimada	2,786,993,636
8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar	-
8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	488,634,921
8.1.4 Ley de Ingresos Devengada	340,218,882
8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada	2,935,409,676

De conformidad al Artículo 5 de la Ley de Ingresos del Estado de Querétaro, publicada en el periódico oficial La Sombra de Arteaga de fecha 21 de diciembre 2020, se presenta




un monto de -\$138,275,824.00, que corresponde al financiamiento propio previsto al inicio del ejercicio fiscal 2021.

Por otra parte, la diferencia entre las cuentas 8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada, con respecto a la cuenta 8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado, la cual asciende a un total de \$-32,717,549.40, derivado del registro en el presupuesto de egresos de la obra de continuidad, contratos de gasto corriente no concluidos en 2020 y disponibilidades.

Asimismo, y como se puede apreciar en el cuadro anexo, se presenta la información donde se observa que se mantiene el equilibrio presupuestal cumpliendo con el artículo 9 de la Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro.

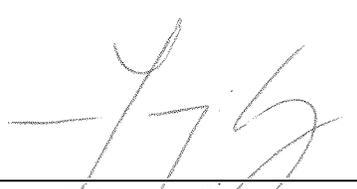
Descripción	Saldo Final
8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado	2,925,269,460
8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer	513,047,483
8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	- 521,352,471
8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido	99,242,783
8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	139,790,703
8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	81,757
8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	2,694,459,204



Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo



Ing. Sergio Gerardo Lopez Martinez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas



C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas

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

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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

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

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

Los Estados Financieros y reportes presentes corresponden al periodo 01 de enero al 31 de diciembre 2021 los cuales fueron preparados en apego a los criterios y principios técnicos adoptados por el Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, destacando el cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental entrada en vigor el 01 de enero de 2009 y a las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable aplicables a la fecha de la emisión de esta Cuenta Pública.

2. Panorama Económico y Financiero

La inflación al mes de diciembre 2021 a través del Índice Nacional de Precios al Consumidor, el Instituto de Geografía y Estadística INEGI fue de 7.36%, La inflación acumulada por los últimos tres años fue de 13.87%, nivel que, de acuerdo con NIF mexicanas, corresponde a un entorno económico no inflacionario.

3. Autorización e Historia

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

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

4. Organización y Objeto Social

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

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



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

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

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

El ejercicio por el cual se presenta es 2021. Conforme al "DECRETO POR EL QUE SE CREA LA COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS" publicado el 13 de marzo de 1980 en su artículo 1, se establece que esta Comisión funge como:

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

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

Pagos por Concepto de Sueldos y Salarios (Tasas Variables)

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

Pagos por Concepto de Arrendamiento (Tasa del 10%)

Pagos al Extranjero Uso Software (Tasa del 10%)

Tenencia de Vehículos

2% Sobre Nomina

Organigrama al 31 de diciembre del 2021 (anexo hoja)

La Comisión Estatal de Aguas cuenta con 3 fideicomisos:

Fideicomiso de Pensionados y Jubilados

Fideicomiso Planta San Pedro Mártir 10536-12-71

Fideicomiso Acueducto II

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

Las obligaciones establecidas en los Artículos Transitorios de la LGCG, emitidos por el CONAC, y publicados en el D.O.F. del 31 de marzo de 2008, señalan que los órganos autónomos de las entidades federativas, a partir del 1 de enero de 2012 deben de realizar registros contables con base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos, Normas y Metodologías que establezcan los momentos contables, Clasificadores y Manuales de Contabilidad Gubernamental armonizados y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los

artículos 40 y 41 de la LGCG. Así mismo a partir de la fecha señalada deberán de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base prevista en los documentos técnicos contables referidos.

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

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

Los estados financieros de la CEA al mes de diciembre 2021 han sido preparados en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, misma que establece la creación del Consejo Nacional de Armonización Contable el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos, del cual a la fecha se desprende la siguiente Normatividad;

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

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

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

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

Como normatividad supletoria en el ámbito de aplicación de la Ley de Contabilidad Gubernamental se observa la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad



Hacendaria, así como la legislación establecida en supletoriedad por el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, misma que comprende las siguientes;

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

Adicional a lo señalado antes, con la Reforma Constitucional del año 2015, en materia de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, representó un avance importante para asegurar una gestión responsable y equilibrada de las finanzas públicas.

Para dar cumplimiento a dicha reforma se emitió la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios (LDFEFM).

La LDFEFM establece un conjunto de obligaciones, restricciones y procedimientos, adicionales a lo previsto en los ordenamientos locales, que deberán cumplir los diversos Entes Públicos de las Entidades Federativas o de los Municipios, con el propósito de fomentar un manejo sostenible de las finanzas públicas por parte de cada uno de los Entes referidos, por lo que estas y el control interno bajo el cual se vigila el cumplimiento de las políticas y procedimientos establecidos en la Comisión Estatal de Aguas sirven también como base para la elaboración de su información Financiera.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental

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

- a) Ser único, uniforme e integrador;
- b) Integrar en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario;
- c) Efectuar los registros considerando la base acumulativa (devengado) de las transacciones;
- d) Registrar de manera automática y, por única vez, en los momentos contables correspondientes;
- e) Efectuar la interrelación automática entre los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes;
- f) Efectuar en las cuentas contables, el registro de las etapas del presupuesto de los entes públicos, de acuerdo con lo siguiente:
 - En lo relativo al gasto, debe registrar los momentos contables: aprobado, por ejercer, comprometido, devengado, ejercido y pagado.
 - En lo relativo al ingreso, debe registrar los momentos contables: estimado, por ejecutar, modificado, devengado y recaudado.
- g) Facilitar el registro y control de los inventarios de bienes muebles e inmuebles de los entes públicos;



- h) Generar, en tiempo real, estados financieros, de ejecución presupuestaria y otra información que coadyuve a la toma de decisiones, transparencia, programación con base en resultados, evaluación y rendición de cuentas;
- i) Estar estructurado de forma tal que permita su compatibilización con la información sobre producción física que generan las mismas áreas que originan la información contable y presupuestaria, permitiendo el establecimiento de relaciones de insumo-producto y la aplicación de indicadores de evaluación del desempeño y determinación de costos de la producción pública;
- j) Estar diseñado de forma tal que permita el procesamiento y generación de estados financieros mediante el uso de herramientas propias de la informática;
- k) Respalda con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen, el registro de las operaciones contables y presupuestarias.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Estamos en espera de la emisión por parte del CONAC de los lineamientos para determinar el registro de la actualización de bienes muebles e inmuebles.

b) No se cuenta con operaciones en el extranjero.

c) La Comisión Estatal de Aguas no tiene inversiones en acciones en Compañías subsidiarias no consolidadas ni asociadas por lo que no aplica método de valuación.

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

e) El cálculo de la reserva del estudio actuarial es por la cantidad de **\$2,616,652,193** la CEA está en espera del lineamiento del CONAC para el registro de los beneficios a empleados.

f) Las provisiones en diciembre 2021 son:

Cuenta	Descripción	Saldo Final	Plazo	Objetivo
2179110100	COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD	52,544,858	Mensual	Que se refleje en el mes un aproximado del gasto de acuerdo con el mes anterior.
2179110200	COMISIÓN NACIONAL DEL AGUA	13,996,841	Trimestral	Que se refleje en el trimestre un aproximado del gasto de acuerdo con el mes anterior.



2179120100	TARIFAS FIDEICOMISO PTAR SAN PEDRO M.	10,930,471	Mensual	Que se refleje en el mes un aproximado del gasto de acuerdo con el mes anterior.
2179120200	TARIFAS ACUEDUCTO II	45,255,726	Mensual	Que se refleje en el mes un aproximado del gasto de acuerdo con el mes anterior.
TOTAL		122,727,895		

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

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

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

Cuenta	Descripción	Saldo Final
1161100000	Estimación para Cuentas Incobrables por Cobrar a Corto Plazo	-
1161210000	Deudores Diversos Reservados	1,507,049
1161220000	Documentos Protestados	527,113
1162000000	Estimación por Deterioro de Inventarios	2,951,318

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

i) Se hacen mensualmente las reclasificaciones.

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

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

NO APLICA

8. Reporte Analítico del Activo

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




1230000000	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	Tasas Depreciación
1233000000	Edificios no Residenciales	3.30%
1234600000	Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, Hidroagrícola	4.00%
1239000000	Otros Bienes Inmuebles	5.00%

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

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

No aplica

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

No aplica

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad al mes de diciembre 2021 es por **\$208,974,610.**




f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

No aplica

h) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables, durante el ejercicio del 01 de enero al 31 de diciembre se dieron de baja **\$50,284,081.**

1240000000	BAJAS DICIEMBRE 2021	50,284,081
1241100001	Costo Histórico Equipo de Oficina	500,682
1241300001	Costo Histórico Equipo de Cómputo y de T.I	10,856,325
1241900001	Costo Histórico Otros Mobiliarios y eqs. de admón..	123,330
1242100001	Costo Histórico Equipos y Aparatos Audiovisuales	348,349
1242200001	Costo Histórico Aparatos Deportivos	94,041
1242300001	Costo Histórico Cámaras Fotográficas y de Video	87,330
1243100001	Costo Histórico Equipo Médico y de Laboratorio	121,803
1243200001	Costo Histórico Instrumental Médico y de Laboratorio	359,678
1244100001	Costo Histórico Vehículos y Equipo de Transporte	6,036,143
1244200001	Costo Histórico carrocerías y Remolques	38,540
1244900001	Costo Histórico Otros Equipos de Transporte	262,934
1246200001	Costo Histórico Maquinaria y Equipo Industrial	26,394,437
1246300001	Costo Histórico Maquinaria y Equipo de Construcción	175,060
1246400001	Costo Histórico de Sist. aire acondicionado, calef	244,583
1246500001	Costo Histórico Equipo de Comunicación y Telecomun	1,431,547
1246600001	Costo Histórico Equipos Gen. Eléct. A.y accs. Elec	457,487
1246700001	Costo Histórico Herramientas y Máquinas-Herramienta	2,327,555
1246900001	Costo Histórico Cloración y Potabilización	418,000
1293220001	Costo Histórico Cámaras Fotográficas y de Video	6,258

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

No aplica

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

a) Inversiones en valores al 31 de diciembre del 2021 son de \$119,042,978




Inversiones en Moneda Nacional CP	119,042,978
BBVA BANCOMER 1354397045	38,887,651
SANTANDER 51122007195/75000106463	45,655,268
BANORTE CTA 1122796251	-
FINAMEX CASA DE BOLSA CTA. 0750057577	34,500,060

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

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
No aplica

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
No aplica

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

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La Comisión Estatal de Aguas cuenta con 3 fideicomisos:

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

10. Reporte de la Recaudación

a) Durante el ejercicio 2021 al 31 de diciembre la CEA ha recaudado **\$ 2,935,409,676** principalmente por los conceptos de suministro de agua potable, derechos de infraestructura, alcantarillado, saneamiento, así como las aportaciones federales y estatales que recibe el organismo

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

No aplica

12. Calificaciones otorgadas

El 10 de noviembre de 2021, la CEA obtuvo de la calificadora Standard & Poors, un informe sobre su calidad crediticia en el que se le otorgó la calificación mxA, que significa alta calificación crediticia.

El 18 de noviembre de 2021, la CEA obtuvo de la calificadora Fitch Ratings, un informe sobre su calidad crediticia en el que se le otorgó la calificación AA+(mex), que significa alta calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora



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

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

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

14. información por segmentos

No aplica

15. Eventos posteriores al cierre

No hay elementos relevantes posteriores al cierre

16. Partes Relacionadas

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

17. Información Adicional

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

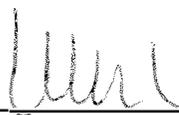
Teléfono: 2-11-06-00

Dirección: Avenida 5 de Mayo No. 35

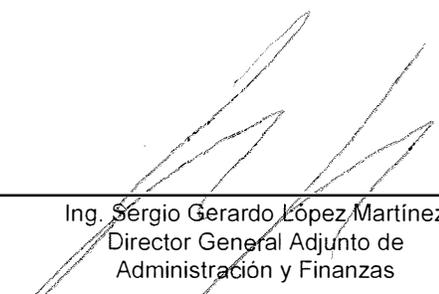
Colonia Las Campanas

C.P. 76010

Santiago de Querétaro, Qro



Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo



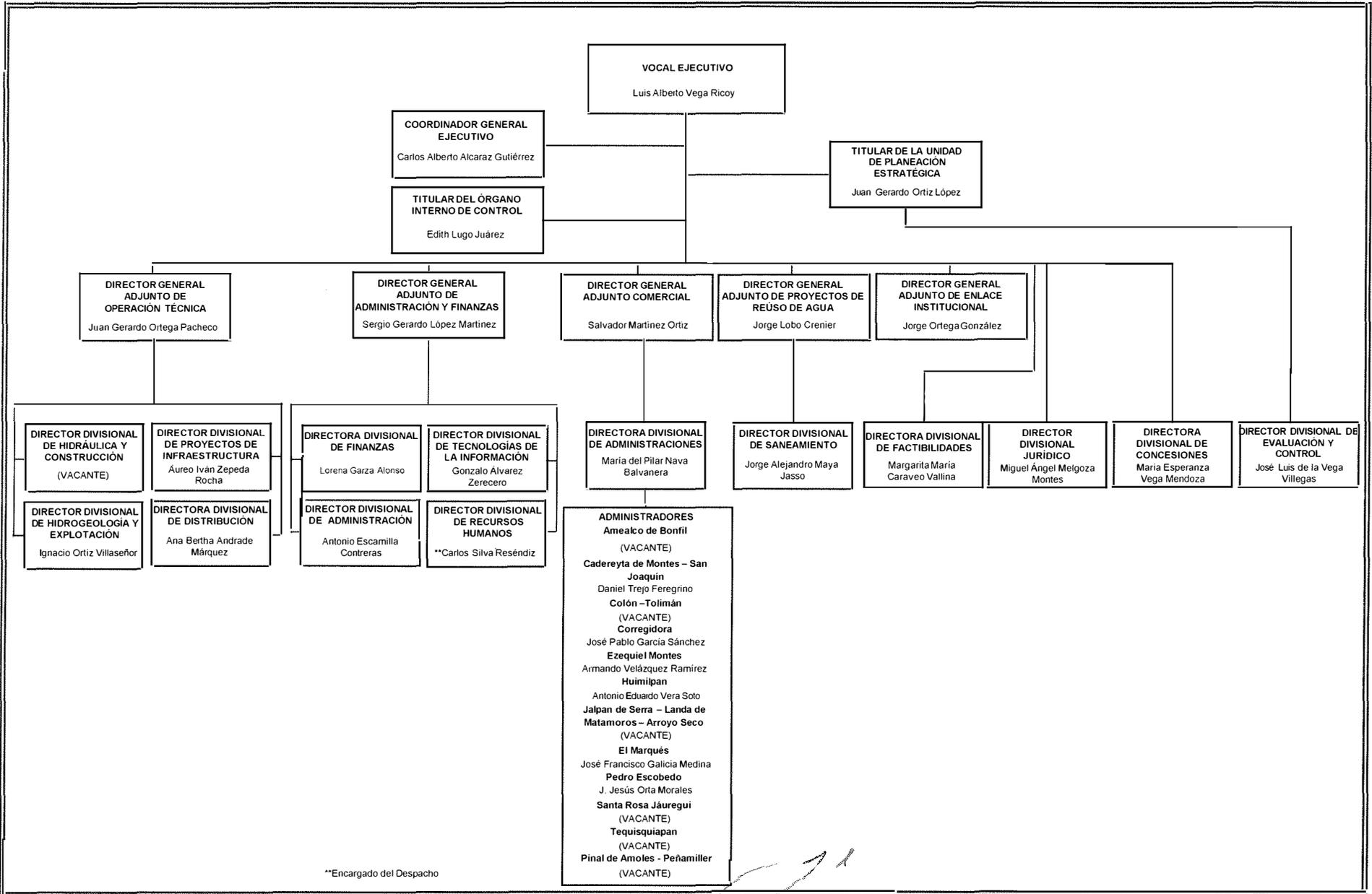
Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas



C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisinal de Finanzas

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



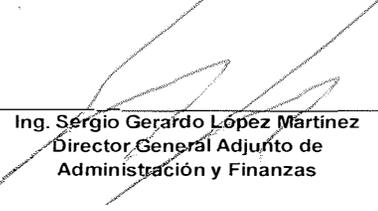




COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
Estado Analítico del Activo
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021
(Cifras en pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del	Abonos del	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	Periodo 2	Periodo 3	4 (1+2-3)	(4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	1,219,735,914	195,991,354,669	195,946,042,073	1,265,048,510	45,312,595
Efectivo y Equivalentes	407,229,590	181,127,342,176	181,008,777,360	525,794,407	118,564,817
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	671,365,759	14,620,882,101	14,629,494,491	662,753,368	8,612,390
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	78,642,217	106,398,048	175,155,345	9,884,921	68,757,297
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	64,389,239	136,586,186	129,605,593	71,369,831	6,980,593
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	146,157	186,415	4,985,480	40,258
Otros Activos Circulantes	3,054,332	-	2,822,869	231,463	2,822,869
Activo No Circulante	8,531,631,130	329,805,668,785	329,393,064,169	8,944,235,746	412,604,616
Inversiones Financieras a Largo Plazo	553,431,494	326,369,749,480	326,373,200,565	549,980,409	3,451,085
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,751,676,498	2,338,642,858	1,987,725,531	2,102,593,825	350,917,327
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	7,417,671,608	783,590,270	367,367,036	7,833,894,842	416,223,234
Bienes Muebles	682,980,245	48,143,140	62,351,844	668,771,542	14,208,703
Activos Intangibles	108,781,470	92,256,659	46,340,019	154,698,109	45,916,639
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	7,091,686	183,299,522	781,728,945	176,207,837
Activos Difendos	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	166,194,693	372,773,394	1,605,811,040	206,578,702
Otros Activos no Circulantes	21,843,261	-	6,258	21,837,004	6,258
TOTAL	9,751,367,044	525,797,023,453	525,339,106,242	10,209,284,255	457,917,211


Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo


Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas


C.P. Loreña Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas

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



COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021
(Cifras en pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PUBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos	Pesos	Diversos	763,785,149	861,163,766
Total Deuda y Otros Pasivos			763,785,149	861,163,766

Lic. Luis Alberto Vega-Ricoy
 Vocal Ejecutivo

Ing. Sergio Gerardo López Martínez
 Director General Adjunto de
 Administración y Finanzas

C.P. Lorena Garza Alonso
 Directora Divisional de Finanzas

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

**RELACIÓN DE BIENES MUEBLES QUE COMPONEN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

Código	Descripción del Bien	Valor en libros
511000040	ANAQUEL	12,228.42
5110000230	ANAQUEL	21,500.00
5110000231	ANAQUEL	21,500.00
5110000232	ANAQUEL	61,500.00
5110000233	ANAQUEL	11,500.00
5110000234	ANAQUEL	49,500.00
5110000235	ANAQUEL	49,500.00
5110000236	ANAQUEL	49,500.00
5110000243	ANAQUEL	222,000.00
5110000042	ARCHIVERO	7,131.60
5110000043	ARCHIVERO	6,521.74
5110000044	ARCHIVERO	7,812.00
5110000045	ARCHIVERO	9,613.26
5110000046	ARCHIVERO	15,110.00
5110000047	ARCHIVERO	9,629.00
5110000109	ARCHIVERO	10,326.00
5110000204	ARCHIVERO	8,800.00
5110000102	BANCA PARA VISITA	6,314.00
5110000103	BANCA PARA VISITA	6,314.00
5110000104	BANCA PARA VISITA	6,314.00
5110000254	CAJA FUERTE	16,200.00
5110000255	CAJA FUERTE	16,200.00
5110000256	CAJA FUERTE	16,200.00
5110000257	CAJA FUERTE	16,200.00
5110000048	CAJA FUERTE	13,000.00
5110000180	CAJA FUERTE	12,580.00
5110000181	CAJA FUERTE	12,580.00
5110000190	CAJA FUERTE	12,278.00
5110000206	CAJA FUERTE	15,247.00
5110000207	CAJA FUERTE	15,247.00
5110000208	CAJA FUERTE	15,247.00
5110000241	CAJA FUERTE	17,000.00
5110000242	CAJA FUERTE	17,000.00
5110000251	CENTRO DE TRABAJO PARA 6 USUARIOS	39,243.00
5110000049	CREDENZA	18,408.30
5110000050	CREDENZA	13,988.45
5110000110	CREDENZA	8,650.00
5110000111	CREDENZA	8,650.00
5110000123	CREDENZA	6,800.48
5110000124	CREDENZA	6,800.48
5110000125	CREDENZA	6,800.48
5110000126	CREDENZA	6,800.48

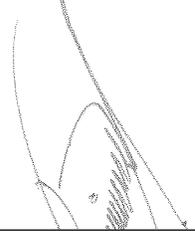


Código	Descripción del Bien	Valor en libros
5910400064	LICENCIAS VEEAM	66,182.12
5910400065	LICENCIAS VEEAM	66,182.12
5910400066	LICENCIAS VEEAM	66,182.12
5910400067	LICENCIAS VEEAM	66,182.12
5910400068	LICENCIAS VEEAM	66,182.12
5910400069	LICENCIAS VEEAM	66,182.12
5910400070	LICENCIAS VEEAM	66,182.12
5910400071	SOFTWARE LICENCIA base de software Milestone	155,468.99
5910400072	LLICENCIA de software para análisis de transitorio	186,769.20
5910400073	LLICENCIA de software para análisis de transitorio	186,769.20
5910400074	LLICENCIA de software para análisis de transitorio	186,769.20
5910400075	LLICENCIA de software para análisis de transitorio	186,769.20
5910400076	LLICENCIA de software para análisis de transitorio	186,769.20
5910400077	Adquisición de LICENCIAS perpetuas del software Go	2,849,302.00
5910400078	LICENCIA IGNITION	499,644.00
5910400079	LICENCIA de Cartomap Express BA	67,697.03
5910400080	LICENCIA E-FLOW ESTANDAR	72,968.00
5910400081	LICENCIA E-FLOW ESTANDAR	72,968.00
5910400082	LICENCIA E-FLOW ESTANDAR	72,968.00
5910400083	LICENCIA E-FLOW ESTANDAR	72,968.00
5910400084	LICENCIA QLIK SENSE PLATFORM	814,866.68
5910400085	LICENCIA SCRIPTCASE ENTERPRISE V.9.1 PERPETUA PARA	66,537.24
5910400086	LICENCIA WMWARE VCENTER SERVER PARA 3 HOSTS	92,177.36
5910400087	LICENCIA E FLOW PARA KIOSKO	89,316.00
5910400088	LICENCIA DE SOFTWARE	192,623.73
5910400089	LICENCIA SUPREMA LECTORES DE HUELLA	34,583.00
5910400090	LICENCIAS	131,985.00
TOTAL FAMILIA 59104 LICENCIAS		4,268,822.63

RESUMEN

No.	Denominación	Valor adquisición
1	Muebles de Oficina y Estantería	3,416,604.15
2	Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	44,623,504.18
3	Otros Mobiliarios y Equipo de Administración	2,746,843.89
4	Equipos y Aparatos Audiovisuales	2,068,409.23
5	Aparatos Deportivos	665,979.32
6	Cámaras Fotografía y Video	2,978,703.53
7	Equipo Médico y de Laboratorio	6,829,465.40
8	Instrumental Medico y Laboratorio	33,833,520.44
9	Automóviles y Equipo Terrestre	180,525,387.17
10	Carrocerías y Remolques	3,234,939.14
11	Otros Equipos de Transporte	3,190,243.79
12	Maquinaria y Equipo Industrial	222,647,423.14
13	Maquinaria y Equipo Construcción	46,174,281.68
14	Sistemas de Aire Acondicionado	5,517,817.38
15	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	47,323,126.92
16	Equipos de Generación	8,351,738.21
17	Herramientas y Maquinaria	39,777,120.96
18	Cloración y Potabilización	2,385,061.17
19	Otros Equipos	12,481,372.61
20	Software	108,393,883.07
21	Licencias	16,035,556.67
22	Vehículos Equipo Transporte Comodato	1,298,480.00

TOTAL	\$794,499,462.06
--------------	-------------------------



Lic. Antonio Escamilla Contreras
Director Divisional de Administración



Lic. Daniel de Jesús Herrejón Anaya
Gerente de Administración Patrimonial y Almacenes

*Por la extensión del archivo se imprimen la primera y la última hoja (hoja de firmas), y por medio electrónico se envía el total de la información solicitada.

**RELACION DE BIENES INMUEBLES
QUE COMPONEN EL PATRIMONIO
A 31 DICIEMBRE DEL 2021**

Clase AF	Numero De Inventario	Descripción	Cantidad	Desc. Clase AF	Importe
58101	01.01.00.00.000001	L 5 MZNA 1	1	TERRENOS	\$ 10,815,927.00
58101	01.01.00.00.000002	L 32 MZNA 26	1	TERRENOS	\$ 5,127,200.00
58101	01.01.00.00.000003	L 5 MZNA 24	1	TERRENOS	\$ 4,561,038.80
58101	01.01.00.00.000004	LOTE 8 MANZANA 23 ETAPA 1	1	TERRENOS	\$ 9,496,659.00
58101	01.01.00.00.000005	L 38 MZANA 25	1	TERRENOS	\$ 5,127,200.00
58101	01.01.00.00.000006	L 6 MZANA 24	1	TERRENOS	\$ 7,690,849.30
58101	01.01.00.00.000007	L 36 MZNA 21	1	TERRENOS	\$ 2,429,158.90
58101	01.01.00.00.000008	L 3 MZANA 22	1	TERRENOS	\$ 861,300.00
58101	01.01.00.00.000009	LOTE 8-A DE LA PRIMERA ETAPA	1	TERRENOS	\$ 6,734,000.00
58101	01.01.00.00.000010	FRACC DE PARCELA 233 X-5 P 1/1	1	TERRENOS	\$ 69,523,099.70
58101	01.01.00.00.000011	FRACC B PARCELA 127 Z-2 P 1/1	1	TERRENOS	\$ 1,103,700.00
58101	01.01.00.00.000012	L-2 DE LA MANZANA I, ETAPA 1,	1	TERRENOS	\$ 684,000.00
58101	01.01.00.00.000013	L-5 MANZANA V, ETAPA 3,	1	TERRENOS	\$ 989,132.40
58101	01.01.00.00.000014	L-8 MANZANA VI, ETAPA 4	1	TERRENOS	\$ 1,975,460.40
58101	01.01.00.00.000015	L-1 MANZANA VI, ETAPA 4,	1	TERRENOS	\$ 9,451,369.00
58101	01.01.00.00.000016	L-2 DE LA MANZANA III, ETAPA 2,	1	TERRENOS	\$ 3,565,777.50
58101	01.01.00.00.000017	L-13 DE LA MANZANA II, ETAPA 1,	1	TERRENOS	\$ 13,597,133.40
58101	01.01.00.00.000018	L-2 MANZANA II, ETAPA 1,	1	TERRENOS	\$ 845,627.56
58101	01.01.00.00.000019	L-8 M-IV ETAPA 1 EL MARQUES	1	TERRENOS	\$ 33,781,505.94
58101	01.01.00.00.000020	LOTE NO. 15 MZNA III ETAPA 1	1	TERRENOS	\$ 1,927,681.38
58101	01.01.00.00.000021	LOTE NO. 1 MZNA. III, ETAPA 1	1	TERRENOS	\$ 412,298.10
58101	01.01.00.00.000022	L-6 M-I ETAPA I, MPIO. MARQUES	1	TERRENOS	\$ 6,003,502.20
58101	01.01.00.00.000023	L-3 DE LA MANZANA 13 ETAPA 4,	1	TERRENOS	\$ 214,278.90
58101	01.01.00.00.000024	LOTE 274 LA MANZANA 6, ETAPA 4	1	TERRENOS	\$ 4,543,085.65
58101	01.01.00.00.000025	L-273 MANZ-6 ETAPA 4,	1	TERRENOS	\$ 600,000.00
58101	01.01.00.00.000026	L-168 MANZANA XV, ETAPA 5,	1	TERRENOS	\$ 3,762,180.00
58101	01.01.00.00.000027	L-3 DE LA MANZANA XIV, ETAPA 5,	1	TERRENOS	\$ 887,678.40
58101	01.01.00.00.000028	L-05 DE LA MANZANA X, ETAPA 5,	1	TERRENOS	\$ 936,315.00
58101	01.01.00.00.000029	L-1 DE LA MANZANA 2, ETAPA 1,	1	TERRENOS	\$ 14,836,050.00
58101	01.01.00.00.000030	PARQUE INDUSTRIAL FINSA	1	TERRENOS	\$ 496,057.50
58101	01.01.00.00.000031	L-4 M 8 ETAPA 8 AVCRUZ DE MAYO	1	TERRENOS	\$ 3,217,608.10
58101	01.01.00.00.000032	PARCELA 239 Z-3 P1/2 LA CAÑADA	1	TERRENOS	\$ 22,533,377.14
58101	01.01.00.00.000033	L-7 MANZANA 10 DE LA ETAPA 2 ,	1	TERRENOS	\$ 447,399.50
58101	01.01.00.00.000034	PREDIO RÚSTICO,	1	TERRENOS	\$ 300,000.00
58101	01.01.00.00.000035	TERRENO LA FRAC F P-160 Z P 1/1	1	TERRENOS	\$ 30,879,139.50
58101	01.01.00.00.000036	CALLE EL SALTO NO 6	1	TERRENOS	\$ 287,550.00
58101	01.01.00.00.000037	L-7 DE LA MANZANA 43, ZONA 1,	1	TERRENOS	\$ 149,871.05
58101	01.01.00.00.000038	PLAN DE LA CEBADA PALMARCITO	1	TERRENOS	\$ 18,588,800.00

RELACION DE BIENES INMUEBLES

**QUE COMPONEN EL PATRIMONIO
A 31 DICIEMBRE DEL 2021**

Clase AF	Numero De Inventario	Descripción	Cantidad	Desc. Clase AF	Importe
58912	03.02.01.05.000001	TALLER DE MEDIDORES CEA QUERÉTARO, QRO.	1	OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 47,947.74
58912	03.02.01.05.000002	BODEGA DE EXPEDIENTES UNITARIOS CEA QUERÉTARO, QRO	1	OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 188,348.92
58912	03.02.01.05.000003	ALMACEN DE HUIMILPAN, QRO. HUIMILPAN, QRO.	1	OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 217,801.47
58912	03.02.01.05.000004	TALLER-ALMACEN EN VILLA CORR, CORREGIDORA, QRO.	1	OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 218,431.23
58912	03.02.01.05.000005	TALLER ELECTRICO PLANTA SUR CORREGIDORA, QRO.	1	OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 310,490.35
58912	03.02.01.05.000006	ALMACEN CENTRAL CEA QUERÉTARO, QRO.	1	OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 869,257.00
58912	03.02.01.05.000007	ALMACEN DE GAS CLORO, VIBORILLAS COLON, QRO.	1	OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 1,923,828.89
58912	03.02.01.05.000008	ALM LOTE 274 MZA VI ET. 4 LOS HÉROES, EL MAR, QRO.	1	OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 614,450.23
58912	03.02.01.05.000009	BODEGA ARCHIVO MUERTO AREA CENTRAL QUERÉTARO, QRO.	1	OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 760,460.57
58912	03.02.01.05.000010	ALMACÉN LOTE 10 M-381 3A. ET. PBOSQUE, CORR, QRO.	1	OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 272,228.00
58912	03.02.01.05.000011	ALM LOTE 3 MZA 13 ET. 4 LOS HÉROES EL MARQUES QRO.	1	OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 58,984.92
TOTAL					\$ 5,482,229.32

Clase AF	Numero De Inventario	Descripción	Cantidad	Desc. Clase AF	Importe
58913		ARRENDAMIENTO DE BIEN PLAZA CÁNDILES	1	OTROS BIENES INM. AR	\$ 2,024,968.56
TOTAL					\$ 2,024,968.56

TOTAL					\$ 7,674,726,166.34
--------------	--	--	--	--	----------------------------

RELACION DE BIENES INMUEBLES

**QUE COMPONEN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

Clase AF	DESCRIPCION	Importe
58101	TERRENOS	\$ 972,183,001.02
58901	CAPTACIÓN Y POZOS	\$ 200,982,906.54
58902	TANQUES DE ALMACENAMIENTO	\$ 492,473,956.21
58903	LINEAS Y REDES DIST	\$ 3,195,479,356.75
58904	MACROMEDIDORES	\$ 23,940,894.45
58905	PLANTAS POTABILIZADORAS	\$ 10,422,453.42
58906	OBRAS CIVILES COMPLEMENTARIAS	\$ 251,798,110.41
58907	RED DE ALACANTARILLADO	\$ 1,396,451,922.24
58908	RED DE AGUA TRATADA	\$ 15,911,910.26
58909	COLECTORES	\$ 422,552,413.95
58910	PLANTAS TRATAMIENTO	\$ 639,923,288.18
58911	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 45,098,755.03
58912	OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 5,482,229.32
58913	OTROS BIENES INMUEBLES AR.	\$ 2,024,968.56
TOTAL 2021		\$ 7,674,726,166.34



Lic. Escamilla Contreras Antonio
Director Divisional de
Administración



Lic. Herrejón Anaya Daniel de Jesús
Gerente de Administración
Patrimonial y Almacenes

* Por la extensión del archivo se imprimen la primera y la última hoja (hojas de firmas), y por medio electrónico se envía el total de la información solicitada

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS

RELACION DE CUENTAS BANCARIAS FEDERALES ESPECÍFICAS AL 31 DE DICIEMBRE 2021
2021

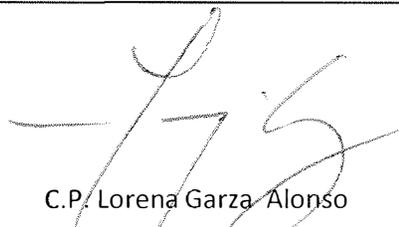
FONDO, PROGRAMA O CONVENIO	DATOS DE LA CUENTA BANCARIA	
	INSTITUCIÓN BANCARIA	NO. DE CUENTA
PRODDER 2021 RECURSO FEDERAL	SANTANDER	65508519900
PROAGUA 2021 RECURSO FEDERAL	SANTANDER	65508576933
CEA CULTURA DEL AGUA 2021	SANTANDER	65508775076



Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo



Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas



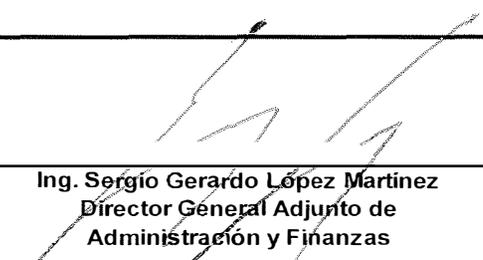
C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas

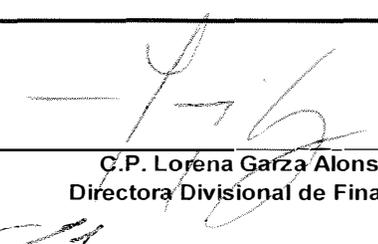


COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
Ejercicio 2021
Participación en la Hacienda Pública
Al 31 de diciembre de 2021
(Pesos)

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$ 9,348,120,489
Porcentaje de participación del Poder Ejecutivo en el Patrimonio	100%


Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo


Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas


C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisinal de Finanzas

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

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

Opinión

Hemos auditado los estados e informes presupuestarios adjuntos de la **Comisión Estatal de Aguas “CEA”** (la Entidad), Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, con personalidad jurídica y patrimonio propios, correspondientes al ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, que comprenden los estados analítico de ingresos (por rubro de ingresos y por fuente de financiamiento), analítico del ejercicio del presupuesto de egresos con las siguientes clasificaciones: por objeto del gasto (capítulo y concepto), económica (por tipo de gasto), administrativa (por unidad administrativa), funcional (finalidad y función), endeudamiento neto, intereses de la deuda, información programática con la siguiente desagregación: gasto por categoría programática, programas y proyectos de inversión e indicadores de resultados e indicadores de postura fiscal.

En nuestra opinión, los estados e informes presupuestarios adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos materiales la información presupuestaria de la **Comisión Estatal de Aguas “CEA”**, al 31 de diciembre de 2021, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera y presupuestaria, con la Constitución Política, Ley de la Administración Pública Paraestatal, Ley de Ingresos para el ejercicio fiscal de 2021, Decreto del Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2021, Ley para el Manejo de los Recursos Públicos, todas del Estado de Querétaro, así como la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normativa emitida por el Consejo Nacional De Armonización Contable (CONAC), la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, y disposiciones normativas aplicables en materia de control interno en cuanto al registro y preparación de dichos estados e informes presupuestarios, por el año terminado en esa fecha.

Fundamento de la opinión

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

Párrafo de énfasis - Bases de preparación contable

Llamamos la atención sobre el segundo párrafo, en el que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los estados e informes presupuestarios. Dichos estados e informes presupuestarios fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad (y para ser

integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal), los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable "CONAC"; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se ve modificada por esta cuestión.

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

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

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

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

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

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

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores importantes en los estados e informes presupuestarios, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para

nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación importante debido a fraude es más elevado que en el caso de una desviación importante debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.

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

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

TRUEBA GRACIAN, ALTAMIRANO- DFK, S.C.

C.P.C. Enrique Trueba Gracián

Santiago de Querétaro, Qro.
20 de enero de 2022.

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos	-	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-
Productos	21,687,291	1,798,021	23,485,312	23,485,312	23,485,312	1,798,021
Aprovechamientos	-	2,321,016	2,321,016	2,321,016	2,321,016	2,321,016
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	2,765,306,345	438,158,770	3,203,465,115	3,203,465,115	2,863,246,233	97,939,888
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-	46,357,115	46,357,115	46,357,115	46,357,115	46,357,115
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-
Total	2,786,993,636	488,634,922	3,275,628,558	3,275,628,558	2,935,409,676	148,416,040
				Ingresos excedentes		

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	-	2,321,016	2,321,016	2,321,016	2,321,016	2,321,016
Impuestos	-	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-
Productos[1]	-	-	-	-	-	-
Aprovechamientos[2]	-	2,321,016	2,321,016	2,321,016	2,321,016	2,321,016
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	2,786,993,636	488,313,906	3,273,307,542	3,273,307,542	2,933,088,660	146,095,024
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Productos[1]	21,687,291	1,798,021	23,485,312	23,485,312	23,485,312	1,798,021
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos[3]	2,765,306,345	438,158,770	3,203,465,115	3,203,465,115	2,863,246,233	97,939,888
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-	46,357,115	46,357,115	46,357,115	46,357,115	46,357,115
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-
Total	2,786,993,636	488,634,922	3,275,628,558	3,275,628,558	2,935,409,676	148,416,040
				Ingresos excedentes		

Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo

Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas

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

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

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

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2021

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Servicios Personales	713,614,777	-15,532,890	698,081,887	698,081,887	683,553,293	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	292,250,100	-10,403,927	281,846,173	281,846,173	279,862,178	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	25,675,540	4,961,749	30,637,289	30,637,289	30,637,289	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	120,687,901	2,137,355	122,825,256	122,825,256	122,074,113	0
Seguridad Social	98,574,853	3,990,129	102,564,982	102,564,982	92,085,649	0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	118,621,128	26,586,255	145,207,383	145,207,383	144,008,438	0
Previsiones	39,623,205	-39,623,205	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	18,182,050	-3,181,246	15,000,804	15,000,804	14,885,626	0
Materiales y Suministros	143,912,767	81,458,731	225,371,498	180,940,959	180,446,382	44,430,539
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	11,095,496	-1,597,250	9,498,246	9,498,246	9,456,009	0
Alimentos y Utensilios	235,941	-75,984	159,957	159,957	155,837	0
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	29,876,115	37,730,376	67,606,491	63,413,629	63,316,515	4,192,862
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	11,775,812	40,801,658	52,577,470	14,694,064	14,449,456	37,883,406
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	30,255,428	11,944,236	42,199,664	39,875,393	39,796,141	2,324,271
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	48,936,021	-6,098,094	42,837,927	42,807,927	42,807,927	30,000
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	7,445,720	-1,110,315	6,335,405	6,335,405	6,335,405	0
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	4,292,234	-135,896	4,156,338	4,156,338	4,129,092	0
Servicios Generales	1,739,442,006	395,494,180	2,134,936,186	1,643,536,486	1,518,759,083	491,399,700
Servicios Básicos	703,070,448	-60,941,539	642,128,909	641,511,983	588,964,613	616,926
Servicios de Arrendamiento	6,592,032	607,655	7,199,687	7,158,507	7,148,717	41,180
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	754,915,853	46,700,964	801,616,817	784,314,054	728,120,362	17,302,763
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	33,504,965	3,020,473	36,525,438	36,464,584	36,426,640	60,854
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	103,105,359	-23,431,178	79,674,181	75,509,091	75,155,461	4,165,090
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	10,858,262	-183,833	10,674,429	10,674,429	10,674,429	0
Servicios de Traslado y Viáticos	3,359,339	-1,802,713	1,556,626	1,433,328	1,391,286	123,298
Servicios Oficiales	3,059,836	-951,379	2,108,457	2,108,457	2,106,474	0
Otros Servicios Generales	120,975,912	432,475,730	553,451,642	84,362,053	68,771,101	469,089,589

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2021

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	147,056,233	10,502,381	157,558,614	157,558,614	157,558,614	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	11,183,765	1,695,572	12,879,337	12,879,337	12,879,337	0
Pensiones y Jubilaciones	135,872,468	8,806,809	144,679,277	144,679,277	144,679,277	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	19,988,632	18,162,445	38,151,077	31,846,229	31,774,342	6,304,848
Mobiliario y Equipo de Administración	3,089,833	-198,206	2,891,627	2,891,627	2,860,406	0
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0	28,001	28,001	28,001	28,001	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	365,214	3,474,629	3,839,843	3,839,843	3,839,843	0
Vehículos y Equipo de Transporte	70,000	3,630,592	3,700,592	1,616,592	1,616,592	2,084,000
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	16,063,585	11,308,429	27,372,014	23,151,166	23,110,500	4,220,848
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	400,000	-81,000	319,000	319,000	319,000	0
Inversión Pública	110,979,281	40,074,433	151,053,714	80,898,535	80,898,535	70,155,179
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes Propios	110,979,281	40,074,433	151,053,714	80,898,535	80,898,535	70,155,179
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	50,275,764	-8,806,809	41,468,955	41,468,955	41,468,955	0
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	50,275,764	-8,806,809	41,468,955	41,468,955	41,468,955	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0

al

[Handwritten signature]

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2021

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores(Adefas)	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	2,925,269,460	521,352,471	3,446,621,931	2,834,331,665	2,694,459,204	612,290,266

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



Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo



Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas



C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas



Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021
(Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gasto Corriente	2,656,872,430	454,915,614	3,111,788,044	2,575,957,804	2,436,157,230	535,830,240
Gasto de Capital	132,524,562	57,630,048	190,154,610	113,694,584	113,622,697	76,460,026
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	-	-	-	-	-	-
Pensiones y Jubilaciones	135,872,468	8,806,809	144,679,277	144,679,277	144,679,277	-
Participaciones	-	-	-	-	-	-
Total del Gasto	2,925,269,460	521,352,471	3,446,621,931	2,834,331,665	2,694,459,204	612,290,266

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


Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo


Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas


C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021

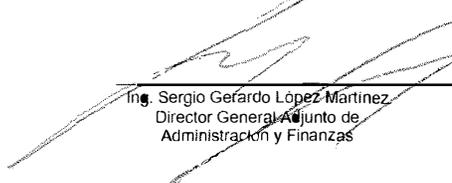
Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Vocalía Ejecutiva	10,347,856	688,102	11,035,958	11,012,579	10,885,088	23,379
Dirección General Adjunta de Operación Técnica	133,762,688	138,128,385	271,891,073	192,172,216	181,321,389	79,718,857
Dirección General Adjunta de Proyectos de Reuso de Agua	7,218,243	907,318	6,310,925	6,149,273	6,071,331	161,652
Dirección General Adjunta Comercial	137,153,514	5,941,543	131,211,971	128,344,881	126,956,311	2,867,090
Dirección General Adjunta de Administración y Finanzas	5,375,971	8,700,017	14,075,988	14,052,610	13,954,794	23,378
Dirección General Adjunta de Enlace Institucional	42,846,935	243,394	42,603,541	41,828,377	41,500,068	775,164
Dirección Divisional de Saneamiento	159,778,602	10,952,837	170,731,439	166,425,232	153,740,643	4,306,207
Dirección Divisional de Hidráulica y Construcción	560,727,829	3,345,870	564,073,699	564,050,320	518,304,697	23,379
Dirección Divisional de Distribución	124,959,656	8,497,676	133,457,332	133,340,440	127,459,908	116,892
Dirección Divisional de Proyectos de Infraestructura	24,629,094	144,750	24,773,844	24,750,466	24,320,514	23,378
Dirección Divisional Jurídica	21,023,105	375,220	20,647,885	20,624,507	20,306,090	23,378
Dirección Divisional de Recursos Humanos	271,007,150	44,383,255	226,623,895	226,538,050	226,107,514	85,845
Dirección Divisional de Tecnologías de la Información	92,533,462	5,392,348	87,141,114	84,161,544	83,601,191	2,979,570
Dirección Divisional de Finanzas	102,133,706	475,643,043	577,776,749	66,115,387	65,360,006	511,661,362
Dirección Divisional de Administración	57,310,571	2,940,208	60,250,779	58,539,044	57,735,023	1,711,735
Dirección Divisional de Administraciones	523,631,751	12,837,838	536,469,589	530,932,505	506,366,768	5,537,084
Dirección Divisional de Factibilidades	8,387,233	739,865	9,127,098	9,110,192	8,968,290	16,906

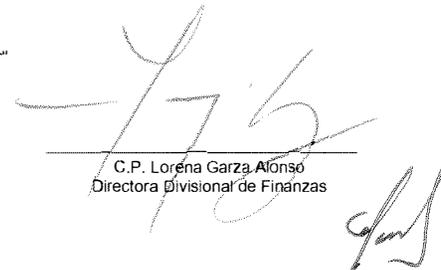
Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Dirección Divisional de Hidrogeología y Explotación	596,959,342	- 85,755,420	511,203,922	509,015,667	475,066,529	2,188,255
Dirección Divisional de Concesiones	8,670,217	- 114,878	8,555,339	8,555,339	8,432,053	-
Dirección Divisional de Evaluación y Control	8,839,631	728,680	9,568,311	9,568,311	9,392,828	-
Órgano Interno de Control	14,347,457	1,395,118	15,742,575	15,719,197	15,474,509	23,378
Unidad de Planeación Estratégica	9,965,014	2,445,236	12,410,250	12,386,873	12,236,197	23,377
Coordinación Ejecutiva	3,660,433	- 2,721,778	938,655	938,655	897,463	-
Total del Gasto	2,925,269,460	521,352,471	3,446,621,931	2,834,331,665	2,694,459,204	612,290,266

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


Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo


Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas


C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Poder Ejecutivo	2,925,269,460	521,352,471	3,446,621,931	2,834,331,665	2,694,459,204	612,290,266
Poder Legislativo	-	-	-	-	-	-
Poder Judicial	-	-	-	-	-	-
Órganos Autónomos	-	-	-	-	-	-
Total del Gasto	2,925,269,460	521,352,471	3,446,621,931	2,834,331,665	2,694,459,204	612,290,266

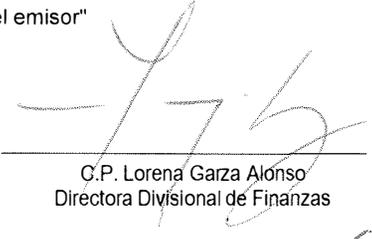
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo



Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas



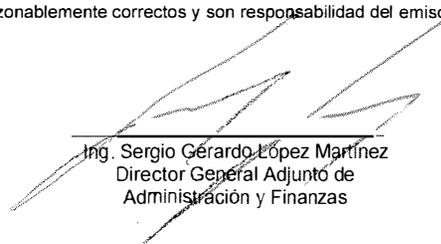
C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros						
Instituciones Públicas de la Seguridad Social						
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	2,925,269,460	521,352,471	3,446,621,931	2,834,331,665	2,694,459,204	612,290,266
Fideicomisos Empresariales No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria						
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria						
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria						
Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria						
Total del Gasto	2,925,269,460	521,352,471	3,446,621,931	2,834,331,665	2,694,459,204	612,290,266

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


Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo


Ing. Sergio Gerardo Lopez Martinez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas


C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisinal de Finanzas

Av. 5 de Febrero no. 35 Col. Las Campanas
C.P. 76010 Santiago de Querétaro, Qro.
Teléfono: 442 211-0600, Fax: 442 211-0601

www.ceaqueretaro.gob.mx

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gobierno						
Legislación						
Justicia						
Coordinación de la Política de Gobierno						
Relaciones Exteriores						
Asuntos Financieros y Hacendarios						
Seguridad Nacional						
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior						
Otros Servicios Generales						
Desarrollo Social						
Protección Ambiental	280,184,297	33,790,992	313,975,289	279,700,647	263,714,973	34,274,642
Vivienda y Servicios a la Comunidad	2,645,085,163	487,561,479	3,132,646,642	2,554,631,018	2,430,744,231	578,015,624
Salud						
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales						
Educación						
Protección Social						
Otros Asuntos Sociales						
Desarrollo Económico						
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General						
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza						
Combustibles y Energía						
Minería, Manufacturas y Construcción						
Transporte						
Comunicaciones						
Turismo						
Ciencia, Tecnología e Innovación						
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos						

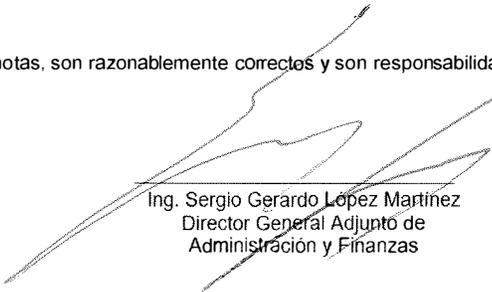


Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores						
Transacciones de la Deuda Publica / Costo Financiero de la Deuda						
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno						
Saneamiento del Sistema Financiero						
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores						
Total del Gasto	2,925,269,460	521,352,471	3,446,621,931	2,834,331,665	2,694,459,204	612,290,266

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


Lic. Luis Alberto Vega Rico
Vocal Ejecutivo


Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas


C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas


**Comisión Estatal de Aguas
Endeudamiento Neto
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021**

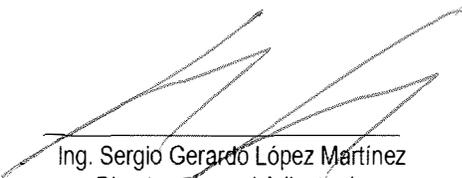
Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C=A-B
Créditos Bancarios			
Total Créditos Bancarios			
Otros Instrumentos de Deuda			
Total Otros Instrumentos de Deuda			
TOTAL			

Nada que manifestar

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



Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo



Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas



C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas



**Comisión Estatal de Aguas
Intereses de la Deuda
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021**

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

Nada que manifestar

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



Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo



Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas



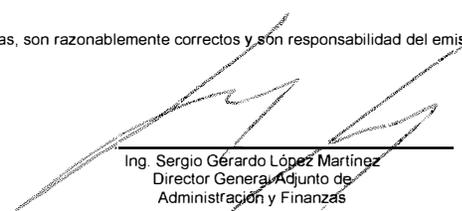
C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas

Comisión Estatal de Aguas
Gasto por Categoría Programática
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Programas						
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0	0	0	0	0	0
Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0	0
Otros Subsidios	0	0	0	0	0	0
Desempeño de las Funciones	2,789,396,992	512,545,662	3,301,942,654	2,689,652,388	2,549,779,927	612,290,266
Prestación de Servicios Públicos	2,789,396,992	512,545,662	3,301,942,654	2,689,652,388	2,549,779,927	612,290,266
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0	0
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0	0	0	0	0	0
Promoción y fomento	0	0	0	0	0	0
Regulación y supervisión	0	0	0	0	0	0
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Específicos	0	0	0	0	0	0
Proyectos de Inversión	0	0	0	0	0	0
Administrativos y de Apoyo	0	0	0	0	0	0
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0	0	0	0	0	0
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0	0	0	0	0	0
Operaciones ajenas	0	0	0	0	0	0
Compromisos	0	0	0	0	0	0
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0	0
Desastres Naturales	0	0	0	0	0	0
Obligaciones	135,872,468	8,806,809	144,679,277	144,679,277	144,679,277	0
Pensiones y jubilaciones	135,872,468	8,806,809	144,679,277	144,679,277	144,679,277	0
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0	0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0	0
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0	0
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	2,925,269,460	521,352,471	3,446,621,931	2,834,331,665	2,694,459,204	612,290,266

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


Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo


Ing. Sergio Gérardo López Martínez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas


C.P. Loreña Garza Alonso
Directora Divisinal de Finanzas

Av. 5 de Febrero no. 35 Col. Las Campanas
C.P. 76010 Santiago de Querétaro, Qro.
Teléfono: 442 211-0600, Fax: 442 211-0601

www.ceaqueretaro.gob.mx



**COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
EJERCICIO 2021
PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN
DEL 01 DE ENERO DE 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Pesos)**



Concepto			Egresos					Subejercicio
			Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Cuenta	Clave	Descripción	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Inversión del Programa de Obra								
PosPre 56	42251E0345	Programa de saneamiento de las aguas residuales de las zonas urbanas y rurales para su reuso, intercambio y disposición.	8,253,811.00	29,806,205.14	38,060,016.14	13,331,067.78	13,331,067.78	24,728,948.36
	43331E0344	Programa de abasto y uso eficiente de agua, alcantarillado y saneamiento en el estado de Querétaro.	102,725,470.00	10,268,227.41	112,993,697.41	67,567,467.60	67,567,467.60	45,426,229.81
Obra Pública en Bienes Propios			110,979,281.00	40,074,432.55	151,053,713.55	80,898,535.38	80,898,535.38	70,155,178.17
PosPre 55	43331E0344	Programa de abasto y uso eficiente de agua, alcantarillado y saneamiento en el estado de Querétaro.	-	15,216,788.98	15,216,788.98	15,216,788.98	15,216,788.98	-
Subtotal Inversión del Programa de Obra			110,979,281.00	55,291,221.53	166,270,502.53	96,115,324.36	96,115,324.36	70,155,178.17
Otras Inversiones								
PosPre 55	42251E0345	Programa de saneamiento de las aguas residuales de las zonas urbanas y rurales para su reuso, intercambio y disposición.	732,900.00	42,503.63	690,396.37	690,396.37	690,396.37	-
	43331E0344	Programa de abasto y uso eficiente de agua, alcantarillado y saneamiento en el estado de Querétaro.	18,855,732.00	3,069,160.64	21,924,892.64	15,620,044.71	15,548,157.71	6,304,847.93
Subtotal Otras Inversiones			19,588,632.00	3,026,657.01	22,615,289.01	16,310,441.08	16,238,554.08	6,304,847.93
Total del Gasto			130,567,913.00	58,317,878.54	188,885,791.54	112,425,765.44	112,353,878.44	76,460,026.10

Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo de la Comisión Estatal de Aguas

Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de Administración y Finanzas

C.P. Lorena Garza Alonso
Director Divisional de Finanzas

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



COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
Ejercicio 2021
PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN
DEL 01 DE ENERO DE 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Pesos)



Posición presupuestaria	Centro gestor	Área Funcional	Fondo	Proyecto Presupuestario	Descripción de la acción o contrato	Presupuesto Aprobado	Ampliación	Reducción	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
Inversión del Programa de Obra												

POS PRE 56 - PROGRAMA 42251												
Posición presupuestaria	Centro gestor	Área Funcional	Fondo	Proyecto Presupuestario	Descripción de la acción o contrato	Presupuesto Aprobado	Ampliación	Reducción	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
562301101	A310 01 00 00	42251E0345011200	142A-10CT	532114	13-CEA-PCEA-DDHC-21-OP-13-EL Amp red alc san c Ar	0.00	1,004,435.78	-355,179.31	649,256.47	649,256.47	649,256.47	0.00
			142A-10CTD	531914	10-CEA-PCEA-DDS-19-OP-10-EL REHABILITACION POR CON	0.00	1,571,716.47	-1,095,247.58	476,468.89	476,468.89	476,468.89	0.00
				671804	46-CEA-APAU-DDHC-18-OP-46-FL COLECTOR SANIT. COL	516,962.00	0.13	0.00	516,962.13	0.00	0.00	516,962.13
			162A-10CTD	541827	34-CEA-GEQ-DDHC-18-OP-34-EL ACCIONES DE DESVÃO AG	0.00	521,433.83	-519,472.72	1,961.11	1,961.11	1,961.11	0.00
		42251E0345011300	142A-10CT	712102	15-CEA-PRODDER-DDHC-21-OP-15-FL Reemplazo de la re	0.00	4,448,559.83	-241,803.65	4,206,756.18	1,824,170.90	1,824,170.90	2,382,585.28
				712103	16-CEA-PRODDER-DDHC-21-OP-16-FL Reemplazo de la re	0.00	6,243,603.10	-300,392.19	5,943,210.91	2,187,326.91	2,187,326.91	3,755,884.00
			142A-10CTD	531922	17-CEA-PCEA-DDHC-19-OP-17-EL REEMP COLECTOR ACCES	7,736,849.00	1,694,803.46	-0.11	9,431,652.35	0.00	0.00	9,431,652.35
			252A-10CT	712102	15-CEA-PRODDER-DDHC-21-OP-15-FL Reemplazo de la re	0.00	4,206,756.17	0.00	4,206,756.17	1,824,170.92	1,824,170.92	2,382,585.25
				712103	16-CEA-PRODDER-DDHC-21-OP-16-FL Reemplazo de la re	0.00	5,943,210.90	0.00	5,943,210.90	2,187,326.93	2,187,326.93	3,755,883.97
		42251E0345022100	142A-10CTD	792001	09-CEA-APTAR-DDS-20-OP-09-FL PROYECTO REHABILIT Y	0.00	708,868.13	-0.19	708,867.94	708,867.94	708,867.94	0.00
				792003	11-CEA-APTAR-DDS-20-OP-11-FL PROYECTO REHABILIT Y A	0.00	417,600.01	-0.02	417,599.99	417,600.00	417,600.00	-0.01
			252A-10CT	792001	09-CEA-APTAR-DDS-20-OP-09-FL PROYECTO REHABILIT Y	0.00	323,314.73	-323,314.73	0.00	0.00	0.00	0.00
				792003	11-CEA-APTAR-DDS-20-OP-11-FL PROYECTO REHABILIT Y A	0.00	190,467.36	-190,467.36	0.00	0.00	0.00	0.00
		42251E0345022200	142A-10CTD	532111	06-CEA-PCEA-DDS-21-OP-06-EL / Trabajos para Rehabi	0.00	4,763,492.77	-0.06	4,763,492.71	2,260,097.32	2,260,097.32	2,503,395.39
		42251E0345033100	142A-10CT	532112	07-CEA-PCEA-DDHC-21-OP-07-EL / Construcción emiso	0.00	824,506.20	-30,685.81	793,820.39	793,820.39	793,820.39	0.00
562301199	A310 01 00 00	42251E0345022100	252A-10CT	792098	Reserva Presupuestal Obras (APTAR FED)	0.00	513,782.09	-513,782.09	0.00	0.00	0.00	0.00
Subtotal - Inversión del Programa de Obra - POS PRE 56 - PROGRAMA 42251						8,253,811.00	33,376,550.96	-3,570,345.82	38,060,016.14	13,331,067.78	13,331,067.78	24,728,948.36

POS PRE 56 - PROGRAMA 43331												
Posición presupuestaria	Centro gestor	Área Funcional	Fondo	Proyecto Presupuestario	Descripción de la acción o contrato	Presupuesto Aprobado	Ampliación	Reducción	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
562301101	A310 01 00 00	43331E0344011100	142A-10CTD	531924	23-CEA-PCEA-DDHC-19-OP-23-EL ADEC. RED DE AGUA POT	335,962.00	0.00	-335,962.00	0.00	0.00	0.00	0.00
				531917	13-CEA-PCEA-DDHC-19-OP-13-EL REDES DE AGUA POTABL	2,525,956.00	0.11	-0.20	2,525,955.91	0.00	0.00	2,525,955.91
			162A-10CTD	541816	19-CEA-GEQ-DDHC-18-OP-19-EL REEMPLAZO REDES ALC S	5,697,416.00	0.00	-5,697,416.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		43331E0344022100	142A-10CT	712104	17-CEA-PRODDER-DDHC-21-OP-17-FL Rehabilitación de	0.00	11,127,436.35	-152,408.72	10,975,027.63	0.00	0.00	10,975,027.63
				731804	60-CEA-APARURAL-DDHC-18-OP-60-FL L. DE C. INCORPOR	0.00	1,027,837.00	0.00	1,027,837.00	0.00	0.00	1,027,837.00
				862104	12-CEA-PROAGUA-RU-DDHC-21-OP-12-FL Incorporación d	0.00	244,367.84	-0.02	244,367.82	0.00	0.00	244,367.82
			142A-10CTD	731804	60-CEA-APARURAL-DDHC-18-OP-60-FL L. DE C. INCORPOR	1,982,235.00	0.42	-1,027,837.05	954,398.37	623,946.43	623,946.43	330,451.94
				862104	12-CEA-PROAGUA-RU-DDHC-21-OP-12-FL Incorporación d	0.00	2,472,362.77	-0.06	2,472,362.71	2,417,687.99	2,417,687.99	54,674.72
				720401	60-CEA-PROSSAPYS-DC-13-OP-011-FL CONST. AMP. SIST.	0.00	1,257,984.34	-265,192.22	992,792.12	992,792.12	992,792.12	0.00
				720402	63-CEA-PROSSAPYS-DC-13-OP-013-FL CONST. AMP. SIST.	0.00	126,862.46	-0.02	126,862.44	126,862.44	126,862.44	0.00
				532116	09-CEA-PCEA-DDHC-21-OP-09-EA Const. Sistema A.P. Ay	0.00	965,832.19	-0.04	965,832.15	954,618.33	954,618.33	11,213.82
				731801	30-CEA-APARURAL-DDHC-18-OP-30-FL SIST. DE AGUA POT	1,052,530.00	0.11	-0.35	1,052,529.76	0.00	0.00	1,052,529.76
				732001	08-CEA-APARURAL-DDHC-20-OP-08-FL CONS. RED. DIST. H	80,417.00	0.00	-80,417.00	0.00	0.00	0.00	0.00
				732002	07-CEA-APARURAL-DDHC-20-OP-07-FL CONS. RED. DIST. P	779,318.00	260,297.27	-1,039,615.27	0.00	0.00	0.00	0.00
				732003	12-CEA-APARURAL-DDHC-20-OP-12-FL CONSTRUCCION TANQ	798,941.00	97,700.96	-896,641.96	0.00	0.00	0.00	0.00
				671803	45-CEA-APAU-DDHC-18-OP-45-FL L. DE C. REDES DE A	580.00	261,020.09	-0.11	261,599.98	0.00	0.00	261,599.98
				621402	060-CEA-PROII-DC-14-OP-024-FL SIST. A.P. 20 LOC. A	0.00	2,400,070.00	-0.05	2,400,069.95	2,400,069.95	2,400,069.95	0.00
				532017	18-CEA-PCEA-DDHC-20-OP-18-EL DERIV. DE SIS. ACUI	2,387,819.00	158,705.59	-835,577.31	1,710,947.28	1,710,947.28	1,710,947.28	0.00
				532015	17-CEA-PCEA-DDHC-20-OP-17-EL REEMP. LINEA DE COND.	589,532.00	941,091.30	-262,756.44	1,267,866.86	1,267,866.86	1,267,866.86	0.00
				531929	15-CEA-PCEA-DDHC-19-OP-15-EL REHAB. DE ARREGLO DE	188,189.00	170,371.65	-342,570.73	15,989.92	15,989.92	15,989.92	0.00
				531918	14-CEA-PCEA-DDHC-19-OP-14-EL OBRAS INFRAEST. HIDRA	475,226.00	0.63	-0.11	475,226.52	517,367.02	517,367.02	-42,140.50
				862102	10-CEA-PROAGUA-RU-DDHC-21-OP-10-FL Incorporación	0.00	3,025,615.99	0.00	3,025,615.99	2,885,219.98	2,885,219.98	140,396.01
				731612	122-CEA-PROSSAPYSIV-APARURAL-DDHC-16-OP-34-FL SIST	0.00	1,258,585.60	-0.05	1,258,585.55	1,258,585.55	1,258,585.55	0.00
		162A-10CTD	541802	23-CEA-PCEA-DDHC-17-OP-23-EL SIST. MULTIPLE A.P. A	10,646,124.00	0.40	0.00	10,646,124.40	0.00	0.00	10,646,124.40	

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
Ejercicio 2021
PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN
DEL 01 DE ENERO DE 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Pesos)

Posición presupuestaria	Centro gestor	Área Funcional	Fondo	Proyecto Presupuestario	Descripción de la acción o contrato	Presupuesto Aprobado	Ampliación	Reducción	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
562301101	A310.01.0000	43331E0344022100	162A-10CTD	541801	22-CEA-PCEA-DDHC-17-OP-22-EL SIST MULTIPLE A P A	0.00	1,707,422.69	-1,443,387.43	264,035.26	264,035.26	264,035.26	0.00
			252A-10CT	712104	17-CEA-PRODDER-DDHC-21-OP-17-FL Rehabilitación de	0.00	10,975,027.62	0.00	10,975,027.62	0.00	0.00	10,975,027.62
				862104	12-CEA-PROAGUA-RU-DDHC-21-OP-12-FL Incorporación d	0.00	2,526,657.70	-0.05	2,526,657.65	2,470,782.29	2,470,782.29	55,875.36
				732001	08-CEA-APARURAL-DDHC-20-OP-08-FL CONS. RED DIST. H	0.00	0.03	-0.03	0.00	0.00	0.00	0.00
				732002	07-CEA-APARURAL-DDHC-20-OP-07-FL CONS. RED DIST. P	0.00	5,946.70	-5,946.70	0.00	0.00	0.00	0.00
				732003	12-CEA-APARURAL-DDHC-20-OP-12-FL CONSTRUCCION TANQ	0.00	145,638.89	-145,638.89	0.00	0.00	0.00	0.00
				862102	10-CEA-PROAGUA-RU-DDHC-21-OP-10-FL -Incorporación	0.00	3,792,161.53	0.00	3,792,161.53	3,616,196.04	3,616,196.04	175,965.49
		43331E0344022200	142A-10CT	532113	08-CEA-PCEA-DDHC-21-OP-08-EL / Barda para delimita	0.00	167,108.75	-82,335.87	84,772.88	84,772.88	84,772.88	0.00
			142A-10CTD	532104	01-CEA-PCEA-DDHC-21-OP-01-EL / OBRA ELECTRICA. EQU	0.00	17,211,299.84	-0.33	17,211,299.51	14,870,461.00	14,870,461.00	2,340,838.51
				532019	20-CEA-PCEA-DDHC-20-OP-20-EL MEJOR SIS. COLORADO	0.00	10,232,125.37	-0.98	10,232,124.39	9,649,356.84	9,649,356.84	582,767.55
				532018	21-CEA-PCEA-DDHC-20-OP-21-EL AMP RED DIST. TEJOCO	2,501,474.00	1,716,395.72	-0.11	4,217,869.61	3,672,353.70	3,672,353.70	545,515.91
				531815	47-CEA-PCEA-DDHC-18-OP-47-EL REUBICACION L DE C	4,024,533.00	0.32	-1,812,086.05	2,212,447.27	2,307,448.83	2,307,448.83	-95,001.56
				862103	11-CEA-PROAGUA-RU-DDHC-21-OP-11-FL Ampliación de r	0.00	3,228,296.32	0.00	3,228,296.32	2,941,571.50	2,941,571.50	286,724.82
				732004	13-CEA-APARURAL-DDHC-20-OP-13-FL AMPLIAC. DE LINE	299,976.00	0.00	-299,976.00	0.00	0.00	0.00	0.00
				531718	001-CEA-PCEA-DDHC-17-OP-01-EA CONST. 6 SECTORES (S	0.00	986,699.23	-986,699.23	0.00	0.00	0.00	0.00
			162A-10CTD	541821	28-CEA-GEQ-DDHC-18-OP-28-EL OBRAS COMPLEMENTARIAS	763,682.00	763,681.74	-1,527,363.74	0.00	0.00	0.00	0.00
			252A-10CT	862103	11-CEA-PROAGUA-RU-DDHC-21-OP-11-FL Ampliación de r	0.00	3,605,986.84	-0.05	3,605,986.79	3,285,717.07	3,285,717.07	320,269.72
		43331E0344033100	142A-10CT	532115	14-CEA-PCEA-DDHC-21-OP-14-EL. INCORP. POZO SALDARR	0.00	399,836.44	-0.04	399,836.40	307,434.19	307,434.19	92,402.21
			142A-10CTD	532008	06-CEA-PCEA-DDHC-20-OP-06-EL INTERCONEXION POZO AG	718,335.00	252,254.73	-970,589.73	0.00	0.00	0.00	0.00
				532016	19-CEA-PCEA-DDHC-20-OP-19-EL CONEX DE POZO H CAL	2,383,752.00	344,370.63	-1,050,569.13	1,677,553.50	1,677,553.50	1,677,553.50	0.00
				532031	22-CEA-PCEA-DDHC-20-OP-22-EL / INTERCONEXION POZO	0.00	6,766,747.55	-184,881.55	6,581,866.00	6,581,866.00	6,581,866.00	0.00
			162A-10CTD	541829	52-CEA-GEQ-DDHC-18-OP-52-EL INTERCONEXION L DE C	1,883,434.00	0.11	-2.63	1,883,431.48	665,964.63	665,964.63	1,217,466.85
562301199	A310.01.0000	43331E0344022100	142A-10CT	712199	RESERVA PRESUPUESTAL DE OBRAS (PRODDER)	0.00	104,000,452.37	-103,525,047.77	475,404.60	0.00	0.00	475,404.60
				532101	Apertura de Programa PCEA 2021	20,000,000.00	99,654,965.10	-119,304,161.73	350,803.37	0.00	0.00	350,803.37
				712099	RESERVA PRESUPUESTAL DE OBRAS (PRODDER)	0.00	2,216,368.88	-2,216,368.87	0.01	0.00	0.00	0.01
			142A-10CTD	712199	RESERVA PRESUPUESTAL DE OBRAS (PRODDER)	0.00	12,483,867.30	-12,483,867.30	0.00	0.00	0.00	0.00
				712099	RESERVA PRESUPUESTAL DE OBRAS (PRODDER)	7,000,000.00	362,389.90	-7,362,389.90	0.00	0.00	0.00	0.00
				862199	RESERVA PRESUPUESTAL PROAGUA RURAL 2021	0.00	13,332,763.30	-13,332,763.30	0.00	0.00	0.00	0.00
				532198	Reserva Presupuestal de obras PCEA Economías	0.00	22,464,120.99	-22,112,237.48	351,883.51	0.00	0.00	351,883.51
				852199	RESERVA PRESUPUESTAL PROAGUA URBANO 2021	0.00	1,000,000.00	-1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
				532001	Apertura de Programa PCEA 2020	33,134.00	2,088,808.00	-2,121,942.00	0.00	0.00	0.00	0.00
				532199	Disponibilidades para obra PCEA 2021	1,027,837.00	108,867,003.70	-109,855,918.93	38,921.77	0.00	0.00	38,921.77
				532099	Disponibilidades para obra PCEA 2020	1,750,000.00	3,529,353.73	-5,279,353.73	0.00	0.00	0.00	0.00
				732099	Reserva Presupuestal de Obras (APARURAL)	0.00	357,317.40	-357,317.40	0.00	0.00	0.00	0.00
				532098	PCEA 2020 (Reserva presupuestal por economías de c	32,799,068.00	0.00	-32,799,068.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			162A-10CTD	541899	RESERVA PRESUPUESTAL GEQ 2018	0.00	8,485,348.39	-8,485,348.39	0.00	0.00	0.00	0.00
			252A-10CT	862198	RESERVA PRESUPUESTAL PROAGUA RURAL 2021 FED	0.00	14,313,284.17	-14,313,284.17	0.00	0.00	0.00	0.00
				732098	Reserva Presupuestal de Obras (APARURAL FED.)	0.00	1,033,322.81	-1,033,322.81	0.00	0.00	0.00	0.00
				852198	RESERVA PRESUPUESTAL PROAGUA URBANO 2021 FED	0.00	500,000.00	-500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
				712098	Reserva Presupuestal de Obras (PRODDER FED.)	0.00	0.16	-0.14	0.02	0.00	0.00	0.02
				712198	Reserva Presupuestal de Obras (PRODDER FED.)	0.00	35,470,115.00	-35,024,595.37	445,519.63	0.00	0.00	445,519.63
		43331E0344033300	142A-10CTD	782099	Reserva Presupuestal (AAL Emergente COVID-19)	0.00	20,112.48	-20,112.48	0.00	0.00	0.00	0.00
				562099	Reserva Presupuestal de Obras (AAL)	0.00	41,500.53	-41,500.53	0.00	0.00	0.00	0.00
			252A-10CT	562098	Reserva Presupuestal de Obras (AAL FED.)	0.00	13,784.89	-13,784.89	0.00	0.00	0.00	0.00
		43331E034404100	142A-10CTD	752199	PROGRAMA CADS 2021	0.00	1,954,805.92	-1,917,000.00	37,805.92	0.00	0.00	37,805.92
				752099	Reserva Presupuestal de Obras (CADS)	0.00	123,126.00	-123,126.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			252A-10CT	752198	PROGRAMA CADS 2021 FEDERAL	0.00	1,954,805.92	-1,954,805.91	0.01	0.00	0.00	0.01



COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
Ejercicio 2021
PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN
DEL 01 DE ENERO DE 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Pesos)



Posición presupuestaria	Centro gestor	Área Funcional	Fondo	Proyecto Presupuestario	Descripción de la acción o contrato	Presupuesto Aprobado	Ampliación	Reducción	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
562301199	A310 01 00 00	43331E0344044100	252A-10CT	752098	Reserva Presupuestal de Obras (CADS FED)	0.00	41,042.00	-41,042.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Subtotal - Inversión del Programa de Obra - POS PRE 56 - PROGRAMA 43331						102,725,470.00	524,932,460.76	-514,664,233.35	112,993,697.41	67,567,467.60	67,567,467.60	45,426,229.81

POS PRE 55 - PROGRAMA 43331

Posición presupuestaria	Centro gestor	Área Funcional	Fondo	Proyecto Presupuestario	Descripción de la acción o contrato	Presupuesto Aprobado	Ampliación	Reducción	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
551501101	A310 01 00 00	43331E0344044100	142A-10CTD	752103	FORTALECIMIENTO DE ESPACIOS DE CULTURA DEL AGUA A	0.00	32,759.88	-8,639.80	24,120.08	24,120.08	24,120.08	0.00
			252A-10CT	752103	FORTALECIMIENTO DE ESPACIOS DE CULTURA DEL AGUA A	0.00	32,759.88	-8,639.80	24,120.08	24,120.08	24,120.08	0.00
553201101	A310 01 00 00	43331E0344011200	142A-10CTD	712003	100-CEA-LPN-SERV-DGAC-2020 BANCO DE PRUEBAS GRAVIM	0.00	1,583,400.00	0.00	1,583,400.00	1,583,400.00	1,583,400.00	0.00
			252A-10CT	712003	100-CEA-LPN-SERV-DGAC-2020 BANCO DE PRUEBAS GRAVIM	0.00	1,583,400.00	0.00	1,583,400.00	1,583,400.00	1,583,400.00	0.00
554101101	A310 01 00 00	43331E0344011300	142A-10CTD	532110	82-CEAPCEA-ADQ-DGAC-2021 / ADQUISICION CAMION CIS	0.00	1,535,972.24	0.00	1,535,972.24	1,535,972.24	1,535,972.24	0.00
556901103	A310 01 00 00	43331E0344022200	142A-10CTD	712002	102-LP-PRODDER-ADQ-DGAC-2020 AUTOMATIZACIÓN DE GAR	0.00	5,232,888.45	-0.16	5,232,888.29	5,232,888.29	5,232,888.29	0.00
			252A-10CT	712002	102-LP-PRODDER-ADQ-DGAC-2020 AUTOMATIZACIÓN DE GAR	0.00	5,232,888.45	-0.16	5,232,888.29	5,232,888.29	5,232,888.29	0.00
Subtotal - Inversión del Programa de Obra - POS PRE 55 - PROGRAMA 43331						0.00	15,234,068.90	-17,279.92	15,216,788.98	15,216,788.98	15,216,788.98	0.00

Otras Inversiones

POS PRE 55 - PROGRAMA 42251

Posición presupuestaria	Centro gestor	Área Funcional	Fondo	Proyecto Presupuestario	Descripción	Presupuesto Aprobado	Ampliación	Reducción	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
553101101	A351 01 00 00	42251E0345022100	142A-01PR			0.00	393,221.49	-250,725.20	142,496.29	142,496.29	142,496.29	0.00
553201101	A351 01 00 00	42251E0345022100	142A-01PR			0.00	414,777.82	-147,889.71	266,888.11	266,888.11	266,888.11	0.00
556201101	A351 01 00 00	42251E0345022100	142A-01PR			0.00	110,370.17	0.00	110,370.17	110,370.17	110,370.17	0.00
556401101	A351 01 00 00	42251E0345022100	142A-01PR			0.00	56,752.00	-56,752.00	0.00	0.00	0.00	0.00
556701101	A351 01 00 00	42251E0345022100	142A-01PR			732,900.00	964,674.60	-1,526,932.80	170,641.80	170,641.80	170,641.80	0.00
Subtotal - Otras Inversiones - POS POS PRE 55 - PROGRAMA 42251						732,900.00	1,939,796.08	-1,982,299.71	690,396.37	690,396.37	690,396.37	0.00

POS PRE 55 - PROGRAMA 43331

Posición presupuestaria	Centro gestor	Área Funcional	Fondo	Proyecto Presupuestario	Descripción	Presupuesto Aprobado	Ampliación	Reducción	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
551101101	A321 01 00 00	43331E0344011300	142A-01PR			0.00	42,275.04	-32,707.36	9,567.68	9,567.68	9,567.68	0.00
	A322 01 00 00	43331E0344011300	142A-01PR			0.00	35,870.96	-35,870.96	0.00	0.00	0.00	0.00
	A324 01 00 00	43331E0344055300	142A-01PR			1,672.00	4,560.00	-6,232.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	A330 01 00 00	43331E0344011300	142A-01PR			0.00	49,893.28	-38,212.84	11,680.44	11,680.44	11,680.44	0.00
	A330 01 05 00	43331E0344011300	141A-01PR			0.00	32,000.00	-32,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
551501101	A324 01 00 00	43331E0344055300	142A-01CT			2,500,000.00	15,725,393.34	-16,023,257.16	2,202,136.18	2,202,136.18	2,202,136.18	0.00
			142A-01PR			493,931.00	2,086,888.91	-1,988,806.05	592,013.86	592,013.86	560,792.58	0.00
551901101	A321 01 00 00	43331E0344011300	142A-01PR			0.00	8,269.52	0.00	8,269.52	8,269.52	8,269.52	0.00
	A322 01 00 00	43331E0344011300	142A-01PR			94,230.00	71,684.51	-165,914.51	0.00	0.00	0.00	0.00
	A330 01 00 00	43331E0344011300	142A-01PR			0.00	39,600.00	-19,880.38	19,719.62	19,719.62	19,719.62	0.00
552101101	A310 01 00 00	43331E0344022100	142A-01PR			0.00	28,878.80	-877.56	28,001.24	28,001.24	28,001.24	0.00
553101101	A310 01 00 01	43331E0344033300	142A-01PR			0.00	364,107.88	-100,449.09	263,658.79	263,658.79	263,658.79	0.00
553201101	A310 01 00 01	43331E0344033300	142A-01PR			357,000.00	56,313.54	-413,313.54	0.00	0.00	0.00	0.00
	A324 01 00 00	43331E0344055300	142A-01PR			8,214.00	22,407.00	-30,621.00	0.00	0.00	0.00	0.00
554101101	A311 01 00 00	43331E0344033100	142A-01CT			0.00	12,557,743.06	-10,473,743.07	2,083,999.99	0.00	0.00	2,083,999.99
554201101	A311 01 00 00	43331E0344033100	142A-01PR			70,000.00	220,620.00	-210,000.00	80,620.00	80,620.00	80,620.00	0.00
556201101	A311 01 00 00	43331E0344033100	142A-01CT			5,945,520.00	11,423,969.99	-13,890,750.40	3,478,739.59	3,478,739.59	3,478,739.59	0.00
			142A-01PR			3,621,960.00	4,407,886.35	-4,449,659.54	3,580,186.81	3,580,186.81	3,580,186.81	0.00



COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
Ejercicio 2021
PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN
DEL 01 DE ENERO DE 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Pesos)



Posición presupuestaria	Centro gestor	Área Funcional	Fondo	Proyecto Presupuestario	Descripción de la acción o contrato	Presupuesto Aprobado	Ampliación	Reducción	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
556201101	A322 01 00.00	43331E0344011300	142A-01PR			0.00	21,850.00	-21,850.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	A331 02 05 01	43331E0344022200	142A-01PR			518,106.00	1,489,589.97	-1,610,286.75	397,409.22	397,409.22	397,409.22	0.00
	A331 03 05 01	43331E0344022200	142A-01PR			353,527.00	704,357.46	-1,057,884.46	0.00	0.00	0.00	0.00
	A331 04 07 01	43331E0344022200	142A-01PR			606,213.00	1,578,956.50	-1,847,292.42	337,877.08	337,877.08	337,877.08	0.00
	A331 05 08 01	43331E0344022200	142A-01PR			141,015.00	478,841.72	-413,237.68	206,619.04	206,619.04	206,619.04	0.00
	A331 06 09 01	43331E0344022200	142A-01PR			167,459.00	1,299,999.48	-1,265,956.35	201,502.13	201,502.13	201,502.13	0.00
	A331 07 10 01	43331E0344022200	142A-01PR			679,503.00	1,438,917.39	-1,813,642.43	304,777.96	304,777.96	304,777.96	0.00
	A331 08 11 01	43331E0344022200	142A-01PR			157,368.00	679,531.87	-340,845.13	496,054.74	496,054.74	496,054.74	0.00
	A331 09 12 01	43331E0344022200	142A-01PR			541,772.00	1,910,074.16	-2,374,996.16	76,850.00	76,850.00	76,850.00	0.00
	A331 10 13 01	43331E0344022200	142A-01PR			405,302.00	1,177,494.83	-762,791.93	820,004.90	820,004.90	820,004.90	0.00
	A331 11 14 01	43331E0344022200	142A-01PR			1,162,170.00	2,166,429.33	-2,356,911.56	971,687.77	971,687.77	971,687.77	0.00
	A331 12 15 01	43331E0344022200	142A-01PR			306,583.00	903,493.68	-948,476.97	261,599.71	261,599.71	261,599.71	0.00
	A331 13 16 01	43331E0344022200	142A-01PR			596,790.00	1,643,933.15	-2,156,343.59	84,379.56	84,379.56	84,379.56	0.00
556401101	A310.01.00.00	43331E0344022100	142A-01PR			47,397.00	9,898.02	-23,655.02	33,640.00	33,640.00	33,640.00	0.00
	A310.01.00.01	43331E0344033300	142A-01PR			0.00	99,263.29	-23,876.96	75,386.33	75,386.33	75,386.33	0.00
	A322.01.00.00	43331E0344011300	142A-01PR			0.00	151,337.12	-18,937.76	132,399.36	132,399.36	132,399.36	0.00
	A324.01.00.00	43331E0344055300	142A-01PR			0.00	8,108.40	0.00	8,108.40	8,108.40	8,108.40	0.00
556501101	A311.01.00.00	43331E0344033100	142A-01PR			0.00	21,718.48	-38.08	21,680.40	21,680.40	21,680.40	0.00
	A312.01.00.00	43331E0344022100	142A-01PR			0.00	79,226.60	-38,560.88	40,665.72	40,665.72	0.00	0.00
	A324.01.00.00	43331E0344055300	142A-01PR			0.00	692,647.60	-336,400.00	356,247.60	356,247.60	356,247.60	0.00
556601101	A330.01.05.00	43331E0344011300	142A-01PR			0.00	63,600.00	-31,802.78	31,797.22	31,797.22	31,797.22	0.00
556701101	A311.01.00.00	43331E0344033100	142A-01PR			80,000.00	51,504.64	-74,664.64	56,840.00	56,840.00	56,840.00	0.00
	A314.01.00.00	43331E0344022200	142A-01PR			0.00	812,928.00	-406,464.00	406,464.00	406,464.00	406,464.00	0.00
	A322.01.00.00	43331E0344011300	142A-01PR			0.00	23,459.84	0.00	23,459.84	23,459.84	23,459.84	0.00
556901199	A321.01.00.00	43331E0344011300	142A-01CT			0.00	1,867,677.47	-1,867,677.47	0.00	0.00	0.00	0.00
			142A-01PR			0.00	3,625,937.54	-911,518.88	2,714,418.66	0.00	0.00	2,714,418.66
			142A-11PB			0.00	318,000.00	-318,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			142A-12RE			0.00	13,182,551.07	-11,676,121.79	1,506,429.28	0.00	0.00	1,506,429.28
Subtotal - Inversión del Programa de Obra - POS PRE 55 - PROGRAMA 43331						18,855,732.00	83,679,689.79	-80,610,529.15	21,924,892.64	15,620,044.71	15,548,157.71	6,304,847.93

Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo de la Comisión Estatal de Aguas

Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de Administración y Finanzas

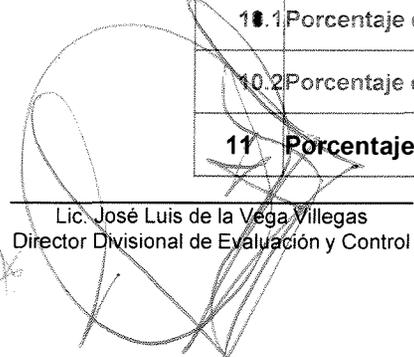
C.P. Lorena Garza Alonso
Director Divisional de Finanzas

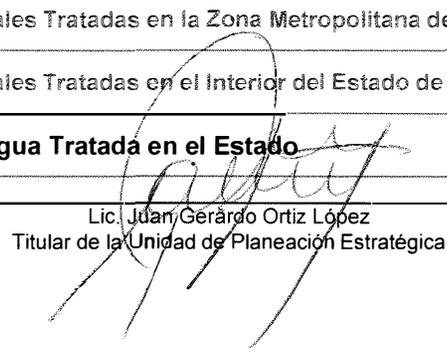
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

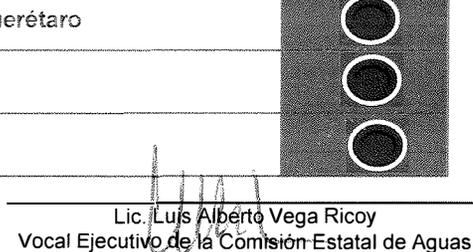
Avance del Programa Operativo Anual 2021

4º. trimestre

	Indicador	Semaforización
1	Porcentaje de nueva tubería de conducción y distribución	
2	Eficiencia Física	
3	Eficiencia Comercial	
4	Eficiencia en el Cobro	
5	Porcentaje de Cobertura de Agua Potable en el Estado	
6	Porcentaje de Cobertura del Programa Cultura del Agua	
7	Porcentaje de Cobertura de Alcantarillado en la zona metropolitana de la ciudad de Querétaro	
8	Porcentaje de Mantenimiento Preventivo al Sistema de Alcantarillado de la Zona Metropolitana de Querétaro (ZMQ)	
9	Cobertura de Saneamiento en el Estado de Querétaro	
10	Porcentaje de Eficacia de la CEA en la Captación y Saneamiento de Aguas Residuales	
10.1	Porcentaje de Aguas Residuales Tratadas en la Zona Metropolitana de la Ciudad de Querétaro	
10.2	Porcentaje de Aguas Residuales Tratadas en el Interior del Estado de Querétaro	
11	Porcentaje de Reúso del Agua Tratada en el Estado	


 Lic. José Luis de la Vega Villegas
 Director Divisional de Evaluación y Control

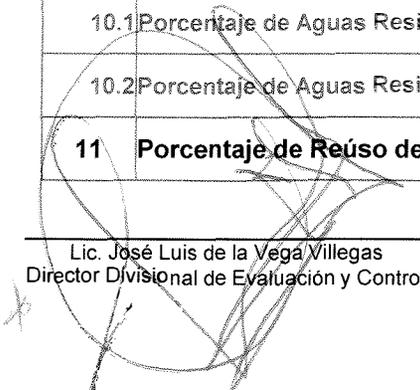

 Lic. Juan Gerardo Ortiz López
 Titular de la Unidad de Planeación Estratégica

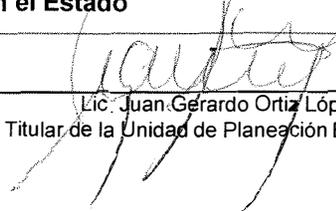

 Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
 Vocal Ejecutivo de la Comisión Estatal de Aguas

Avance del Programa Operativo Anual 2021

CIERRE ANUAL

	Indicador	META TRIMESTRAL	CIERRE ANUAL
1	Porcentaje de nueva tubería de conducción y distribución	0.48	0.80
2	Eficiencia Física	53.82	51.58
3	Eficiencia Comercial	83.43	82.48
4	Eficiencia en el Cobro	77.48	81.31
5	Porcentaje de Cobertura de Agua Potable en el Estado	94.56	87.10
6	Porcentaje de Cobertura del Programa Cultura del Agua	100.00	114.14
7	Porcentaje de Cobertura de Alcantarillado en la zona metropolitana de la ciudad de Querétaro	67.85	54.04
8	Porcentaje de Mantenimiento Preventivo al Sistema de Alcantarillado de la Zona Metropolitana de Querétaro (ZMQ)	100.00	99.96
9	Cobertura de Saneamiento en el Estado de Querétaro	45.48	49.24
10	Porcentaje de Eficacia de la CEA en la Captación y Saneamiento de Aguas Residuales	86.94	87.75
10.1	Porcentaje de Aguas Residuales Tratadas en la Zona Metropolitana de la Ciudad de Querétaro	82.42	82.20
10.2	Porcentaje de Aguas Residuales Tratadas en el Interior del Estado de Querétaro	95.33	98.05
11	Porcentaje de Reúso del Agua Tratada en el Estado	43.66	50.33


 Lic. José Luis de la Vega Villegas
 Director Divisional de Evaluación y Control


 Lic. Juan Gerardo Ortiz López
 Titular de la Unidad de Planeación Estratégica


 Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
 Vocal Ejecutivo de la Comisión Estatal de Aguas



Programa Operativo Anual 2021

	Resumen Narrativo	Indicador	Fórmula		Trimestre (%)				Meta Anual %
					1er	2do	3er	4to	
1	Disminución de pérdidas de agua en la red	Porcentaje de nueva tubería de conducción y distribución	Longitud de nueva tubería de distribución y conducción (km) / Longitud total de la tubería de distribución y conducción (km) * 100	Avance	0.085	0.23	0.28	0.80	0.48
2		Eficiencia Física	Volumen de agua facturado / Volumen de agua potable producido * 100	Avance	52.44	54.36	51.78	51.58	52.20
3	Eficiencia física, comercial y administrativa de los procesos de la CEA mejorados	Eficiencia Comercial	Volumen de agua pagado / Volumen de agua facturado * 100	Avance	83.80	79.38	81.75	82.48	83.60
4		Eficiencia en el Cobro	Ingreso por venta de agua / importe facturado por venta de agua * 100	Avance	79.86	75.67	78.34	81.31	77.90
5	Infraestructura de agua potable otorgada (cobertura)	Porcentaje de Cobertura de Agua Potable en el Estado.	((No. de tomas registradas * Habitantes por casa) / Habitantes)*100	Avance	86.01	86.51	86.74	87.10	95.03
6	Mecanismos para el uso eficiente y aprovechamiento del agua promovidos	Porcentaje de cobertura del programa cultura del agua	Número de asistentes al programa de cultura del agua / Número de asistentes programados * 100	Avance	291.71	106.20	101.36	114.14	100.00
7	Sistemas de captación de aguas residuales construidos y con mantenimiento	Porcentaje de Cobertura de Alcantarillado en la zona metropolitana de la ciudad de Querétaro.	(Población con servicio de alcantarillado / Población total de los municipios metropolitanos que administra la CEA) *100	Avance	53.55	53.80	53.88	54.04	67.91

Lic. José Luis de la Vega Villegas
Director Divisional de Evaluación y Control

Lic. Juan Gerardo Ortiz López
Titular de la Unidad de Planeación Estratégica

Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo de la Comisión Estatal de Aguas



Programa Operativo Anual 2021

	Resumen Narrativo	Indicador	Fórmula		Trimestre %				Meta Anual %
					1er	2do	3er	4to	
8	Mantenimiento de los Sistemas de Captación de aguas residuales	Porcentaje de mantenimiento preventivo al Sistema de Alcantarillado de la Zona Metropolitana de Querétaro (ZMQ).	Número de kilómetros de mantenimiento preventivo al sistema de alcantarillado ZMQ/ Total de kilómetros programados de mantenimiento preventivo al sistema de alcantarillado ZMQ *100 (Cobertura de saneamiento en el interior del estado +Cobertura de saneamiento en ZMQ)/2	Progr	100.73	101.22	108.30	99.96	100.00
9	Localidades del Estado de Querétaro administradas por la CEA cuentan con una eficiente captación y saneamiento de las aguas residuales.	Cobertura Estatal de Saneamiento	(Porcentaje de tratamiento en la zona conurbada de la ciudad de Querétaro. + Porcentaje de tratamiento en el interior del Estado)	Progr	50.27	47.93	49.24	49.24	45.70
10		Porcentaje de Eficacia de la CEA en la Captación y Saneamiento de Aguas Residuales (capacidad instalada)		Progr	87.13	87.78	88.44	87.75	87.20
10.1	Plantas de tratamiento construidas y operando	Porcentaje de aguas residuales tratadas en la zona metropolitana de la ciudad de Querétaro	(Volumen tratado ZMQ/ Volumen residual generado ZMQ) * 100	Progr	81.77	82.44	83.32	82.20	83.00
10.2		Porcentaje de aguas residuales tratadas en el Interior del Estado de Querétaro	(Volumen tratado interior del Estado/ Volumen residual generado interior del estado) * 100	Progr	97.08	97.68	97.90	98.05	94.90
11	Uso de agua residual tratada para usos varios aumentado	Porcentaje de reúso del agua tratada en el Estado	(Volumen de agua tratada y reutilizada /Volumen de agua residual tratada) * 100	Progr	55.57	54.47	49.80	50.33	44.30

Lic. José Luis de la Vega Villegas
Director Divisional de Evaluación y Control

Lic. Juan Gerardo Ortiz López
Titular de la Unidad de Planeación Estratégica

Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo de la Comisión Estatal de Aguas

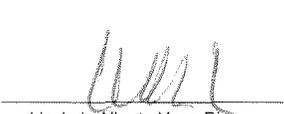


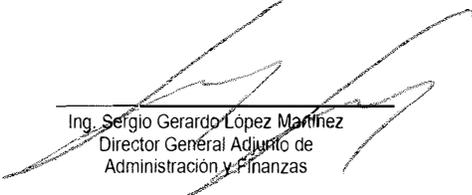
Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)	2,786,993,636	3,275,628,558	2,935,409,676
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa 1	0	0	0
2. Ingresos del Sector Paraestatal 1	2,786,993,636	3,275,628,558	2,935,409,676
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	2,786,993,636	2,834,331,665	2,694,459,204
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa 2	0	0	0
4. Egresos del Sector Paraestatal 2	2,786,993,636	2,834,331,665	2,694,459,204
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0	441,296,893	240,950,472

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	0	441,296,893	240,950,472
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0	0	0
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)	0	441,296,893	240,950,472

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

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


Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo


Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas


C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisinal de Finanzas

1.- Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestarios totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos.

2.- Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos.

3.- Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados.

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

Opinión

Hemos auditado los Estados Financieros y Presupuestales de la **Comisión Estatal de Aguas "CEA"** (la Entidad) durante el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 y por consiguiente, hemos verificado el cumplimiento de la Ley de disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, y los Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios a esa misma fecha, que comprenden los Estados de situación financiera detallado - LDF, informe analítico de la deuda pública y otros pasivos - LDF, informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos - LDF, Balance Presupuestario - LDF, estado analítico de ingresos detallado - LDF, estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado - LDF, en la siguientes clasificaciones: clasificación por objeto del gasto, clasificación administrativa, clasificación funcional, clasificación de servicios personales por categoría, y guía de cumplimiento de Ley de disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios a esa misma fecha.

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

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

En nuestra opinión, la Entidad ha dado cumplimiento, en todos los aspectos importantes, a los requerimientos descritos en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios y los Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.

TRUEBA GRACIAN, ALTAMIRANO- DFK, S.C.

C.P.C. Enrique Trueba Gracián

Santiago de Querétaro, Qro.
20 de enero de 2022.



COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021
(PESOS)

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos ©	Saldo al 31 de diciembre de 2020	Disposiciones del Periodo (e)	Amortizaciones del Periodo (f)	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes (g)	Saldo Final del Periodo (h) h=d+e-f+g	Pago de Intereses del Periodo (i)	Pago de Comisiones y demás costos
1. Deuda Pública (1=A+B)							
A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)							
a1) Instituciones de Crédito							
a2) Títulos y Valores							
a3) Arrendamientos Financieros							
B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)							
b1) Instituciones de Crédito							
b2) Títulos y Valores							
b3) Arrendamientos Financieros							
2. Otros Pasivos	763,785,149				861,163,766		
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)							
4. Deuda Contingente 1 (informativo)							
A. Deuda Contingente 1							
B. Deuda Contingente 2							
C. Deuda Contingente 3							
5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo)							
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1							
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2							
C. Instrumento Bono Cupón Cero 3							
TOTALES	763,785,149	0	0	0	861,163,766	0	0

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

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

NADA QUE MANIFESTAR

Lic. Luis Alberto Vega Riçoy
Vocal Ejecutivo

Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas

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



Ente: Comisión Estatal de Aguas
Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos - LDF
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2021
 (Pesos)

Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento	Fecha del Contrato	Fecha de Inicio de Operación del Proyecto	Fecha de Vencimiento	Monto de La Inversión Pactado (CPS)	Plazo Pactado	Monto Promedio Mensual del pago de la Contraprestación	Monto Promedio del pago de la Contraprestación Correspondiente al Pago de Inversión.	Monto pagado de la inversión al 31 Diciembre 2021	Monto pagado de la inversión actualizado al 31 Diciembre 2021	Saldo pendiente por pagar de la inversión al 31 Diciembre 2021
A. Asociaciones Público Privadas (APP's) (A=a+b+c+d)				\$3,127,172,683		\$41,996,610	\$19,395,222	\$2,703,029,941	\$4,515,862,634	\$1,212,756,262
SUMINISTRO DE AGUA POTABLE DE QUERÉTARO SA DE CV	24/05/2007	feb-11	nov-27	\$2,753,060,536 (CPS, Cifras 2007)	240 meses	\$ 35,232,594 (Monto Histórico)	\$16,633,058 (Promedio mensual en 2016 a la fecha, Tarifa T1, cifras 2007)	\$2,336,097,778 (Tarifa T1, Cifras 2007)	\$3,894,139,284 (Tarifa T1)	\$ 1,062,266,412 (Cifras 2007)
PROMOTORA ECOLOGICA SAN PEDRO MARTIR SA A DE C.V.	20/08/2007	sep-10	sep-28	\$374,112,147 (CPS, Cifras 2007)	240 meses	\$ 6,764,016 (Monto Histórico)	\$2,762,164 (Promedio mensual en 2016 a la fecha, Tarifa T1, cifras 2007)	\$366,932,163 (Tarifa T1, Cifras 2007)	\$621,723,350 (Tarifa T1)	\$ 150,489,850 (Cifras 2007)
B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d)				\$0		\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
a) Otro Instrumento 1 b) Otro Instrumento 2 c) Otro Instrumento 3 d) Otro Instrumento XX										
C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)				\$3,127,172,683		\$41,996,610	\$19,395,222	\$2,703,029,941	\$4,515,862,634	\$1,212,756,262

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

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

Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
 Vocal Ejecutivo de la Comisión Estatal de Aguas

Ing. Sergio Gerardo López Martínez
 Director General Adjunto de Administración y Finanzas

C.P. Lorena Garza Alonso
 Directora Divisinal de Finanzas



Comisión Estatal de Aguas
Balance Presupuestario
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021
(pesos)

Concepto (c)	Estimado/ Aprobado (d)	Devengado	Recaudado/ Pagado
A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3)	2,786,993,636	3,275,628,558	2,935,409,676
A1. Ingresos de Libre Disposición	2,786,993,636	3,229,271,443	2,889,052,561
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	0	46,357,115	46,357,115
A3. Financiamiento Neto	0	0	0
B. Egresos Presupuestarios¹ (B = B1+B2)	2,786,993,636	2,834,331,665	2,694,459,204
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	2,786,993,636	2,787,386,110	2,658,154,684
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	0	46,945,555	36,304,520
C. Remanentes del Ejercicio Anterior (C = C1 + C2)	0	61,511,110	61,511,110
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0	39,552,977	39,552,977
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	0	21,958,133	21,958,133
I. Balance Presupuestario (I = A - B + C)	0	502,808,003	302,461,582
II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)	0	502,808,003	302,461,582
III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III= II - C)	0	441,296,893	240,950,472

Concepto	Aprobado	Devengado	Pagado
E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E = E1+E2)	0	0	0
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado	0	0	0
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado	0	0	0
IV. Balance Primario (IV = III + E)	0	441,296,893	240,950,472

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

cl

[Handwritten Signature]

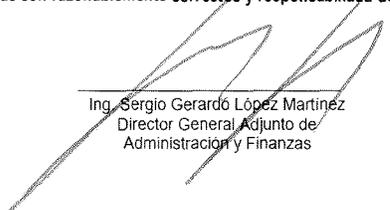
Comisión Estatal de Aguas
Balance Presupuestario
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021
(pesos)

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A1. Ingresos de Libre Disposición	2,786,993,636	3,229,271,443	2,889,052,561
A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1 = F1 – G1)	0	0	0
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	0	0	0
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	2,786,993,636	2,787,386,110	2,658,154,684
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0	39,552,977	39,552,977
V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 – B1 + C1)	0	481,438,310	270,450,854
VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V – A3.1)	0	481,438,310	270,450,854

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	0	46,357,115	46,357,115
A3.2 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas (A3.2 = F2 – G2)	0	0	0
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0	0	0
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	0	46,945,555	36,304,520
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	0	21,958,133	21,958,133
VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados (VII = A2 + A3.2 – B2 + C2)	0	21,369,693	32,010,728
VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto (VIII = VII – A3.2)	0	21,369,693	32,010,728

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


Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo


Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas


C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2021
(pesos)

Concepto (c)	Ingreso					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
Ingresos de Libre Disposición						
A. Impuestos	0	0	0	0	0	0
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
C. Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
D. Derechos	0	0	0	0	0	0
E. Productos	21,687,291	1,798,021	23,485,312	23,485,312	23,485,312	1,798,021
F. Aprovechamientos	0	2,321,016	2,321,016	2,321,016	2,321,016	2,321,016
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	2,765,306,345	438,158,770	3,203,465,115	3,203,465,115	2,863,246,233	97,939,888
H. Participaciones	0	0	0	0	0	0
(H=h1+h2+h3+h4+h5+h6+h7+h8+h9+h10+h11)						
h1) Fondo General de Participaciones	0	0	0	0	0	0
h2) Fondo de Fomento Municipal	0	0	0	0	0	0
h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación	0	0	0	0	0	0
h4) Fondo de Compensación	0	0	0	0	0	0
h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos	0	0	0	0	0	0
h6) Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios	0	0	0	0	0	0
h7) 0.136% de la Recaudación Federal Participable	0	0	0	0	0	0
h8) 3.17% Sobre Extracción de Petróleo	0	0	0	0	0	0
h9) Gasolinas y Diésel	0	0	0	0	0	0
h10) Fondo del Impuesto Sobre la Renta	0	0	0	0	0	0
h11) Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas	0	0	0	0	0	0
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal (I=i1+i2+i3+i4+i5)	0	0	0	0	0	0
i1) Tenencia o Uso de Vehículos	0	0	0	0	0	0
i2) Fondo de Compensación ISAN	0	0	0	0	0	0
i3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	0	0	0	0	0	0
i4) Fondo de Compensación de Repecos-Intermedios	0	0	0	0	0	0
i5) Otros Incentivos Económicos	0	0	0	0	0	0

u

cfms

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2021
(pesos)

Concepto (c)	Ingreso					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
J. Transferencias	0	0	0	0	0	0
K. Convenios	0	0	0	0	0	0
k1) Otros Convenios y Subsidios	0	0	0	0	0	0
L. Otros Ingresos de Libre Disposición (L=l1+l2)	0	0	0	0	0	0
l1) Participaciones en Ingresos Locales	0	0	0	0	0	0
l2) Otros Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	0	0	0
I. Total de Ingresos de Libre Disposición (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)	2,786,993,636	442,277,807	3,229,271,443	3,229,271,443	2,889,052,561	102,058,925
Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición						102,058,925
Transferencias Federales Etiquetadas						
A. Aportaciones (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0	0	0	0	0	0
a1) Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo	0	0	0	0	0	0
a2) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud	0	0	0	0	0	0
a3) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social	0	0	0	0	0	0
a4) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal	0	0	0	0	0	0
a5) Fondo de Aportaciones Múltiples	0	0	0	0	0	0
a6) Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos	0	0	0	0	0	0
a7) Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal	0	0	0	0	0	0
a8) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas	0	0	0	0	0	0
B. Convenios (B=b1+b2+b3+b4)	0	0	0	0	0	0
b1) Convenios de Protección Social en Salud	0	0	0	0	0	0
b2) Convenios de Descentralización	0	0	0	0	0	0
b3) Convenios de Reasignación	0	0	0	0	0	0
b4) Otros Convenios y Subsidios	0	0	0	0	0	0
C. Fondos Distintos de Aportaciones (C=c1+c2)	0	0	0	0	0	0
c1) Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos	0	0	0	0	0	0
c2) Fondo Minero	0	0	0	0	0	0

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2021
(pesos)

Concepto (c)	Ingreso					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
D. Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas	0	46,357,115	46,357,115	46,357,115	46,357,115	46,357,115
II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas (II = A + B + C + D + E)	0	46,357,115	46,357,115	46,357,115	46,357,115	46,357,115
III. Ingresos Derivados de Financiamientos (III = A)	0	0	0	0	0	0
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
IV. Total de Ingresos (IV = I + II + III)	2,786,993,636	488,634,922	3,275,628,558	3,275,628,558	2,935,409,676	148,416,040
Datos Informativos						
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	0	0	0
2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0	0	0	0
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3 = 1 + 2)	0	0	0	0	0	0

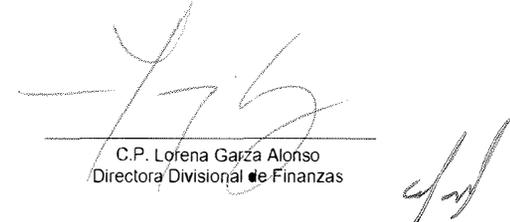
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estado Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



Lic. Luis Alberto Vega Rico
Vocal Ejecutivo



Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas



C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2021
(pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	2,925,269,460	453,037,223	3,378,306,683	2,787,386,110	2,658,154,684	590,920,573
A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	713,614,777	-15,532,890	698,081,887	698,081,887	683,553,293	0
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	292,250,100	-10,403,927	281,846,173	281,846,173	279,862,178	0
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	25,675,540	4,961,749	30,637,289	30,637,289	30,637,289	0
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	120,687,901	2,137,355	122,825,256	122,825,256	122,074,113	0
a4) Seguridad Social	98,574,853	3,990,129	102,564,982	102,564,982	92,085,649	0
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	118,621,128	26,586,255	145,207,383	145,207,383	144,008,438	0
a6) Previsiones	39,623,205	-39,623,205	0	0	0	0
a7) Pago de Estimulos a Servidores Públicos	18,182,050	-3,181,246	15,000,804	15,000,804	14,885,626	0
B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	143,912,767	63,058,320	206,971,087	165,799,114	165,304,537	41,171,973
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	11,095,496	-1,597,250	9,498,246	9,498,246	9,456,009	0
b2) Alimentos y Utensilios	235,941	-75,984	159,957	159,957	155,837	0
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	29,876,115	20,492,101	50,368,216	48,271,784	48,174,670	2,096,432
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	11,775,812	40,801,658	52,577,470	14,694,064	14,449,456	37,883,406
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	30,255,428	10,782,100	41,037,528	39,875,393	39,796,141	1,162,135
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	48,936,021	-6,098,094	42,837,927	42,807,927	42,807,927	30,000
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	7,445,720	-1,110,315	6,335,405	6,335,405	6,335,405	0
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	4,292,234	-135,896	4,156,338	4,156,338	4,129,092	0
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	1,739,442,006	383,915,071	2,123,357,077	1,631,957,377	1,517,821,009	491,399,700
c1) Servicios Básicos	703,070,448	-71,582,574	631,487,874	630,870,948	588,964,613	616,926
c2) Servicios de Arrendamiento	6,592,032	607,655	7,199,687	7,158,507	7,148,717	41,180
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	754,915,853	45,763,390	800,679,243	783,376,480	727,182,788	17,302,763
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	33,504,965	3,020,473	36,525,438	36,464,584	36,426,640	60,854

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2021
(pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	103,105,359	-23,431,178	79,674,181	75,509,091	75,155,461	4,165,090
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	10,858,262	-183,833	10,674,429	10,674,429	10,674,429	0
c7) Servicios de Traslado y Viáticos	3,359,339	-1,802,713	1,556,626	1,433,328	1,391,286	123,298
c8) Servicios Oficiales	3,059,836	-951,379	2,108,457	2,108,457	2,106,474	0
c9) Otros Servicios Generales	120,975,912	432,475,230	553,451,142	84,361,553	68,770,601	469,089,589
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	147,056,233	10,502,381	157,558,614	157,558,614	157,558,614	0
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
d2) Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
d3) Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
d4) Ayudas Sociales	11,183,765	1,695,572	12,879,337	12,879,337	12,879,337	0
d5) Pensiones y Jubilaciones	135,872,468	8,806,809	144,679,277	144,679,277	144,679,277	0
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
d7) Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
d8) Donativos	0	0	0	0	0	0
d9) Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)	19,988,632	11,322,037	31,310,669	25,005,821	24,933,934	6,304,848
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	3,089,833	-222,326	2,867,507	2,867,507	2,836,286	0
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	28,001	28,001	28,001	28,001	0
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	365,214	1,891,229	2,256,443	2,256,443	2,256,443	0
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	70,000	3,630,592	3,700,592	1,616,592	1,616,592	2,084,000
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	16,063,585	6,075,541	22,139,126	17,918,278	17,877,612	4,220,848
e7) Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
e8) Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
e9) Activos Intangibles	400,000	-81,000	319,000	319,000	319,000	0
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)	110,979,281	8,579,113	119,558,394	67,514,342	67,514,342	52,044,052
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
f2) Obra Pública en Bienes Propios	110,979,281	8,579,113	119,558,394	67,514,342	67,514,342	52,044,052
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2021
(pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)	50,275,764	-8,806,809	41,468,955	41,468,955	41,468,955	0
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
g2) Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
g3) Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
g4) Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	50,275,764	-8,806,809	41,468,955	41,468,955	41,468,955	0
Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)	0	0	0	0	0	0
g6) Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)	0	0	0	0	0	0
h1) Participaciones	0	0	0	0	0	0
h2) Aportaciones	0	0	0	0	0	0
h3) Convenios	0	0	0	0	0	0
I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	0	0	0	0	0	0
i1) Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i2) Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i3) Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i4) Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i5) Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
i6) Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	0	0	0	0	0
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	0	68,315,248	68,315,248	46,945,555	36,304,520	21,369,693
A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	0	0	0	0	0	0
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	0	0	0	0	0	0
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0	0	0	0	0	0
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	0	0	0	0	0	0
a4) Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	0	0	0	0	0	0
a6) Provisiones	0	0	0	0	0	0
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0

ed

[Handwritten signature]

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2021
(pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	0	18,400,411	18,400,411	15,141,845	15,141,845	3,258,566
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	0	0	0	0	0	0
b2) Alimentos y Utensilios	0	0	0	0	0	0
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	17,238,275	17,238,275	15,141,845	15,141,845	2,096,430
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0	0	0	0	0	0
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0	1,162,136	1,162,136	0	0	1,162,136
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	0	0	0	0	0	0
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0	0	0	0	0	0
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0	0	0	0	0	0
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0	11,579,109	11,579,109	11,579,109	938,074	0
c1) Servicios Básicos	0	10,641,035	10,641,035	10,641,035	0	0
c2) Servicios de Arrendamiento	0	0	0	0	0	0
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	0	937,574	937,574	937,574	937,574	0
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	0	0	0	0	0	0
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	0	0	0	0	0	0
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0	0	0	0	0	0
c7) Servicios de Traslado y Viáticos	0	0	0	0	0	0
c8) Servicios Oficiales	0	0	0	0	0	0
c9) Otros Servicios Generales	0	500	500	500	500	0
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	0	0	0	0	0	0
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
d2) Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
d3) Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
d4) Ayudas Sociales	0	0	0	0	0	0
d5) Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0

Handwritten signature

Handwritten mark

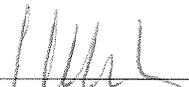
Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2021
(pesos)

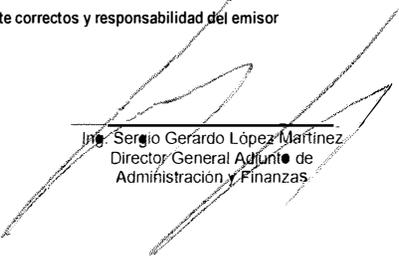
Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
d7) Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
d8) Donativos	0	0	0	0	0	0
d9) Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)	0	6,840,408	6,840,408	6,840,408	6,840,408	0
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	0	24,120	24,120	24,120	24,120	0
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0	0	0	0	0
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	1,583,400	1,583,400	1,583,400	1,583,400	0
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	0	0	0	0	0	0
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	5,232,888	5,232,888	5,232,888	5,232,888	0
e7) Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
e8) Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
e9) Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)	0	31,495,320	31,495,320	13,384,193	13,384,193	18,111,127
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
f2) Obra Pública en Bienes Propios	0	31,495,320	31,495,320	13,384,193	13,384,193	18,111,127
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)	0	0	0	0	0	0
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
g2) Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
g3) Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
g4) Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)	0	0	0	0	0	0
g6) Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2021
(pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)	0	0	0	0	0	0
h1) Participaciones	0	0	0	0	0	0
h2) Aportaciones	0	0	0	0	0	0
h3) Convenios	0	0	0	0	0	0
I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	0	0	0	0	0	0
i1) Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i2) Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i3) Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i4) Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i5) Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
i6) Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	0	0	0	0	0
III. Total de Egresos (III = I + II)	2,925,269,460	521,352,471	3,446,621,931	2,834,331,665	2,694,459,204	612,290,266

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


 Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
 Vocal Ejecutivo


 Lic. Sergio Gerardo López Martínez
 Director General Adjunto de
 Administración y Finanzas


 C.P. Lorena Garza Alonso
 Directora Divisional de Finanzas



Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación Administrativa
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2021
(pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H)	2,925,269,460	453,037,223	3,378,306,683	2,787,386,110	2,658,154,684	590,920,573
A. Vocalía Ejecutiva	10,347,856	688,102	11,035,958	11,012,579	10,885,088	23,379
B. Adjunta de Operación Técnica	133,762,688	69,813,137	203,575,825	145,226,661	145,016,869	58,349,164
C. Adjunta de Proyectos de reuso de agua	7,218,243	-907,318	6,310,925	6,149,273	6,071,331	161,652
D. Adjunta Comercial	137,153,514	-5,941,543	131,211,971	128,344,881	126,956,311	2,867,090
E. Adjunta de Administración y Finanzas	5,375,971	8,700,017	14,075,988	14,052,610	13,954,794	23,378
F. Adjunta de Enlace Institucional	42,846,935	-243,394	42,603,541	41,828,377	41,500,068	775,164
G. Saneamiento	159,778,602	10,952,837	170,731,439	166,425,232	153,740,643	4,306,207
H. Hidráulica y Construcción	560,727,829	3,345,870	564,073,699	564,050,320	518,304,697	23,379
I. Distribución	124,959,656	8,497,676	133,457,332	133,340,440	127,459,908	116,892
J. Proyectos de Infraestructura	24,629,094	144,750	24,773,844	24,750,466	24,320,514	23,378
K. Jurídico	21,023,105	-375,220	20,647,885	20,624,507	20,306,090	23,378
L. Recursos Humanos	271,007,150	-44,383,255	226,623,895	226,538,050	226,107,514	85,845
M. Tecnologías de la Información	92,533,462	-5,392,348	87,141,114	84,161,544	83,601,191	2,979,570
N. Finanzas	102,133,706	475,643,043	577,776,749	66,115,387	65,360,006	511,661,362
Ñ. Administración	57,310,571	2,940,208	60,250,779	58,539,044	57,735,023	1,711,735
O. Administraciones	523,631,751	12,837,838	536,469,589	530,932,505	506,366,768	5,537,084
P. Factibilidades	8,387,233	739,865	9,127,098	9,110,192	8,968,290	16,906
Q. Hidrogeología y Explotación	596,959,342	-85,755,420	511,203,922	509,015,667	475,066,529	2,188,255
R. Concesiones	8,670,217	-114,878	8,555,339	8,555,339	8,432,053	0
S. Evaluación y Control	8,839,631	728,680	9,568,311	9,568,311	9,392,828	0
T. Órgano Interno de Control	14,347,457	1,395,118	15,742,575	15,719,197	15,474,509	23,378
U. Unidad de Planeación Estratégica	9,965,014	2,445,236	12,410,250	12,386,873	12,236,197	23,377
V. Coordinación Ejecutiva	3,660,433	-2,721,778	938,655	938,655	897,463	0

[Handwritten signature]

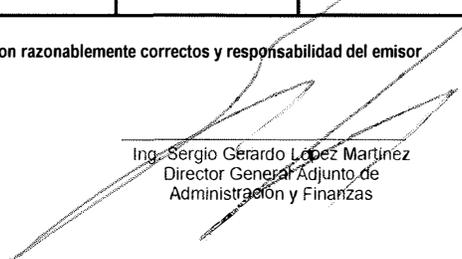
[Handwritten mark]

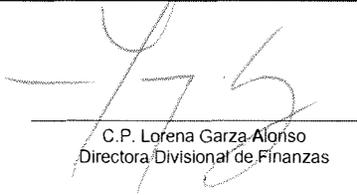
Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación Administrativa
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2021
(pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
II. Gasto Etiquetado	0	68,315,248	68,315,248	46,945,555	36,304,520	21,369,693
(II=A+B+C+D+E+F+G+H)						
A. Vocalía Ejecutiva	0	0	0	0	0	0
B. Adjunta de Operación Técnica	0	68,315,248	68,315,248	46,945,555	36,304,520	21,369,693
C. Adjunta de Proyectos de reuso de agua	0	0	0	0	0	0
D. Adjunta Comercial	0	0	0	0	0	0
E. Adjunta de Administración y Finanzas	0	0	0	0	0	0
F. Adjunta de Enlace Institucional	0	0	0	0	0	0
G. Saneamiento	0	0	0	0	0	0
H. Hidráulica y Construcción	0	0	0	0	0	0
I. Distribución	0	0	0	0	0	0
J. Proyectos de Infraestructura	0	0	0	0	0	0
K. Jurídico	0	0	0	0	0	0
L. Recursos Humanos	0	0	0	0	0	0
M. Tecnologías de la Información	0	0	0	0	0	0
N. Finanzas	0	0	0	0	0	0
Ñ. Administración	0	0	0	0	0	0
O. Administraciones	0	0	0	0	0	0
P. Factibilidades	0	0	0	0	0	0
Q. Hidrogeología y Explotación	0	0	0	0	0	0
R. Concesiones	0	0	0	0	0	0
S. Evaluación y Control	0	0	0	0	0	0
T. Órgano Interno de Control	0	0	0	0	0	0
U. Unidad de Planeación Estratégica	0	0	0	0	0	0
V. Coordinación Ejecutiva	0	0	0	0	0	0
III. Total de Egresos (III = I + II)	2,925,269,460	521,352,471	3,446,621,931	2,834,331,665	2,694,459,204	612,290,266

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


Lic. Luis Alberto Vega Rico
Vocal Ejecutivo


Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas


C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas

Av. 5 de Febrero no. 35 Col. Las Campanas
C.P. 76010 Santiago de Querétaro, Qro.
Teléfono: 442 211-0600, Fax: 442 211-0601

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2021
(pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D)	2,925,269,460	453,037,223	3,378,306,683	2,787,386,110	2,658,154,684	590,920,573
A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0	0	0	0	0	0
a1) Legislación	0	0	0	0	0	0
a2) Justicia	0	0	0	0	0	0
a3) Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0
a4) Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0	0
a6) Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0	0
a8) Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	2,925,269,460	453,037,223	3,378,306,683	2,787,386,110	2,658,154,684	590,920,573
b1) Protección Ambiental	280,184,297	23,641,025	303,825,322	275,689,149	259,703,475	28,136,173
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	2,645,085,163	429,396,198	3,074,481,361	2,511,696,961	2,398,451,209	562,784,400
b3) Salud	0	0	0	0	0	0
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0
b5) Educación	0	0	0	0	0	0
b6) Protección Social	0	0	0	0	0	0
b7) Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0
C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0	0	0	0	0	0
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0	0
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0	0
c3) Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
c4) Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0
c5) Transporte	0	0	0	0	0	0
c6) Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
c7) Turismo	0	0	0	0	0	0
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0	0
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0

Handwritten signature

Handwritten mark

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2021
(pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	0	0	0	0	0	0
d1) Transacciones de la Deuda Publica / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0
d3) Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D)	0	68,315,248	68,315,248	46,945,555	36,304,520	21,369,693
A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0	0	0	0	0	0
a1) Legislación	0	0	0	0	0	0
a2) Justicia	0	0	0	0	0	0
a3) Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0
a4) Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0	0
a6) Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0	0
a8) Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	0	68,315,248	68,315,248	46,945,555	36,304,520	21,369,693
b1) Protección Ambiental	0	10,149,967	10,149,967	4,011,498	4,011,498	6,138,469
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	58,165,281	58,165,281	42,934,057	32,293,022	15,231,224
b3) Salud	0	0	0	0	0	0
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0
b5) Educación	0	0	0	0	0	0
b6) Protección Social	0	0	0	0	0	0
b7) Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0

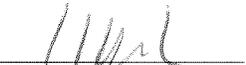
[Handwritten signature]

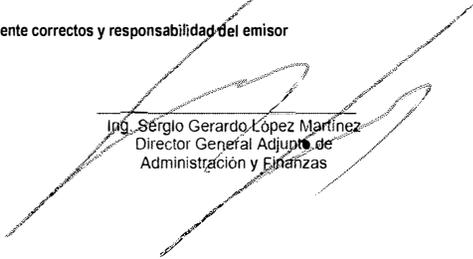
[Handwritten mark]

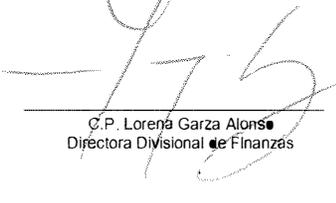
Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2021
(pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0	0	0	0	0	0
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0	0
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0	0
c3) Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
c4) Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0
c5) Transporte	0	0	0	0	0	0
c6) Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
c7) Turismo	0	0	0	0	0	0
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0	0
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0
D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	0	0	0	0	0	0
d1) Transacciones de la Deuda Publica / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0
d3) Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
III. Total de Egresos (III = I + II)	2,925,269,460	521,352,471	3,446,621,931	2,834,331,665	2,694,459,204	612,290,266

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


Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo


Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

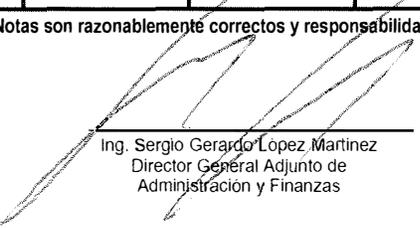

C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación de Servicios Personales por Categoría
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2021
(pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F)	713,614,777	-15,532,890	698,081,887	698,081,887	683,553,293	0
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	713,614,777	-15,532,890	698,081,887	698,081,887	683,553,293	0
B. Magisterio	0	0	0	0	0	0
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	0	0	0	0	0	0
c1) Personal Administrativo	0	0	0	0	0	0
c2) Personal Médico, Paramédico y afín	0	0	0	0	0	0
D. Seguridad Pública	0	0	0	0	0	0
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E = e1 + e2)	0	0	0	0	0	0
e1) Nombre del Programa o Ley 1	0	0	0	0	0	0
e2) Nombre del Programa o Ley 2	0	0	0	0	0	0
F. Sentencias laborales definitivas	0	0	0	0	0	0
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F)	0	0	0	0	0	0
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	0	0	0	0	0	0
B. Magisterio	0	0	0	0	0	0
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	0	0	0	0	0	0
c1) Personal Administrativo	0	0	0	0	0	0
c2) Personal Médico, Paramédico y afín	0	0	0	0	0	0
D. Seguridad Pública	0	0	0	0	0	0
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E = e1 + e2)	0	0	0	0	0	0
e1) Nombre del Programa o Ley 1	0	0	0	0	0	0
e2) Nombre del Programa o Ley 2	0	0	0	0	0	0
F. Sentencias laborales definitivas	0	0	0	0	0	0
III. Total del Gasto en Servicios Personales (III = I + II)	713,614,777	-15,532,890	698,081,887	698,081,887	683,553,293	0

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


Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo


Ing. Sergio Gerardo Lopez Martinez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas


C.P. Loreña Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas

Av. 5 de Febrero No. 35 Col. Las Campanas
C.P. 76010 Santiago de Querétaro, Qro.
Teléfono: 442 211-0600, Fax: 442 211-0601

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS							
Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios							
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021							
Indicadores de Observancia (c)	Implementación			Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	Mecanismo de Verificación (d)	SI	NO	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
		Fecha estimada de cumplimiento (e)					
INDICADORES PRESUPUESTARIOS							
A. INDICADORES CUANTITATIVOS							
1 Balance Presupuestario Sostenible (j)							
a. Propuesta	SI	Oficio No. VE/0262/2020			0	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
b. Aprobado	SI	La Sombra de Arteaga Periódico Oficial del Gobierno del Estado			0	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
c. Ejercido	SI	Cuenta Pública / Formato 4 LDF			302,461,582	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible (k)							
a. Propuesta	SI	Oficio No. VE/0262/2020			0	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
b. Aprobado	SI	La Sombra de Arteaga Periódico Oficial del Gobierno del Estado			0	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
c. Ejercido	SI	Cuenta Pública / Formato 4 LDF			270,450,854	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
3 Financiamiento Neto dentro del Techo de Financiamiento Neto (l)							
a. Propuesta	N.A.	Iniciativa de Ley de Ingresos			N.A.	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF
b. Aprobado	N.A.	Ley de Ingresos			N.A.	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF
c. Ejercido	N.A.	Cuenta Pública / Formato 4 LDF			N.A.	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF
4 Recursos destinados a la atención de desastres naturales							
a. Asignación al fideicomiso para desastres naturales (m)							
a.1 Aprobado	N.A.	Reporte Trim. Formato 6 a)			N.A.	pesos	Art. 9 de la LDF
a.2 Pagado	N.A.	Cuenta Pública / Formato 6 a)			N.A.	pesos	Art. 9 de la LDF
b. Aportación promedio realizada por la Entidad Federativa durante los 5 ejercicios previos, para infraestructura dañada por desastres naturales (n)	N.A.	Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN			N.A.	pesos	Art. 9 de la LDF
c. Saldo del fideicomiso para desastres naturales (o)	N.A.	Cuenta Pública / Auxiliar de Cuentas			N.A.	pesos	Art. 9 de la LDF
d. Costo promedio de los últimos 5 ejercicios de la reconstrucción de infraestructura dañada por desastres naturales (p)	N.A.	Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN			N.A.	pesos	Art. 9 de la LDF
5 Techo para servicios personales (q)							
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	SI	Reporte Trim. Formato 6 d)			713,614,777	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF
b. Ejercido	SI	Reporte Trim. Formato 6 d)			683,553,293	pesos	Art. 13 fracc. V y 21 de la LDF
6 Previsiones de gasto para compromisos de pago derivados de APPs (r)							
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	N.A.	Presupuesto de Egresos			N.A.	pesos	Art. 11 y 21 de la LDF
7 Techo de ADEFAS para el ejercicio fiscal (s)							
a. Propuesta	SI	Proyecto de Presupuesto de Egresos			0	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF
b. Aprobado	SI	Reporte Trim. Formato 6 a)			0	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF
c. Ejercido	SI	Cuenta Pública / Formato 6 a)			0	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF
B. INDICADORES CUALITATIVOS							

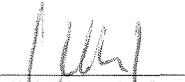


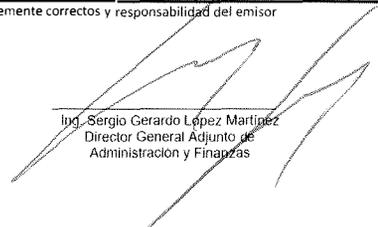

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS							
Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios							
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021							
Indicadores de Observancia (c)	Implementación			Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO		Moneto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
	Mecanismo de Verificación (d)	Fecha estimada de cumplimiento (e)					
1 Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos							
a. <i>Objetivos anuales, estrategias y metas para el ejercicio fiscal (t)</i>	SI	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 5 y 18 de la LDF	
b. <i>Proyecciones de ejercicios posteriores (u)</i>	SI	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 a) y b)				Art. 5 y 18 de la LDF	
c. <i>Descripción de riesgos relevantes y propuestas de acción para enfrentarlos (v)</i>		Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos	31/12/2017			Art. 5 y 18 de la LDF	
d. <i>Resultados de ejercicios fiscales anteriores y el ejercicio fiscal en cuestión (w)</i>	SI	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 c) y d)				Art. 5 y 18 de la LDF	
e. <i>Estudio actuarial de las pensiones de sus trabajadores (x)</i>	SI	Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formato 8/ Estudio Actuarial	31/12/2020	2,758,093,205	pesos	Art. 5 y 18 de la LDF	
2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles, en caso de ser negativo							
a. <i>Razones excepcionales que justifican el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (y)</i>	N.A.	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 6 y 19 de la LDF	
b. <i>Fuente de recursos para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (z)</i>	N.A.	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 6 y 19 de la LDF	
c. <i>Número de ejercicios fiscales y acciones necesarios para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (aa)</i>	N.A.	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 6 y 19 de la LDF	
d. <i>Informes Trimestrales sobre el avance de las acciones para recuperar el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (bb)</i>	N.A.	Reporte Trim. y Cuenta Pública				Art. 6 y 19 de la LDF	
3 Servicios Personales							
a. <i>Remuneraciones de los servidores públicos (cc)</i>	SI	Proyecto de Presupuesto		713,614,777	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF	
b. <i>Previsiones salariales y económicas para cubrir incrementos salariales, creación de plazas y otros (dd)</i>	SI	Proyecto de Presupuesto		0	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF	
INDICADORES DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO							
A. INDICADORES CUANTITATIVOS							
1 Ingresos Excedentes derivados de Ingresos de Libre Disposición							
a. <i>Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD (ee)</i>	SI	Cuenta Pública / Formato 5			pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
b. <i>Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción I de la LDF (ff)</i>	N.A.	Cuenta Pública		N.A.	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
c. <i>Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, a) de la LDF (gg)</i>	N.A.	Cuenta Pública		N.A.	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
d. <i>Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, b) de la LDF (hh)</i>	N.A.	Cuenta Pública		N.A.	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	

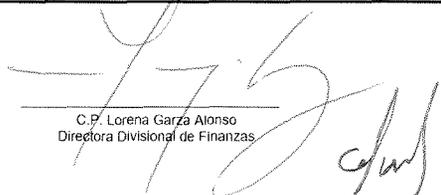



COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS							
Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios							
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021							
Indicadores de Observancia (c)	Implementación			Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO		Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
	Mecanismo de Verificación (d)		Fecha estimada de cumplimiento (e)				
e. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del artículo noveno transitorio de la LDF (ii)	N.A.			N.A.	pesos	Art. Noveno Transitorio de la LDF	
B. INDICADORES CUALITATIVOS							
1 Análisis Costo-Beneficio para programas o proyectos de inversión mayores a 10 millones de UDIS (jj)	N.A.	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal				Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	
2 Análisis de conveniencia y análisis de transferencia de riesgos de los proyectos APPs (kk)	N.A.	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal				Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	
3 Identificación de población objetivo, destino y temporalidad de subsidios (ll)	N.A.	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal				Art. 13 frac. VII y 21 de la LDF	
INDICADORES DE DEUDA PÚBLICA							
A. INDICADORES CUANTITATIVOS							
1 Obligaciones a Corto Plazo							
a. Límite de Obligaciones a Corto Plazo (mm)	N.A.				pesos	Art. 30 frac. I de la LDF	
b. Obligaciones a Corto Plazo (nn)	N.A.				pesos	Art. 30 frac. I de la LDF	

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


Lic. Luis Alberto Vega Ricoy
Vocal Ejecutivo


Ing. Sergio Gerardo López Martínez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas


C.P. Lorena Garza Alonso
Directora Divisional de Finanzas

**Informe de Hallazgos y Recomendaciones 2021:
Al H. Consejo Directivo
De la Comisión de Aguas del Estado de Querétaro:**

En relación con nuestro examen a los estados financieros y presupuestarios de la **Comisión de Aguas del Estado de Querétaro “CEA”** (Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro) en adelante la entidad, con cifras al 31 de diciembre de 2021 y respecto del cual presentamos nuestra opinión en informes por separado, hemos evaluado la estructura de control interno de la entidad como es requerido por las Normas Internacionales de Auditoría, únicamente hasta el grado que consideramos necesario para tener una base sobre la cual determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de nuestros procedimientos de auditoría.

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

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

Por otra parte, nos permitimos destacar que nuestros comentarios son presentados a ustedes como áreas de oportunidad para la consideración del H. Consejo Directivo y de los administradores de la entidad de acuerdo a sus facultades, como parte del proceso continuo de mejoramiento de la estructura de control interno existente y de otras prácticas y procedimientos administrativos y financieros, por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.

Este informe es para uso exclusivo de la H. Consejo Directivo y de la administración de la entidad y no debe ser utilizado con ningún otro fin.

Finalmente, expresamos que los hallazgos y recomendaciones finales contenidos en este informe fueron comentados con los siguientes servidores públicos:

Ing. Sergio Gerardo López Martínez – Dir. Divisional Adjunto de Administración y Finanzas
C.P. Lorena Garza Alonso – Directora Divisional de Finanzas
C.P. Jesús Alejandro mercado Portillo – Gerente de Contabilidad
Quim. Laura Lorena Guillén Garcés – Gerente de Planeación Presupuestal

TRUEBA GRACIAN, ALTAMIRANO- DFK, S.C.

C.P.C. Enrique Trueba Gracián

Santiago de Querétaro, Qro.
20 de enero de 2022.

REPORTE DE HALLAZGOS

No. 1

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

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS "CEA"			
2021		TRUEBA GRACIÁN, ALTAMIRANO-DFK, S.C.	
DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS Y DIRECCIÓN DIVISIONAL DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN			
	Económico	X	Control Interno
Rubro afectado	N/A		
Cuenta afectada	N/A		

Descripción del hallazgo

Se detectaron diferencias en los siguientes estados, haciendo una comparación entre los estados que emite el sistema SAP contra los estados mensuales del mes de septiembre de 2021 ya firmados, a continuación se relacionan las diferencias:

Estado contable/presupuestal/LDF	Saldo s/SAP	Saldos s/Estados Firmados	Diferencia	Momento presupuestal
Estado de situación financiera	\$ 65,373,732	\$ 65,445,798	-\$ 72,066	Resultado del ejercicio
Estado de flujo de efectivo	\$ 65,373,732	\$ 65,445,798	-\$ 72,066	Resultado del ejercicio
Estado de variación en la hacienda pública	\$ 65,373,732	\$ 65,445,798	-\$ 72,066	Resultado del ejercicio
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos (administrativa)	\$ 2,903,841,931	\$ 2,925,269,460	-\$ 21,427,529	Aprobado
	\$ 110,525,570	\$ 120,596,868	-\$ 10,071,298	Ampliaciones
	\$ 3,014,367,501	\$ 3,045,866,328	-\$ 31,498,827	Modificado
	\$ 5,971,484,274	\$ 2,151,232,799	\$ 3,820,251,475	Devengado
	\$ 1,923,293,079	\$ 1,946,946,926	-\$ 23,653,847	Pagado
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos (económica)	\$ 2,957,116,773	\$ 894,633,529	\$ 2,062,483,244	Sub-ejercicio
	\$ 2,903,841,931	\$ 2,925,269,460	-\$ 21,427,529	Aprobado
	\$ 110,525,570	\$ 120,596,868	-\$ 10,071,298	Ampliaciones
	\$ 3,014,367,501	\$ 3,045,866,328	-\$ 31,498,827	Modificado
	\$ 5,971,484,274	\$ 2,151,232,799	\$ 3,820,251,475	Devengado
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos (cog)	\$ 1,923,293,079	\$ 1,946,946,926	-\$ 23,653,847	Pagado
	\$ 2,957,116,773	\$ 894,633,529	\$ 2,062,483,244	Sub-ejercicio
	\$ 2,924,869,460	\$ 2,925,269,460	-\$ 400,000	Aprobado
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos (cog)	\$ 120,996,867	\$ 120,596,868	\$ 399,999	Ampliaciones
	\$ 6,045,422,710	\$ 3,045,866,328	\$ 2,999,556,382	Devengado
	\$ 2,999,556,383	\$ 894,633,529	\$ 2,104,922,854	Sub-ejercicio
Estado de situación financiera Detallado (LDF)	\$ 65,373,732	\$ 65,445,798	-\$ 72,066	Resultado del ejercicio

Por comentarios de la gerencia de contabilidad y presupuestos se han enviado correos al área de TI para que le de seguimiento al error que emite el sistema SAP.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No
Ejercicio de origen 2021

Hallazgo atendido

Si No
Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo

Muestra

Observado

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

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Artículo 16, 44 y 45 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental

Efectos

No hay veracidad, credibilidad ni certeza en la información financiera y presupuestal que arroja el sistema SAP.

Recomendaciones

Correctivas

Que la gerencia contable y presupuestal se reúna constantemente con el área de TI para configurar el sistema de manera correcta, corregir los estados financieros y presupuestales en un sistema alterno.

Preventivas

Que el área de TI haga revisiones constantes al sistema SAP, que las gerencias de contabilidad y presupuestos hagan conciliaciones de la información contable y presupuestal, informar al área de TI las deficiencias del sistema.

ING. SENGIO GERARDO LOPEZ MARTINEZ	C. GONZALO ALVAREZ VERECERO	C.P.C. CARLOS ROBERTO RODRIGUEZ GOMEZ	C.P.C. ENRIQUE TRUEBA GRACIAN
Dir. Gral. Adjunto de Admón. y Finanzas Comisión Estatal de Aguas	Director Divisional de TI Comisión Estatal de Aguas	Gerente de Auditoría Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.	Socio de Auditoría de Gobierno Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.

Fecha de firma: 20 de enero de 2022

Nota: Antes del cierre del ejercicio 2021 la entidad debe realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

REPORTE DE HALLAZGOS

No.

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

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS "CEA"			
2021	TRUEBA GRACIAN ALTAMIRANO-DFK, S.C.		
DIRECCIÓN DIVISIONAL DE FINANZAS			
	Económico	X	Control Interno
Rubro afectado	Efectivo y Equivalentes		
Cuenta afectada	111		
	Efectivo y Equivalentes		

Descripción del hallazgo

La Comisión Estatal de Aguas proporcionó las conciliaciones bancarias al 31 de diciembre de 2021 que a continuación se relacionan que tienen partidas en tránsito mayores a 3 meses identificando que falta investigación y depuración de las partidas descritas en la conciliación bancaria:

Nombre y No. De Cuenta	BBVA 524	BBVA 1004	Santander 996	Banorte 299	Banorte 8122	Banorte 915	Banorte 330
Saldo final sistema	356,032	655,138	123	1,650	102,513,157	2,965,534	55,452
Menos cargos de la CEA no considerados por el banco	-	66,941	21,691	5,945,638	364,355	289,403	3,479,166
Menos Cargos del banco no considerados por la CEA	2,721,831	160,907	22,709	-	46,628,151	40,367	2,146
Mas abonos de la CEA no considerados por el banco	2,629,958	3,646	-	33,291	46,435,852	-	60,036
Mas abonos del banco no considerados por la CEA	-	211,860	55,756	5,925,782	1,301,837	318,706	3,387,952
Saldo final en bancos	\$ 264,159	\$ 642,796	\$ 11,479	\$ 15,084	\$ 103,258,350	\$ 2,954,470	\$ 22,129

Nombre y No. De Cuenta	Bajo 10201	Bajo 20101	HSBC 290	HSBC 1137	HSBC 1194	AFIRME 147-1
Saldo final sistema	1,009,257	4,374,573	18,486	16,190	18,131	23,820
Menos cargos de la CEA no considerados por el banco	150,045	5,946	-	-	2,525	-
Menos Cargos del banco no considerados por la CEA	30,974	11,988	4,995	-	-	112
Mas abonos de la CEA no considerados por el banco	1,066	3,328	3,593	1,915	-	98
Mas abonos del banco no considerados por la CEA	216,219	20,263	5,130	3,810	1,184	-
Saldo final en bancos	\$ 1,045,522	\$ 4,380,231	\$ 22,214	\$ 21,915	\$ 16,791	\$ 23,806

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No

Ejercicio de origen

Hallazgo atendido

Si No

Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

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

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

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

Efectos

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

Recomendaciones

Correctivas

Hacer el análisis de las partidas en tránsito junto con el área de tesorería para ir depurando toda partida que supere los 3 meses de antigüedad.

Preventivas

Reunirse con el área de Tesorería para ir depurando las partidas en tránsito, y que el Gerente de Tesorería investigue con los bancos las partidas no identificadas.

C.P. LORENA GARZA ALONSO	C.P. JESÚS ALEJANDRO MERCADO PORTILLO	LIC. DAVID GUZMÁN SÁNCHEZ	C.P.C. CARLOS ROBERTO RODRÍGUEZ GÓMEZ	C.P.C. ENRIQUE TRUEBA GRACIÁN
Dir. Divisional de Finanzas Comisión Estatal de Aguas	Gerente de Contabilidad Comisión Estatal de Aguas	Gerente de Tesorería Comisión Estatal de Aguas	Gerente de Auditoría Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.	Socio de Auditoría de Gobierno Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.

Fecha de firma: 20 de enero de 2022

Nota: Antes del cierre del ejercicio 2021 la entidad debe realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

REPORTE DE HALLAZGOS

No. 4

Nombre del ente público	COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS "CEA"		
Ejercicio de revisión	2021		
Firma de Auditores	TRUEBA GRACIÁN, ALTAMIRANO - DFK, S.C.		
Área o Unidad	DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTO COMERCIAL, DIRECCIÓN DIVISIONAL DE FACTIBILIDADES Y DIRECCIÓN DIVISIONAL DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN		
Tipo de hallazgo	<input checked="" type="checkbox"/> Económico	<input type="checkbox"/> Control interno	
	Rubro afectado	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	
	Cuenta afectada	1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	

Descripción del hallazgo

Se detecto que existen 8 usuarios de factibilidades que no se encuentran dados de alta en el sistema Aquacis por un total de \$4,950,425.03 que a continuación se relacionan:

Usuario	Saldo al 30 de septiembre de 2021
DRT, Pulte, S.A. (La Loma 1A etapa)	853,930.50
Prodevi (Frac. La Loma 1A etapa de la 3A etapa)	398,105.60
Plan Casa, S.A. de C.V. (Juriquilla Hacienda Grande)	1,287,255.46
Promotora de Casas, S.A. de C.V. Terrazas del Mar.	394,080.84
Galo Inmobiliaria, S.A. de C.V. Santa Cecilia	241,767.39
Desarrolladora Jesús María, S. de R.L.	897,836.19
Asociación de Colonos San Isidro II	26,571.87
Kreo Constructora e Inmobiliaria, S.A.	850,877.18
Total	\$ 4,950,425.03

De igual manera existe una integración denominada "medidores" por un total de \$22,172,885 (monto sin IVA) que no se encuentra integrado en el sistema Aquacis.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo

Mediano riesgo

Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si

No

Ejercicio de origen 2021

Hallazgo atendido

Si

No

Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	En relación al Universo	Observado	En relación a la Muestra
\$492,118,379.00	\$98,423,676.00	\$32,246,766.79	\$32,246,766.79	
	20%	7%		33%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

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

Efectos

No presentar información real en la cartera de los usuarios.

Recomendaciones

Correctivas

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

Preventivas

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

MIRÓ SALVADOR MARTÍNEZ ORTIZ	LIC. MARGARITA MARIA CARAVEO VALLE	C. GONZALO ALVAREZ ZERECCERO	C.P.C. CARLOS ROBERTO RODRIGUEZ GÓMEZ	C.P.C. ENRIQUE TRUEBA GRACIÁN
Dir. Gral. Adjunto Comercial Comisión Estatal de Aguas	Dir. D'visional de Factibilidades Comisión Estatal de Aguas	Dir. Div. de Tec. de la Información Comisión Estatal de Aguas	Gerente de Auditoría Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.	Socio de Auditoría de Gobierno Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.

Nota: Antes del cierre del ejercicio 2021 la entidad debe realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

Fecha de firma: 20 de enero de 2022

REPORTE DE HALLAZGOS

No. 8

Nombre del ente público	COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS "CEA"		
Ejercicio de revisión	2021		
Firma de Auditores	TRUEBA GRACIAN, ALTAMIRANO - DFK, S.C		
Área o Unidad	DIRECCIÓN DIVISIONAL DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y DIRECCION GENERAL ADJUNTO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS		
Tipo de hallazgo	<input checked="" type="checkbox"/> Económico	<input type="checkbox"/> Control Interno	
	Rubro afectado	Sistema contable y comercial	
	Cuenta afectada	N/A	

Descripción del hallazgo

Durante los ejercicios 2019,2020 y 2021 la entidad ha contratado diferentes servicios con el proveedor Totalsystems, S.A. DE C.V. para darle seguimiento a la implementación de: nuevo sistema GRP-SAP (sistema contable) durante el periodo de enero a septiembre se ha hecho 13 pagos por total de \$14,635,426.57:

Totalsystems, S.A. de C.V.					
Fecha	Folio	Concepto	Importe con IVA	Banco	Fecha de Pago
22/10/2021	2791	MENSUALIDAD	\$ 199,810.00	BANORTE 845	
21/10/2021	2790	MENSUALIDAD	775,784.80	BANORTE 845	
21/09/2021	2780	PAGO CON NOTA DE CREDITO POR \$778,905.43	2,066,067.03	BANORTE 845	24/09/2021
03/09/2021	2771	MENSUALIDAD	775,784.80	BANORTE 845	10/09/2021
03/09/2021	2770	MENSUALIDAD	199,810.00		
09/08/2021	2752	MENSUALIDAD	775,784.80	BANORTE 845	11/08/2021
09/08/2021	2751	MENSUALIDAD	199,810.00		
16/07/2021	2746	ANTICIPOS	1,163,677.20	BANORTE 845	19/07/2021
16/07/2021	2745	LICENCIAS	4,781,379.76	BANORTE 845	19/07/2021
13/07/2021	2742	ACTUALIZACIÓN	1,753,172.58	BANORTE 845	15/07/2021
31/05/2021	2721	IMPLEMENTACIÓN DE MÓDULOS CON NOTA DE CREDITO POR \$336,893.73	1,387,545.60	BANORTE 845	31/05/2021
05/04/2021	2707	SERVICIO	268,205.92	BANORTE 845	08/04/2021
10/03/2021	2692	SERVICIO	288,594.08	BANORTE 845	11/03/2021
Total:			\$ 14,635,426.57		

En conclusión, la entidad ha pagado servicios extraordinarios por lo que no se logro el objetivo de la contratación de los nuevos sistemas, y que el costo por cada sistema va incrementando.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No
Ejercicio de origen 2020

Hallazgo atendido

Si No
Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

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

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

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

Efectos

Que la entidad haga desembolso relativos por servicios extraordinarios

Recomendaciones

Correctivas

Que el Área de T.I. de seguimiento a dicho sistema adquirido, para dar cumplimiento a las necesidad que tiene la Entidad o hacer cumplir con la garantía de vicios ocultos.

Preventivas

Que el área de TI de seguimiento a las deficiencias del sistema, para no generar desembolsos extraordinarios de un servicio.

ING. SERGIO GERARDO LÓPEZ MARTÍNEZ Dir. Gral. Adjunto de Admón. y Finanzas Comisión Estatal de Aguas	C. GONZALO ALVAREZ ZERECERO Dir. Div. de Tec. de la Información Comisión Estatal de Aguas	C.P.C. CARLOS ROBERTO RODRIGUEZ GÓMEZ Gerente de Auditoría Trueba Gracian, Altamirano - DFK, S.C.	C.P.C. ENRIQUE TRUEBA GRACIAN Socio de Auditoría de Gobierno Trueba Gracian, Altamirano - DFK, S.C.
--	---	---	---

Nota: Antes del cierre del ejercicio 2021 la entidad debe realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

REPORTE DE HALLAZGOS

No. 9

Nombre del ente público: COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS "CEA"

Ejercicio de revisión: 2021

Firma de Auditores: TRUEBA GRACIÁN, ALTAMIRANO - DFK, S.C.

Área o Unidad: DIRECCIÓN DIVISIONAL DE FINANZAS Y DIRECCIÓN DIVISIONAL DE ADMINISTRACIÓN

Tipo de hallazgo: X Económico Control Interno

Rubro afectado: 791000000 Control y Seguimiento

Cuenta afectada: 7911010001, 7911010002 y 7911010003

Pensiones por Jubilación, Prima de Antigüedad y Separación Antes del Retiro

Descripción del hallazgo

Conforme al resultado obtenido en el estudio actuarial para determinar la reserva, de prima de antigüedad y retiro, indemnización legal y plan de pensiones por el ejercicio 2021, se detectó una disminución importante de dicha reserva comparándola con el estudio actuarial correspondiente al ejercicio 2020, la disminución representa un 3.07% misma que no consideramos razonable ya que no hay alguna evidencia que la justifique fehacientemente, cabe hacer mención que la disminución del personal fue del 7.91% (1,119 empleados dados de baja) a continuación se muestra el cuadro comparativo:

Concepto	2018	2019	2020	2021	Variación entre 2020 y 2021
Prima de Retiro	126,518,720.00	170,474,703.00	193,766,735.00	83,080,367.40	-110,686,367.60
Antigüedad Terminación	22,942,726.00	28,237,177.00	32,400,461.00	-	-32,400,461.00
Sub-Total	149,461,446.00	198,711,880.00	226,167,196.00	83,080,367.40	-143,086,828.60
Indemnización Legal	6,514,847.00	7,248,068.00	7,770,682.00	-	-7,770,682.00
Plan de Pensiones	2,154,613,233.00	2,100,004,300.00	2,166,322,134.00	1,603,059,132.00	-563,263,002.00
Gran Total	2,310,589,526.00	2,305,964,248.00	2,400,260,012.00	1,686,139,499.40	-714,120,512.60

4. Información General	Final 2020	Inicio 2021	Final 2021	Variación Δ
No. de Personal Participante	1505	1505	1386	-7.91%
Nómina Anual	\$ 308,545,099	\$ 308,545,099	\$ 303,049,310	6.65%
Edad Promedio	42.84	42.84	42.16	-0.69
Antigüedad Promedio	10.31	10.31	9.01	-1.30
Costo Neto en % de la Nómina	0.00%	46.81%	47.66%	

*Información tomada del estudio actuarial del ejercicio 2021

También se detectó que el estudio actuarial del ejercicio 2021 no muestra los montos para la prima de antigüedad por terminación y para la Indemnización Legal.

De igual manera en el estudio actuarial antes mencionado no se muestra el monto para activos del plan.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No

Ejercicio de origen: 2021

Hallazgo atendido

Si No

Fecha de solventación:

Montos y cantidades (cifras en pesos)

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

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Inciso f) Obligaciones Laborales, Consideraciones Adicionales a los Valores de los Activos y de los Pasivos de las PRINCIPALES REGIAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO (ELEMENTOS GENERALES) ACUERDO POR EL QUE SE EMITEN LAS PRINCIPALES REGIAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO (ELEMENTOS GENERALES)

Efectos

Que el pasivo registrado en cuentas de orden por la entidad, referente a los beneficios a los empleados no sea suficiente. No registrar un pasivo real. En su caso hacer uso de la fianza de vicios ocultos por los servicios contratados.

Recomendaciones

Correctivas

Solicitar al actuario se modifique el estudio ya que no es razonable, para el numero de empleados que tiene la Comisión.

Preventivas

Tener un mecanismo de valuación para la contratación de proveedores.

C.P. LORENA GARZA ALONSO Directora Divisional de Finanzas Comisión Estatal de Aguas	LIC. ANTONIO ESCAMILLA CONTRERAS Director Divisional de Administración Comisión Estatal de Aguas	C.P.C. CARLOS ROBERTO RODRIGUEZ GOMEZ Gerente de Auditoría Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.	C.P.C. ENRIQUE TRUEBA GRACIÁN Socio de Auditoría de Gobierno Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.
---	--	---	---

Nota: Antes del cierre del ejercicio 2021 la entidad debe realizar una aclaración sobre el hallazgo se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

Fecha de firma: 20 de enero de 2022

REPORTE DE HALLAZGOS

No. 10

Nombre del ente público	COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS "CEA"		
Ejercicio de revisión	2021		
Firma de Auditores	TRUEBA GRACIÁN, ALTAMIRANO - DFK, S.C.		
Área o Unidad	DIRECCIÓN DIVISIONAL DE FINANZAS Y DIRECCIÓN DIVISIONAL DE ADMINISTRACIÓN		
Tipo de hallazgo	X	Económico	Control Interno
		Rubro afectado	Adquisiciones
		Cuenta afectada	Adquisiciones
			Adquisiciones

Descripción del hallazgo

En el ejercicio 2021 la Comisión Estatal de Aguas realizó la contratación para el servicio de administración de personal técnico y operativo, del suministro de personal, mediante la licitación pública nacional número LP-PCFA-SER-DDA-2021-E08, firmando contrato con el proveedor Impulsora Retasa, S.A. de C.V. por un importe de \$33,360,163.21 (importe con IVA) y por un plazo del 01 de marzo al 31 de diciembre de 2021. De acuerdo con la normatividad vigente se prohíbe la subcontratación cuando una persona física o moral pone a disposición trabajadores en beneficio de otra.

Únicamente se permite la subcontratación de servicios especializados o de ejecución de obras especializadas que no formen parte del objeto social ni de la actividad económica preponderante de la entidad, y al realizar el análisis de los servicios contratados mencionados en el párrafo anterior se aprecia que las actividades realizadas por el personal subcontratado corresponden a actividades que debe de realizar la entidad de acuerdo a su decreto de creación.

Revisando la documentación del entregable del mes de noviembre de dicho servicio, no hay evidencia del cálculo del impuesto sobre nómina (2%) donde muestre el listado de los trabajadores, con dicha información verificamos que el pago de dicho impuesto corresponde a la prestación del servicio.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No

Ejercicio de origen 2021

Hallazgo atendido

Si No

Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo

Muestra

En relación al Universo

Observado

En relación a la Muestra

\$1.00

\$1.00

\$1.00

\$1.00

100%

100%

100%

100%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Artículos 12 y 13 de la Ley Federal del Trabajo

Efectos

Incumplimiento al artículo 12 de la Ley Federal del Trabajo, lo cual queda general una multa de 2,000 a 50,000 veces la Unidad de Medida y Actualización.

Recomendaciones

Correctivas

Hacer un adecuado análisis a dicha contratación, para no caer en el incumplimiento a la normatividad.

Preventivas

Hacer análisis junto con el área jurídica para la contratación de servicios.

ING. SÉRGIO GERARDO LOPEZ MARTÍNEZ Director General Adjunto de Admón y Finanzas Comisión Estatal de Aguas	LIC. MIGUEL MELGOZA MONTES Director Divisional Jurídico Comisión Estatal de Aguas	C.P.C. CARLOS ROBERTO RODRIGUEZ GÓMEZ Gerente de Auditoría Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.	C.P.C. ENRIQUE TRUEBA GRACIÁN Socio de Auditoría de Gobierno Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.
---	---	---	---

Nota: Antes del cierre del ejercicio 2021 la entidad debe realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

Fecha de firma: 20 de enero de 2022

REPORTE DE HALLAZGOS

No. 11

Nombre del ente público	COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS "CEA"		
Ejercicio de revisión	2021		
Firma de Auditores	TRUEBA GRACIÁN, ALTAMIRANO - DFK, S.C.		
Área o Unidad	DIRECCIÓN DIVISIONAL DE ADMINISTRACIÓN		
Tipo de hallazgo	Económico	X	Control Interno
	Rubro afectado	LICITACIONES DE OBRA PUBLICA	
	Cuenta afectada	N/A	
		N/A	

Descripción del hallazgo

En la revisión a los cierres de obras se detectó lo siguiente:

a) Del contrato 01-CEA-PCEA-DDHC-21-OP-01-EL con el contratista Maqco Plain. S.A. de C.V. por la OBRA ELÉCTRICA, EQUIPAMIENTO Y FONTANERÍA EL ACAYO, PINAL DE AMOLES, por un monto de \$17,211,299, que de acuerdo con el tercer convenio modificatorio el vencimiento de la obra fue el 17 de diciembre de 2021, a la fecha de nuestro informe el área responsable no ha proporcionado la documentación que demuestre la conclusión de la obra como: el pago del finiquito, acta entrega recepción, fianza de vicios ocultos, etc.

Comentarios de la Entidad: Del contrato antes mencionado la Gerencia de Supervisión de Obra presentó una nota informativa del 18 de enero de 2022 con el asunto "Estatus de Obra Acayo", donde menciona que hay retraso para el cierre de la obra debido a que actualmente están en espera de la liberación de los trámites ante la Comisión Federal de Electricidad (CFE) para la contratación del servicio de energía eléctrica, por lo tanto este punto sigue sin ser solventado.

b) Del contrato 02-CEA-PCEA-DDD-21-OP-02-EL con el contratista José Francisco López Granados por el MANTENIMIENTO A LA INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA DE AGUA POTABLE Y BACHEO EN EL DISTRITO NORORIENTE DE LA CIUDAD DE QUERÉTARO, por un monto de \$4,131,348, de acuerdo con el contrato el vencimiento de la obra fue el 16 de noviembre de 2021, a la fecha de nuestro informe el área responsable no ha proporcionado la documentación que demuestre la conclusión de la obra como: el pago del finiquito, acta entrega recepción, fianza de vicios ocultos, etc.

Comentarios de la Entidad: La Entidad entregó copia simple del primer convenio modificatorio para ampliación del plazo al 31 de diciembre de 2021 debidamente firmado sin embargo a la fecha de este informe no se ha proporcionado la documentación descrita para la conclusión de la obra, por lo tanto este punto sigue sin ser solventado.

c) Del contrato 11-CEA-PROAGUA-RU-DDHC-21-OP-11-FL con los contratistas José Miguel Del Llano Montoya y Maqco Plain. S.A. de C.V. por la AMPLIACIÓN DE RED DE MEJORAMIENTO DEL SISTEMA PARA LA LOCALIDAD DE CHITEJE DE LA CRUZ, MUNICIPIO DE AMEALCO DE BONFIL, por un monto de \$6,834,283, de acuerdo con el contrato el vencimiento de la obra fue el 31 de diciembre de 2021, a la fecha de nuestro informe el área responsable no ha proporcionado la documentación que muestre la conclusión de la obra como: el pago del finiquito, acta entrega recepción, fianza de vicios ocultos, etc.

Comentarios de la Entidad: Del contrato antes mencionado la Gerencia de Supervisión de Obra presentó una nota informativa del 18 de enero de 2022 con el asunto "Estatus de Obra Chiteje de la Cruz", donde menciona que el contratista no ha entregado la documentación (fianzas, cierre antes el IMSS, finiquito, planos definitivos, etc.) para el cierre administrativo, por lo que no se ha podido obtener la documentación necesaria para cerrar administrativamente la obra, proceder al finiquito y entrega de la obra. Cabe hacer mención que en el artículo 64 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas, la Entidad cuenta con 60 días naturales para recabar la documentación necesaria y realizar el cierre administrativo, una vez que el contratista comunique formalmente la entrega física de la obra dentro del periodo contratado.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No

Ejercicio de origen 2021

Hallazgo atendido

Si No

Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

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

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Facción IV del artículo 55 de la Ley de Obra Pública del Estado de Querétaro
Artículos 66 y 67 de la Ley de Obra Pública del Estado de Querétaro
Artículo 52 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas

Efectos

Incumplimiento al contrato por el servicio de obra.

Recomendaciones

Correctivas

Hacer lo mas pronto posible el finiquito de la obra; firmar el acta entrega recepción con el contratista y obtener la fianza de vicios ocultos

Preventivas

Hacer revisiones periódicas a los expedientes unitarios y aplicar lo que menciona la normatividad aplicable.

LIC. ANTONIO ESCAMILLA CONTRERAS Director Divisional de Administración Comisión Estatal de Aguas	LIC. JESÚS RAMÓN PEÑA ROA Gte. de Lic. de Obra y Adquisiciones Comisión Estatal de Aguas	LIC. JUAN GERARDO ORTEGA PACHECO Dir. Gral. Adj. de Operación Técnica Comisión Estatal de Aguas	C.P.C. CARLOS ROBERTO RODRÍGUEZ GÓMEZ Gerente de Auditoría Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.	C.P.C. ENRIQUE TRUEBA GRACIÁN Socio de Auditoría de Gobierno Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.
--	--	---	---	---

Nota: Antes del cierre del ejercicio 2021 la entidad debe realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

Fecha de firma: 20 de enero de 2022

REPORTE DE HALLAZGOS

No. 12

Nombre del ente público	COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS "CEA"		
Ejercicio de revisión	2021		
Firma de Auditores	TRUEBA GRACIÁN, ALTAMIRANO - DFK, S.C.		
Área o Unidad	DIRECCIÓN DIVISIONAL DE ADMINISTRACIÓN		
Tipo de hallazgo	Económico	X	Control Interno
	Rubro afectado	LICITACIONES DE ADQUISICIONES	
	Cuenta afectada	N/A	
		N/A	

Descripción del hallazgo

En la revisión a las adquisiciones realizadas durante el ejercicio 2021, se detectó lo siguiente:

a) De la acción número LP-PCEA-SER-DDA-2021-E02 contratos: 28-CEA-PCEA-SER-DDA-2021 y 27-CEA-PCEA-SER-DDA-2021 por el SERVICIO DE SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE PARA EL PARQUE VEHICULAR DE LA CEA 2021 con el proveedor ANTES GAS ORSAN S.A. DE C.V. AHORA INFORMÁTICA UG, S.A. DE C.V. y CONSORCIO INTEGRAL GASOLINERO S.A. DE C.V. por importes de \$36,139,168.34 y \$2,944,286.97, no proporcionaron el oficio o documento correspondiente en donde informe la conclusión de dicho servicio, ya que la vigencia del contratos es hasta el 31 de diciembre de 2021.

Comentarios de la Entidad: Del contrato 28-CEA-PCEA-SER-DDA-2021 la Entidad comentó que se amplió la vigencia del contrato hasta el 31 de enero de 2022 sin embargo, no proporcionó una copia del convenio modificatorio debidamente formalizado. Del contrato 27-CEA-PCEA-SER-DDA-2021 no se ha proporcionado documentación alguna para solventar el punto.

b) De la acción número LP-PCEA-SER-DDA-2021-E08 contrato: 47-LP-PCEA-SER-DDA-2021 por el SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL TÉCNICO-OPERATIVO DE LA COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS con el proveedor IMPULSORA RETASA S.A. DE C.V. por un importe de \$53,360,163, el cual venció el 31 de diciembre de 2021, la Entidad no proporcionó el oficio o documento correspondiente donde se informe la conclusión de dicho servicio.

c) De la acción IR-PCEA-SER-DDTI-2021-E18 contrato: 97-CEA-PCEA-SER-DDTI-2021 por el SERVICIO DE ADMINISTRADO DE INFRAESTRUCTURA EN LA NUBE (CLOUD) JUNTO CON SU DRP PARA LA OPERACIÓN DEL SISTEMA GRP-SAP, QUE SE ENCUENTRA OPERANDO EN LA COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS con el proveedor ADSONIA CONSULTORES S.A. DE C.V. por un importe de \$3,701,559, el cual venció el 31 de diciembre de 2021, la Entidad no proporcionó el oficio o documento correspondiente donde se informe la conclusión de dicho servicio.

Comentarios de la Entidad: Mediante la nota del 18 de enero de 2022 se menciona que no se han solicitado el acta de término de contrato y la fianza de vicios ocultos debido a que el contrato se amplió hasta el 28 de febrero de 2022, sin embargo, la Entidad no proporcionó una copia del convenio modificatorio debidamente firmado.

d) De la acción número IR-PCEA-ADQ-DDTI-2021-60 contrato número: 10-CEA-PCEA-SER-DDTI-2021 por el SERVICIOS QUE PERMITAN CONTINUIDAD EN LA OPERACIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN COMERCIAL, TÉCNICA Y OPERATIVA PARA LA COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS DENOMINADO "AQUACIS" MEDIANTE LA ACTUALIZACIÓN DE LICENCIAS, SERVICIO ADMINISTRADO EN LA NUBE, ASISTENCIA TÉCNICA Y SOPORTE FUNCIONAL con el proveedor SUEZ CONCESIONES MÉXICO S.A. DE C.V. por un importe de \$13,898,054, el cual venció el 31 de diciembre de 2021, la Entidad no proporcionó el oficio o documento correspondiente donde se informe la conclusión de dicho servicio y la evidencia de reportes o entregables de la prestación del servicio.

e) De la acción número IR-PCEA-ADQ-DDTI-2021-E31 contratos número: 111-CEA-PCEA-ADQ-DDTI-2021, 112-CEA-PCEA-ADQ-DDTI-2021 y 113-CEA-PCEA-ADQ-DDTI-2021 por la ADQUISICIÓN DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y PERIFÉRICOS PARA LA RENOVACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA COMPUTACIONAL DE LA COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS con los proveedores COMUNICACIÓN CENTRAL DE QUERÉTARO, MARCOZER S.A. DE C.V. y MICROCOMPUTACIÓN por importes de \$2,017,407, \$402,19.57 y \$184,730, la Entidad no proporcionó las fianzas de vicios ocultos o garantías de buena calidad de los 3 proveedores, de acuerdo con el contrato la vigencia no tenía que superar los 60 días a partir del 28 de agosto de 2021.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No
Ejercicio de origen 2021

Hallazgo atendido

Si No
Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

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

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Fracción IV del artículo 30 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Estado de Querétaro

Efectos

Que no se de por terminado el contrato, ya que no existe un oficio donde se mencione que los servicios fueron recibidos satisfactoriamente, y por parte de las fianzas que el equipo se dañe y no pueda ser valida la garantía

Recomendaciones

Correctivas

Hacer los oficios correspondientes de la conclusión por cada una de las acciones y que sea firmado entre ambas contratantes y obtener las fianzas de vicios ocultos.

Preventivas

Establece una política interna para la elaboración de oficios para la terminación de las acciones

LIC. ANTONIO ESCAMILLA CONTRERAS	LIC. JESUS RAMON PEÑA ROA	C. GONZALO ALVAREZ ZANCERO	C.P.C. CARLOS ROBERTO RODRIGUEZ GOMEZ	C.P.C. ENRIQUE TRUEBA GRACIAN
Dir. Divisional de Administración Comisión Estatal de Aguas	Gte. de Lic. de Obra y Adquisiciones Comisión Estatal de Aguas	Director Divisional de TI Comisión Estatal de Aguas	Gerente de Auditoría Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.	Socio de Auditoría de Gobierno Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.

Nota: Antes del cierre del ejercicio 2021 la entidad debe realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

Fecha de firma: 20 de enero de 2022

REPORTE DE HALLAZGOS

No. 13

Nombre del ente público	COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS "CEA"		
Ejercicio de revisión	2021	TRUEBA GRACIÁN, ALTAMIRANO - DFK, S.C.	
Firma de Auditores	DIRECCIÓN DIVISIONAL DE FINANZAS		
Área o Unidad			
Tipo de hallazgo	X	Económico	Control Interno
		Rubro afectado	Efectivos y Equivalentes
		Cuenta afectada	1.1.1.5 Fondos con Afectación Específica

Descripción del hallazgo

En la revisión al rubro de Efectivos y Equivalentes en las cuentas 1.1.1.5 Fondos con Afectación Específica se detectó 3 cuentas de inversiones que se mantienen registradas en dicho número de cuenta, de acuerdo con el Plan de Cuentas emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, las inversiones contablemente deben de estar registradas en la cuenta 1.1.1.4 Inversiones Temporales (Hasta 3 meses): Representa el monto excedente de efectivo invertido por el ente público, cuya recuperación se efectuará en un plazo inferior a tres meses, a continuación se relacionan las cuentas con su saldo contable al 31 de diciembre de 2021.

No. de Cuenta contable	Banco	No. de Cuenta Bancaria	Tipo	Monto
1115103134	Santander	65508519900	Inversión	\$ 31,498,422
1115103144	Santander	65508576933	Inversión	658,441
1115103154	Santander	65508775076	Inversión	6,434
Total:				\$ 32,163,297

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No
Ejercicio de origen 2021

Hallazgo atendido

Si No
Fecha de solvencia:

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	En relación al Universo	Observado	En relación a la Muestra
\$525,794,407	\$524,506,934	\$32,163,297	\$32,163,297.00	\$32,163,297.00
	100%	6%		6%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Plan de Cuentas emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable y Postulado Básico de Revelación Suficiente.

Efectos

No tener razonabilidad y presentación en la situación financiera.

Recomendaciones

Correctivas

Hacer la reclasificación correspondiente en la contabilidad, para mostrar una razonabilidad y cumplir con la presentación de acuerdo con el plan de cuentas.

Preventivas

Analizar los registros contables para su correcta presentación.

C.P. LORENA GARZA ALONSO	C. P. JESÚS ALEJANDRO MERCADO PORTILLO	C.P.C. CARLOS ROBERTO RODRÍGUEZ GÓMEZ	C.P.C. ENRIQUE TRUEBA GRACIÁN
Dir. Divisional de Finanzas Comisión Estatal de Aguas	Gerente de Contabilidad Comisión Estatal de Aguas	Gerente de Auditoría Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.	Socio de Auditoría de Gobierno Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.

Fecha de firma: 20 de enero de 2022

Nota: Antes del cierre del ejercicio 2021 la entidad debe realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

REPORTE DE HALLAZGOS

No. 15

Nombre del ente público	COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS "CEA"		
Ejercicio de revisión	2021		
Firma de Auditores	TRUEBA GRACIÁN, ALTAMIRANO - DFK, S.C.		
Área o Unidad	DIRECCIÓN DIVISIONAL DE ADMINISTRACIÓN Y DIRECCIÓN DIVISIONAL DE TI		
Tipo de hallazgo	Económico	X	Control Interno
	Rubro afectado	Almacenes	
		1.1.5.1	
	Cuenta afectada	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	

Descripción del hallazgo

Se solicitó al área de almacén un kارد por cada uno de los productos que se revisaron en la toma del inventario físico, para hacer la conciliación de las entradas, salidas y trasposos del almacén posterior a la fecha del inventario físico al 31 de diciembre de 2021, sin embargo el encargado del almacén proporciono reportes de movimientos de los productos revisados en un archivo de Excel, por lo que se detecto y nos comento que dichos reportes son elaborados manualmente y que no son emitidos por el sistema, y como medida de control se hacen inventarios rotativos cada 15 días ya que el sistema no emite el reporte de movimientos del almacén.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No
Ejercicio de origen 2021

Hallazgo atendido

Si No
Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

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

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Artículos 16 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental

Efectos

No tener una revelación adecuada y suficiente así como una correcta armonización del rubro afectado dentro de los estados financieros.

Recomendaciones

Correctivas

Que se le de seguimiento con el área de T.I. de la CEA, para que se pueden emitir reportes sistematizados.

Preventivas

Trabajar en sintonía con el departamento de tecnologías de la información para que entiendan que es lo que se necesita por parte del sistema.

LIC. ANTONIO ESCAMILLA CONTRERAS	C. GONZALO ALVAREZ ZERECERO	C.P.C. CARLOS ROBERTO RODRIGUEZ GOMEZ	C.P.C. ENRIQUE TRUEBA GRACIÁN
Director Divisional de Administración Comisión Estatal de Aguas	Director Divisional de TI Comisión Estatal de Aguas	Gerente de Auditoría Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.	Socio de Auditoría de Gobierno Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.

Fecha de firma: 20 de enero de 2022

Nota: Antes del cierre del ejercicio 2021 la entidad debe realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

**Informe de seguimiento de salvedades y hallazgos de ejercicios anteriores.
Al 31 de diciembre de 2021**

Al H. Consejo Directivo de la
Comisión Estatal de Aguas del Estado de Querétaro "CEA"

En relación con nuestro examen a los estados financieros y presupuestarios de la Comisión Estatal de Aguas del Estado de Querétaro en adelante la Entidad (Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro), por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 y respecto del cual presentaremos nuestra opinión en informes por separado, hemos evaluado y determinado el seguimiento de los hallazgos de años anteriores (2020 y anteriores), de conformidad con lo descrito en el numeral 1.3.5 "Informe de seguimiento de salvedades y hallazgos de ejercicios anteriores" del documento **DE-005-PE** de los Términos de Referencia.

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

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

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

Finalmente, expresamos que los hallazgos finales contenidos en este informe fueron comentados con los servidores públicos:

Lic. Edith Lugo Juárez – Titular del Órgano Interno de Control.
C.P. Ricardo Vieyra Valdés – Gerente de Auditoría A Contable y Administrativa.

TRUEBA GRACIÁN, ALTAMIRANO- DFK, S.C.

C.P.C. Enrique Trueba Gracián

Santiago de Querétaro, Qro.,
20 de enero de 2022.

No. de Observación: 1	Periodo o ejercicio: 2020	Rubro/Cuenta Contable: Activos Intangibles 1251100001 Software
Tipo de Observación: Control Interno		Importancia: Mediano riesgo
Descripción: Los proveedores Totalsystems, S.A. de C.V. con el contrato N° 125-CEA-PCEA-SERV-DDTI-2018 por un importe de \$39,872,000.00 (sin IVA) firmado el 18 de diciembre de 2018 y Suez Concesiones México, S.A. de C.V. con el contrato N° 47-CEA-PCEA-SERV-DDTI-2018 por un importe de \$53,728,162.92 (sin IVA) firmado el 14 de mayo de 2018; contratados para la "Implementación de Módulos del GRP-SAP e interfaces al sistema comercial AQUACIS" e "Implementación del Sistema de Gestión Comercial, Técnica y Operativa para la Comisión Estatal de Aguas", respectivamente, mencionan en sus respectivos contratos que no cuenta con personal registrado a su cargo, por lo cual no se tiene la certeza de que los proveedores tengan las capacidades suficientes para brindar los servicios contratados. Tampoco se tiene la certeza de que el personal que brindó los servicios del asesoramiento y capacitación que se mencionan en los contratos, sean personal de los proveedores contratados.		
Seguimiento: La Dirección Divisional de Tecnologías de la Información en su respuesta no evidencia que los proveedores titulares de los contratos demuestren de un forma legal y operativa que cuentan con el personal para llevar a cabo los trabajos contratados. Se programarán reuniones de trabajo con la Dirección de Tecnologías de la Información con el fin de precisar las acciones a efectuar, para efectos de solventar la presente observación.		
Resultado Final. Observación en proceso de solventación		

No. de Observación: 2	Periodo o ejercicio: 2020	Rubro/Cuenta Contable: Activos Intangibles 1251100001 Software
Tipo de Observación: Control Interno		Importancia: Bajo riesgo
Descripción: El contrato con el proveedor INNDOT, S.A. de C.V. N° 96-CEA-PCEA-ADQ-DDTI-2020 para el servicio del licenciamiento del software GRP de SAP (Government Resource Planning) por un costo de \$850,000.01 (sin IVA) no, nos fue proporcionado ya que aún no está firmado, dando incumplimiento a las fechas que mencionan las bases de licitación.		
Seguimiento: Se obtuvo el contrato requerido por parte de la Dirección Divisional Jurídica debidamente formalizado.		

Resultado Final.

Observación solventada

No. de Observación: 4	Periodo o ejercicio: 2020	Rubro/Cuenta Contable: N/A
Tipo de Observación: Control Interno		Importancia: Mediano riesgo
Descripción:		
<p>Durante el ejercicio 2019 y 2020 la entidad cambio de sistema comercial y contable, en lo que se pudo detectar que los manuales de control interno al 31 de diciembre de 2020 no se encuentran actualizados con la entrada en vigor de los nuevos sistemas tanto comercial y contable. Ver Anexo 1 Relación de Manuales con la última fecha de actualización.</p>		
Seguimiento:		
<p>La Dirección General Adjunta de Administración y Finanzas proporcionó respuesta en el sentido de que se ha esperado a que concluya el proceso de implementación de los sistemas comercial y contable, por lo que en su programa de mejora regulatoria 2020 (sic), programó la actualización y mejora de 17 manuales.</p> <p>Respecto a la respuesta obtenida es importante mencionar que no menciona fechas límite o de manera tentativa cuando se concluirá el proceso de implementación de los sistemas comercial y contable, por ende, no establece fechas para la conclusión de la actualización de los manuales.</p>		
Resultado Final.		
Observación en proceso de solventación		

No. de Observación: 5	Periodo o ejercicio: 2020	Rubro/Cuenta Contable: Efectivo y Equivalentes 111 Efectivo y Equivalentes														
Tipo de Observación: Control Interno		Importancia: Mediano riesgo														
Descripción:																
<p>Se observa que la entidad mantiene en las conciliaciones bancarias, que en el anexo se indican, partidas en tránsito por los montos que se señalan, cuya antigüedad, es mayor a tres meses.</p>																
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Saldos De Todas Las Cuentas Bancarias</th> <th style="text-align: center;">TOTALES</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">Saldo Según Contabilidad 31/12/2020</td> <td style="text-align: right;">\$ 199,528,695</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;"><-> Cargos De La Cea. No Considerados Por El Banco</td> <td style="text-align: right;">440,345,704</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;"><-> Cargos Del Banco No Considerados Por La Cea.</td> <td style="text-align: right;">131,717,014</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;"><+> Abonos De La Cea. No Considerados Por El Banco</td> <td style="text-align: right;">143,650,580</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;"><+> Abonos Del Banco No Considerados Por La Cea.</td> <td style="text-align: right;">414,306,591</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Saldo Según Auditoría Al 31/12/2020</td> <td style="text-align: right;">\$ 185,423,148</td> </tr> </tbody> </table>		Saldos De Todas Las Cuentas Bancarias	TOTALES	Saldo Según Contabilidad 31/12/2020	\$ 199,528,695	<-> Cargos De La Cea. No Considerados Por El Banco	440,345,704	<-> Cargos Del Banco No Considerados Por La Cea.	131,717,014	<+> Abonos De La Cea. No Considerados Por El Banco	143,650,580	<+> Abonos Del Banco No Considerados Por La Cea.	414,306,591	Saldo Según Auditoría Al 31/12/2020	\$ 185,423,148	
Saldos De Todas Las Cuentas Bancarias	TOTALES															
Saldo Según Contabilidad 31/12/2020	\$ 199,528,695															
<-> Cargos De La Cea. No Considerados Por El Banco	440,345,704															
<-> Cargos Del Banco No Considerados Por La Cea.	131,717,014															
<+> Abonos De La Cea. No Considerados Por El Banco	143,650,580															
<+> Abonos Del Banco No Considerados Por La Cea.	414,306,591															
Saldo Según Auditoría Al 31/12/2020	\$ 185,423,148															

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

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

Seguimiento:

La Dirección General Adjunta de Administración y Finanzas proporcionó respuesta argumentando entre otras situaciones el hecho del cambio de sistema a partir del mes julio de 2020, situación que implicó reclasificación de partidas y movimientos contables; también menciona que a la implementación del SAP las conciliaciones bancarias se encontraban en proceso.

El OIC reconoce que el atraso en las partidas en conciliación observadas por la implementación del nuevo sistema SAP, sin embargo, en la respuesta obtenida por la Dirección, aunque dice tener las conciliaciones al cierre de 2020, sin embargo, no evidencia la depuración o ausencia de partidas en conciliación atrasadas.

Resultado Final.

Observación en proceso de solventación

No. de Observación: 6	Periodo o ejercicio: 2020	Rubro/Cuenta Contable: Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes 1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo
------------------------------	----------------------------------	---

Tipo de Observación: Económico	Importancia: Bajo riesgo
---------------------------------------	---------------------------------

Descripción:

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

Usuario	Saldo al 31 de diciembre de 2020
Pilgrim's Pride, S. de R.L. de C.V.	\$ 415,138.86
Casa Hermosa	34,230.00
DRT, Pulte, S.A. (La Loma 1A etapa)	853,930.50
Prodevi (Fracc. La Loma 1A etapa de la 3A etapa)	398,105.60
Plan Casa, S.A. de C.V. (Juriquilla Hacienda Grande)	1,287,255.46
Promotora de Casas, S.A. de C.V. Terrazas del Mar.	394,080.84
Galo Inmobiliaria, S.A. de C.V. Santa Cecilia	241,767.39
Alta Homes Centro Sur, S. de R.L.	450,758.50
Desarrolladora Jesús María, S. de R.L.	897,836.19

Constructora Viveco, S.A. de C.V.	1,486,156.03
Proyectos Inmobiliarios de Culiacán, S.A.	504,882.81
Loma Real de Querétaro, S.A. de C.V.	714,286.00
Park Development, S. de R.L.	5,349,976.35
Asociación de Colonos San Isidro II	26,571.87
Kreo Constructora e Inmobiliaria, S.A.	850,877.16
Total	\$ 13,905,853.56

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

Seguimiento:

La Dirección General Adjunta Comercial proporcionó respuesta a la observación citando esencialmente que el importe observado de \$ 415,138.86 no se había registrado debido a que este caso corresponde a un juicio de tiempo atrás que cuenta con una sentencia; también menciona que, a fin de solventar la observación, se llevó cabo el registro del adeudo en el Sistema AquaCis el día 22 de febrero de 2021.

Por otra parte, menciona que los restantes trece saldos observados no corresponden a la cartera de la Dirección General Ajunta Comercial, sino a la Dirección Divisional de Factibilidades.

Con lo citado anteriormente, el OIC verificará el registro de la partida observada de \$ 415,138.86, pero sobre todo revisará el procedimiento de registro para que no existan saldos en similares situaciones, es decir, no se encuentren registrados en el sistema.

Finalmente, se solicitará mediante oficio a la Dirección Divisional de Factibilidades el registro de las trece partidas observadas, así como también asegurar el procedimiento de registro, de forma tal que por sistema se registren en el software AquaCis.

Resultado Final.

Observación en proceso de solventación

No. de Observación: 7	Periodo o ejercicio: 2020	Rubro/Cuenta Contable: Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes 1281000000
Tipo de Observación: Control Interno		Importancia: Mediano riesgo
Descripción:		
<p>En la revisión al rubro de Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes (cuentas por cobrar) se detectó que existen saldos reservados por incobrabilidad con más de 400 meses de antigüedad (más de 33 años) y la Entidad no cuenta con una política de castigo para la cancelación definitiva de las cuentas por cobrar que mantienen saldos de ejercicios anteriores y que no van a ser recuperados. De acuerdo con la integración de la cuenta 1281000000 Estimaciones por Pérdidas de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo al 31 de diciembre de 2020 existe un saldo por \$440,846,538 con una antigüedad por más de 100 meses (más de 8 años).</p>		

Seguimiento:

La respuesta proporcionada por la Dirección Divisional Jurídica fue en el sentido de que en sus funciones no se encuentra la relativa al registro contable de la vigencia de las cuentas por cobrar, por lo que el área de finanzas es la directamente responsable de dicha función y por consecuencia la emisión de la política de castigo.

Una vez analizada la respuesta citada en el párrafo anterior, el OIC coincide en gran parte con expresado, por lo que se emitirá oficio a la Dirección de Finanzas para que tome en cuenta lo siguiente:

1. La Dirección Divisional de Finanzas debe actualizar su política de cancelación de saldos de cuentas incobrables, de forma tal que establezca claramente los tiempos y casos de cuentas por cobrar que deben ser propuestas para cancelación.
2. La Dirección Divisional Jurídica, a instancia de la Dirección Divisional de Finanzas deberá apoyar en su caso la propuesta de cancelación de cuentas por cobrar, descritas en el punto anterior, emitiendo su opinión en el sentido de la existencia de imposibilidad práctica de cobro correspondiente, de forma tal que con dicha opinión o sustento jurídico sea el área de finanzas quien presente al Vocal Ejecutivo de la CEA la petición de la propuesta de cancelación citada, para que a su vez sea el mismo quien lo presente para autorización del Consejo Directivo.
3. Es de mencionar que corresponde al área de finanzas el crear o modificar la política requerida por el auditor, con base en el cumplimiento a los Postulados de la Contabilidad Gubernamental: Sustancia Económica e Importancia Relativa.

Resultado Final.

Observación en proceso de solventación

No. de Observación: 10	Periodo o ejercicio: 2020	Rubro/Cuenta Contable: Adquisiciones	
Tipo de Observación: Control Interno		Importancia: Mediano riesgo	
Descripción:			
<p>Durante el ejercicio 2020 la Entidad hizo pagos a los proveedores Suez Concesiones México, S.A. de C.V. y a Totalsystems, S.A. de C.V. por la adquisición de la implementación de los sistemas AQUACIS y GRP-SAP, observando que en las facturas emitidas por los proveedores mencionados en la descripción no se detalla las características esenciales como son las especificaciones técnicas o comerciales, entre otras, a continuación, se relaciona una muestra de dichos comprobantes y sus conceptos:</p>			
Suez Concesiones México, S.A. de C.V.			
Fecha	Folio	Concepto	Importe con
20/05/2020	F-39	4/12 Correspondiente a la mensualidad de diciembre 2019 contrato #47-CEA-PCEA-SERV-DDTI- 2018 correspondiente a la orden de compra OC 2020001484	\$2,596,861.21

20/05/2020	F-38	3/12 Correspondiente a la mensualidad de noviembre 2019 contrato #47-CEA-PCEA-SERV-DDTI- 2018 correspondiente a la orden de compra OC 2020001484	2,596,861.21
20/04/2020	F-35	2/12 Correspondiente a la mensualidad de octubre 2019 contrato #47-CEA-PCEA-SERV-DDTI- 2018 correspondiente a la orden de compra OC 2020001484	2,596,861.21
20/04/2020	F-34	1/12 Correspondiente a la mensualidad de septiembre 2019 contrato #47-CEA-PCEA-SERV-DDTI- 2018 correspondiente a la orden de compra OC 2020001484	2,596,861.21

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

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

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

Seguimiento:

La Dirección Divisional de Tecnologías de la Información proporcionó respuesta en específico, argumentando entre otros conceptos el que la falta de descripción observada se encuentra en los contratos correspondientes, además de que, por la extensión de los conceptos, técnicamente no es factible incluirlos en las facturas. Por otra parte, respecto al riesgo de una revisión por parte del SAT, responde que hasta donde se tiene información, la CEA no ha tenido problema alguno para obtener la devolución del IVA.

Con la respuesta descrita citada en el párrafo que antecede, será necesario que el OIC tenga reuniones de trabajo con la Dirección mencionada, con el fin de explicar en detalle el riesgo fiscal existente para la CEA, así como el obtener la sustitución de los comprobantes fiscales.

Resultado Final.

Observación en proceso de solventación

No. de Observación: 11	Periodo o ejercicio: 2020	Rubro/Cuenta Contable: Obras Publicas
Tipo de Observación: Económico		Importancia: Mediano riesgo

Descripción:

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

Contratista y Obra	Número de contrato	Monto	Plazo de Ejecución
Halcón Internacional De Proyectos Ecológicos S.A De C.V. "Proyecto Ejecutivo Para La Rehabilitación Y Ampliación De La Planta De Tratamiento De Aguas Residuales De Amealco De Bonfil, Qro."	09-CEA-APTAR-DDS-20-OP-09-FL	\$4,439,319.69	178 Días 07-07-20 al 31-12-20
Emporio Once S.A De C.V "Derivación Del Sistema Acueducto li A Cabecera Mpal. De Ezequiel Montes 1ra. Etapa."	18-CEA-PCEA-DDHC-20-OP-18-EL	\$4,693,427.50	120 Días 25-09-20 al 21-01-21

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

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

Seguimiento:

La Dirección Divisional Jurídica proporcionó respuesta señalando respecto a la observación de la falta de ampliación de los contratos, que los mismos se elaboraran a solicitud del área encargada de la acción operativa, situación que a la fecha de la respuesta no se tenía tal requerimiento en el área jurídica.

Respecto a los otros conceptos observados, la misma Dirección Jurídica menciona el que tales actividades no son de su competencia, sino que corresponden enteramente el área operativa responsable de las obras observadas.

El OIC recurrirá a obtener respuesta a la brevedad por parte de la Dirección Divisional de Saneamiento.

<p>Resultado Final.</p> <p>Observación en proceso de solventación</p>
--

No. de Observación: 2	Periodo o ejercicio: 2019	Rubro/Cuenta Contable: Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes 112.3.0.00.00.00000 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo
Tipo de Observación: Económico		Importancia: Bajo riesgo
<p>Descripción:</p> <p>En la cartera de cuentas por cobrar proporcionada por el área comercial, se identifican saldos por \$582,467,509 cuya antigüedad es mayor a un año y no tenemos evidencia de los procedimientos que la Entidad ha realizado para su recuperación así evidencia de que se encuentran incluidos en la reserva que tienen creada al 31 de diciembre de 2019 por \$1,126,210,484. Como ejemplo señalamos el saldo del contrato número 519539 por \$38,982,681 por tipo de servicio doméstico zona rural. (En la cartera proporcionada no se aprecia nombre del usuario o cliente, únicamente lo identificamos por el número de contrato. Filtrando la cartera por saldos mayores a doce meses y mayores a \$1,000,000 se observan 48 contratos que se relacionan en el anexo I que se acompaña a esta observación).</p>		
<p>Seguimiento:</p> <p>A la fecha de nuestro informe, el Órgano Interno de Control (OIC) está dando seguimiento a esta observación y no se ha concluido.</p>		
<p>Resultado Final.</p> <p>Observación en proceso de solventación</p>		

No. de Observación: 5	Periodo o ejercicio: 2019	Rubro/Cuenta Contable: Derechos a Recibir Bienes o Servicios y Bienes Inmuebles 113.4.2.00.00.007001 y 123.6.0.00.00.00000 Anticipo de Obra y Construcciones en proceso en bienes propios
Tipo de Observación: Económico		Importancia: Mediano riesgo
<p>Descripción:</p> <p>En la revisión al rubro de obras en proceso y anticipos por amortizar se detectaron 6 obras que no tuvieron movimientos durante el ejercicio 2019 y que provienen de ejercicios anteriores a continuación, se relacionan las obras:</p>		

PROGRAMA /CENTRO DE GASTO	CONTRATO/OBRA	CONTRATISTA	IMPORTE CONTRATADO	ANTICIPO POR AMORTIZAR (C.T.A. 113.4.2)	MONTO DE LA OBRA EN PROCESO (Cuenta 123.6.3)
1531615	115-CEA-PCEA-DDHC-16-OP-29-EL REEMPLAZO L.D.E.C. COL. CENTRO. CAÑADA, PATHE Y SIST.CIMATARIO SUR	ROKAR CONSTRUCCIONES	9.113,129.72	1.317,625.76	4.721,043.81
1541825	27-CEA-GEQ-DDHC-18-OP-27-EL MEJORA DEL ENCAUZAMIENTO DEL DREN DEL ARENAL RIO QUERETARO. QRO.	BARROSO LÓPEZ RUBÉN ARMANDO	30.186,054.42	9.055,816.32	-
1720401	60-CEA-PROSSAPYS-DC-13-OP-011-FL CONST. AMP. SIST. A.P. EL ACAYO FINAL DE AMOLES PENAMILLER 1A. ET. FASE 1	VEGA ZUÑIGA GUSTAV●	12.048,346.6●	-	11.171,663.94
1731609	88-CEA-PROSSAPYSIV-APARURAL-DDCM-16-OP-20-FL CONST. OBRAS P/SUST FUENTES CONTAMINADAS POR ARSENICO P. VERDE Y LAS GOLONDRINAS 2	CONSTRUCCIONES JEBRO DE MEXICO S.A DE C.V.	21.979,426.15	-	2,740,695.07
1731612	122-CEA-PROSSAPYSIV-APARURAL-DDHC-16-OP-34-FL SIST. A. TRES LAGUNAS 3A.ET. LANDA DE MATAMOROS. QRO.	PROMOTORA INMOBILIARIA SALAZAR MARTINEZ SA DE CV	9,843,316.42	-	4,861,803.03
1731801	30-CEA-APARURAL-DDHC-18-OP-30-FL SIST. DE AGUA POTABLE MATANZAS, EL MARQUÉS, QRO.	ROKAR CONSTRUCCIONES. S.A. DE C.V.	8.715.496.62	972.164.19	5.474.949.32
Total:			91,885,769.93	11,345,606.27	28,970,155.17

Seguimiento:

A la fecha de este informe la entidad solo solvento 3 obras: 27-CEA-GEQ-DDHC-18-OP-27-EL por \$30,186,054.42, 60-CEA-PROSSAPYS-DC-13-OP011-FL por \$12,048,346.60 Y 122-CEA-PROSSAPYSIV-APARURAL-DDHC-16-OP-34-FL por \$9,843,316.42 y al cierre del ejercicio sigue manteniendo 2 obras que no se han concluido: 88-CEA-PROSSAPYSIV-APARURAL-DDCM-16-OP-20-FL por \$21,979,426.15 y 30-CEA-APARURAL-DDHC-18-OP-30-FL por \$8,715,496.62.

Resultado Final.

Observación en proceso de solventación

No. de Observación: 7	Periodo o ejercicio: 2019	Rubro/Cuenta Contable: Bienes Inmuebles 123.6.0.00.00.00000 Construcciones en proceso en bienes propios
Tipo de Observación: Control Interno		Importancia: Bajo riesgo
Descripción:		
<p>Se detectaron 2 contratos que de acuerdo al plazo de ejecución de la obra tuvieron que ser concluidos en el ejercicio 2019 (en el mes de diciembre) sin embargo, al 31 de diciembre de 2019 no se han concluido y no se proporcionan los convenios modificatorios por ampliación de plazo debidamente formalizados a continuación, se relacionan los dos contratos:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 27-CEA-APAU-DDHC-19-OP-27 Colector sanitario para la zona de la col. Santa Catarina a la planta de tratamiento de Santa Rosa Jauregui, Qro., con el contratista Maqco Plain, S.A. de C.V. Por un importe de \$27,817,258.26 (IVA Incluido). - 13-CEA-PCEA-DDHC-19-OP-13EL Redes de agua potable y drenaje sanitario del fraccionamiento de la república, municipio de la Corregidora, Querétaro con el contratista Ing. José Miguel del Llano Montoya por un importe de \$6,184,147.24 (IVA Incluido). 		

<p>Seguimiento:</p> <p>A la fecha de este informe se puede observar en la conciliación de obras que el contrato 13-CEA-PCEA-DDHC-19-OP-13-EL tiene un avance físico del 69.77% y un avance financiero del 44.99%.</p>
<p>Resultado Final.</p> <p>Observación en proceso de solventación</p>

No. de Observación: 10	Periodo o ejercicio: 2019	Rubro/Cuenta Contable: Efectivo y Equivalentes 111
Tipo de Observación: Control Interno		Importancia: Mediano riesgo

Descripción:

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

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

<p>Seguimiento:</p> <p>Al 31 de diciembre de 2021 la entidad proporciono las conciliaciones bancarias por lo que se observa que aún existen partidas mayores a 3 meses.</p>
<p>Resultado Final.</p> <p>Observación en proceso de solventación</p>

No. de Observación: 1	Periodo o ejercicio: 2018	Rubro/Cuenta Contable:
Tipo de Observación: Control Interno		Importancia: Mediano riesgo
Descripción:		

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

Seguimiento:

Al 31 de diciembre de 2021 la CEA sigue manteniendo en su contabilidad saldos por cobrar y por pagar entre la CEA y el municipio de Querétaro; en la cuenta 1221140004 Cuenta corriente Publico Oficial la cantidad de \$793,916,424 correspondiente a adeudos del Municipio de Querétaro y en la cuenta 2229200001 Convenios Municipio de Querétaro por \$369,393,905 correspondientes a adeudos de la CEA, neteando estos saldos queda un saldo de \$424,522,519 a favor de la CEA.

Resultado Final.

Observación en proceso de solventación

No. de Observación: 1	Periodo o ejercicio: 2017	Rubro/Cuenta Contable:
Tipo de Observación: Económico		Importancia: Mediano riesgo
Descripción:		
<p>El Convenio de reconocimiento de adeudo, pago y compensación de saldos que se firmó con el Municipio de Querétaro en 2016, incluyen un IVA de \$25 millones en los saldos por cobrar de la CEA al Municipio.</p> <p>Lo anterior pudiera causar IVA por enterar debido a que, conforme a la Ley del Impuesto al Valor Agregado, se consideran que los ingresos son cobrados entre otros:</p> <p><i>Artículo 1º. –B.- Para los efectos de esta Ley se consideran efectivamente cobradas las contraprestaciones cuando se reciban en efectivo, en bienes o en servicios, aun cuando aquéllas correspondan a anticipos, depósitos o a cualquier otro concepto sin importar el nombre con el que se les designe, o bien, cuando el interés del acreedor queda satisfecho mediante cualquier forma de extinción de las obligaciones que den lugar a las contraprestaciones.</i></p>		
Seguimiento:		
<p>Se realizaron entrevistas en diferentes áreas responsables de la observación, donde nos comentan que se han reunido con el municipio de Querétaro con sus diferentes áreas y no se ha llegado a una conclusión.</p>		

Resultado Final.

Observación en proceso de solventación

No. de Observación: 1	Periodo o ejercicio: 2016	Rubro/Cuenta Contable: Obra Publica
Tipo de Observación: Económico		Importancia: Bajo riesgo

Descripción:

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

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

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

Seguimiento:

Al 31 de diciembre de 2021 aún se mantienen 5 obras en proceso de las 30 que se observaron en el ejercicio 2016, que no se han solventado al cierre del ejercicio 2021, con un saldo total de \$29,578,192.86 que se relacionan en el siguiente cuadro, por lo cual la CEA deberá de darle seguimiento para la conclusión de cada uno de los proyectos que no han tenido movimiento.

CENTRO DE GASTO	NOMBRE	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	NOMBRE DEL CONTRATISTA
530445	211-CEA-PCEA-DC-13-OP-090-EA REEMPLAZO A.P. Y ALC. AV. TECNOLÓGICO TRAMO ARTEAGA A AV. DEL 57 EN QRO.	4,911,402.48	4,911,402.48	MAQCO PLAIN SA DE CV
531404	171-CEA-PRODDER-DC-13-OP-080-FL AMPL. SIST. A.P. EJIDO PARAISO EL MARQUES, QRO.	1,255,934.85	1,255,934.85	OLVERA ESTRADA FRANCISCO
621502	026-CEA-PROII-DC-15-OP-002-FA CONST. SIST. A.P. 2DA. ET 20 LOCALIDADES MPIO. A. SECO Y J. DE SERRA F-5	9,255,164.79	9,255,164.79	ORTIZ ALVAREZ NOE
631406	95-CEA-FISE-DC-14-OP-35-EL CONST. L. COND. EST. BOMBEO, L. ELECT. Y L. DIST. A.P. Y TANQUE EL SABINO, MPIO. A. SECO, QRO.	4,521,855.30	4,521,855.30	ARMI ARQUITECTURA PROYECTO Y CONSTRUCCION SA DE CV
720406	65-CEA-PROSSAPYS-DC-13-OP-015-FL CONST. SIST. A.P. EL ACAYO 1A. ET. FASE 1 EQ. ELECTROMECANICO	9,633,835.44	9,633,835.44	TECNICA ELECTROMECANICA CENTRAL SA DE CV
Total:		29,578,192.86	29,578,192.86	

Resultado Final.

Observación en proceso de solventación

No. de Observación: 2	Periodo o ejercicio: 2016	Rubro/Cuenta Contable: Obra Publica
Tipo de Observación: Económico		Importancia: Bajo riesgo

Descripción:

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

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

- 3 anticipos por \$6,507,916 cuyos proyectos se encuentran en proceso jurídico. La gerencia de programas de inversión está en espera de saber cuál es el estatus de los procesos legales por parte del Área Jurídica. En caso de continuar con los proyectos será con recursos propios debido a que se tratan de inversión federal concluida.
- 1 anticipo por \$1,688,754. El avance físico es del 100% y financiero del 85%, se encuentra en proceso jurídico y por lo mismo no se ha liquidado desde el ejercicio 2014. La gerencia de programas de inversión está en espera de saber el estatus legal de dicho proyecto. Se

deberá concluir con recursos propios por que el recurso federal fue concluido. El Área dueña del proyecto solicitó recursos propios extras el cual le fue negada la suficiencia.

- 1 anticipo por \$193,864 cuyo proyecto está en proceso de terminación anticipada desde 2015; en espera de conocer el estatus jurídico.
- 1 anticipo por \$1,193,855 que se considera proyecto concluido ya que fue cobradas las fianzas respectivamente por incumplimiento de contrato desde el ejercicio 2013.

Seguimiento:

Al 31 de diciembre de 2021 aún se mantienen 3 anticipos de obra por amortizar de los 23 que se observaron en el ejercicio 2016, que no se han solventado al cierre del ejercicio 2021, con un saldo total de \$3,656,960 que se relacionan en el siguiente cuadro, por lo cual la CEA deberá de darle seguimiento para la conclusión de cada uno de los proyectos que no han tenido movimiento.

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

Resultado Final.

Observación en proceso de solventación